

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2020 год

ПАО «Грязинский пищевой комбинат».

Общие сведения.

1. Дата регистрации юридического лица ПАО «Грязинский пищевой комбинат» – 10 ноября 1997г.

ПАО «Грязинский пищевой комбинат» зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №1 по Грязинскому району Липецкой области 25 октября 2002 года, регистрационный номер (ОГРН) 1024800523032. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 48 № 001369972.

2. Юридический и фактический адрес: Липецкая область, Грязинский район, г. Грязи, ул. Чайковского, д.4.

3. Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Действующая редакция устава зарегистрирована 06 декабря 2018 года Межрайонной Инспекцией ФНС России № 1 по Липецкой области.

4. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные акции в количестве 1.274.629 штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

5. Основной целью деятельности Общества является осуществление самостоятельной хозяйственной деятельности для производства продукции, выполнения работ и оказания услуг в интересах удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли, в том числе в первую очередь: производство, переработка, хранение и реализация различных видов продукции для нужд Министерства обороны Российской Федерации, Министерства внутренних дел Российской Федерации, Федеральной пограничной службы Российской Федерации.

Предметом деятельности Общества являются:

- производство рационов питания и пайков;
- поставки производимой продукции для нужд федеральных и спецпотребителей.

6. Решением Совета Директоров 14 сентября 2018г. в целях повышения роста бизнеса был создан Московский Филиал Публичного акционерного общества «Грязинский пищевой комбинат».

Директор Филиала: Михайленко Александр Иванович.

Местонахождение Филиала: 107023, г. Москва, Барабанный переулок, д.3.

Филиал не является юридическим лицом и действует на основании утвержденного Положения.

7. Численность работников ПАО «Грязинский пищевой комбинат» на 1 января 2021 года составила 345 человек.

Численность Филиала ПАО «ГПК» на 1 января 2021г. – 7 человек

8. Высший коллегиальный орган управления организации – Общее собрание акционеров.

9. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества и состоит из 5 (пяти) человек:

- Михайленко А.И. – председатель;
- Смирнова Э.А.;
- Сухинина Н.В.;
- Султанова Л.З.;
- Ковалевич В.Я.

10. Постоянно действующий единоличный исполнительный орган организации – генеральный директор ПАО «ГПК» Ковалевич Валерий Яковлевич, избранный советом директоров Общества (протокол №1 от 29.01.2018г.).

11. Проверка финансово-хозяйственной деятельности организации осуществляется ревизионной комиссией, утвержденной протоколом общего собрания акционеров в составе:

- Кобзева И.Н.- специалист по охране труда ПАО «ГПК»;
- Мещалкина С.В. – бухгалтер ПАО «ГПК»;
- Седых Н.А. – начальник ПЭО ПАО «ГПК».

12. Бухгалтерская отчетность ПАО «Грязинский пищевой комбинат» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Информация о связанных сторонах.

1. Акционерами Общества являются:

- ООО «ГПК» – 221 120 акций;
- ЗАО «Грязинский сахарный завод» – 42 228 акций;
- ООО «ГПК – продтара» – 232 489 акций;
- Михайленко Александр Иванович – 127 540 акций;
- Ковалевич Валерий Яковлевич – 89 290 акций;
- Смирнова Эльвира Анатольевна – 203 940 акций;
- Михайленко Михаил Александрович – 203 940 акций;
- Михайленко Сергей Александрович – 145 660 акций;
- физические лица, владеющие менее 2% – 8 422 акции.

2. Информация о дочерних обществах:

Общество имеет вклады в Уставном капитале:

- в ООО «ГПК- продтара» – 6 600 тыс. руб. (59%), (17.21 - Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары), Липецкая область, Грязинский район, г. Грязи, ул. Чайковского, д.4;

- ООО «КонсервПакЛам» - 300 тыс. руб. (5%), (10.13.3 - Производство мясных (мясосодержащих) консервов), Липецкая область, Грязинский район, г. Грязи, ул. Чайковского, д.4;

- ООО «ГПК» - 2 040 тыс. руб. (77%), (46.90 - Торговля оптовая неспециализированная), Липецкая обл, Грязинский район, г. Грязи, ул. Чайковского, д.4 .

3. В 2020 году были совершены следующие операции по связанным сторонам с учетом НДС:

С ООО «ГПК»:

- предъявлены услуги по аренде помещений от ПАО «ГПК» на сумму 100 тыс. руб. (доля в общей выручке менее 1%), на ПАО «ГПК» - 822 тыс. руб.:

- кредиторская задолженность на 31.12.2020г. перед ООО «ГПК» составила 6 070 тыс. руб., дебиторская задолженность перед ПАО «ГПК» на 31.12.2020г. отсутствует.

С ООО «ГПК-продтара»:

- предъявлены услуги по аренде на сумму 241 тыс. руб. (доля в общей выручке менее 1%)

- дебиторская задолженность перед ПАО «ГПК» на 31.12.2020г. –51 тыс. руб.;

С ЗАО «Грязинский сахарный завод»:

- оказаны услуги по вагонообороту – 2 871 тыс. руб.;

- кредиторская задолженность на 31.12.2020г. перед ЗАО «Грязинский сахарный завод» - 89 тыс. руб.;

- предъявлены услуги по аренде на сумму 538 тыс. руб. (доля в общей выручке менее 1%)

- дебиторская задолженность перед ПАО «ГПК» отсутствует.

С ООО «КонсерПакЛам»:

- предъявлены услуги по аренде на сумму 4 821 тыс. руб. (доля в общей выручке менее 1%);

- дебиторская задолженность перед ПАО «ГПК» на 31.12.2020г. –1 730 тыс. руб.;

- оказаны услуги по теплоснабжению на сумму 3 857 тыс. руб.;

- получены составляющие для производства рационов питания на сумму 717 895 тыс. руб.;

-дебиторская задолженность перед ПАО «ГПК» по авансам выданным – 66 349 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют образованные резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода для связанных сторон.

С ООО «Бруно» (100% участник - Михайленко Сергей Александрович-акционер ПАО «ГПК»):

- получены составляющие для производства рационов питания на сумму 97 455 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2020г. – 3 400 тыс. руб.

4. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2020г., составило 2 637 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 802 тыс. руб.

Информация по учетной политике.

Учетная политика в ПАО «Грязинский пищевой комбинат» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (ПРИКАЗ № 555п от 31.12.2010г. с последующими изменениями и дополнениями).

В учетной политике в целях бухгалтерского учета раскрыты направления хозяйственной деятельности и способы учета объектов учета, в том числе:

- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями, изложенными в ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

- активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.;

- амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в соответствии с требованиями п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01;

- расчет средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);

- учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 20 – кредит счетов 25 и 26 по принадлежности. Калькулируется полная фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»);

- коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

- готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости.

- резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или.

Вероятность определяется на основании данных бухгалтерского учета путем составления бухгалтерской справки главным бухгалтером, утвержденной генеральным директором.

Не формируется резерв по сомнительным долгам по контрагентам, чья доля просроченной оплаты в общем объеме продаж составляет менее 250 тыс. руб.;

- отчисления в резерв на отпуска рассчитываются исходя из среднедневной заработной платы каждого сотрудника за месяц и начисленных на нее страховых взносов;

- установить критерий существенности ошибки, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5% (п.3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);

- В Обществе применяется общая система налогообложения.

Информация по бухгалтерскому балансу.

1. Основные средства общества на конец года составили 13 887 тыс. руб. (по остаточной стоимости).

Выбыло основных средств в 2020 году (в порядке списания ликвидированных основных средств, продажи) на сумму 607 тыс. руб.

Приобретено основных средств на сумму 625 тыс. руб.

2. Оборотные активы увеличились за 2020 год на 123 639 тыс. руб. и составили на конец года 439 884 тыс. руб.

3. Краткосрочные обязательства общества увеличились за 2020 год на 112 277 тыс. руб. и составили 325 865 тыс. руб.

4. В отчетном году были получены проценты по депозитным договорам с ПАО БАНК ВТБ :

- по Генеральному соглашению № 2 от 10.08.12г. – 315 тыс. руб.

По всем банковским счетам были получены проценты на остаток денежных средств по расчетному счету на сумму 23 тыс. руб.

5. Уплачено налогов и страховых взносов в бюджет и фонды на сумму 205 636 тыс. руб.

Информация по отчету о финансовых результатах.

1. В 2020 году Обществом было реализовано продукции, товаров и оказано услуг на сумму 2 725 596 тыс. руб. (без НДС). Основная доля продукции была произведена для АО «Военторг» г. Москва по договору на производство и поставку индивидуальных рационов питания для нужд МО РФ № ОП-20-12 от 21.01.2020г. в количестве 4 663 346 комплектов на сумму 2 919 219,7 тыс. руб. (с НДС 20%), что составило 89 % от основной выручки.

2. Для комплектования ИРП были заключены договоры на поставку комплектующих изделий со следующими поставщиками:

Поставщики	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г., тыс. руб.
ООО "КППП "РУСКОН" Московская обл., Раменский р-н.	127 400
ООО "Мас Ли", г. Москва	24 426
ООО "КОНСЕРВПРОМ" г. Санкт-Петербург	29 134
ООО "Бруно" г. Москва	3 400
ООО "ЛЕНТЕРМОХИМ" г. Санкт-Петербург	549
ООО "ПЕТРОХИМПЛАСТ" г. Санкт-Петербург	Отсутствует
ООО "В - МИН+" Московская область, г.Сергиев Посад	4 700
Поставщики	Дебиторская задолженность на 31.12.2020г., тыс. руб.
ООО "КонсервПакЛам" г. Грязи, Липецкая область	66 349
ООО "ОСД Технолоджи"	10 000

Прочие доходы составили 3 657 тыс. руб., из них:

- доходы от реализации прочего имущества – 329 тыс. руб.;
- проценты к получению – 315 тыс. руб.;
- доход от реализации доли в УК – 3 100 тыс. руб.;
- прочие доходы – 89 тыс. руб.
- прочие доходы/расходы в корреспонденции со счетом 68.02 – (176) тыс. руб.

Прочие расходы составили 6 960 тыс. руб. из них:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 282 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 441 тыс. руб.;
- демонтаж здания бывшего д/сада – 831 тыс. руб.;
- выбытие доли в УК – 1 500 тыс. руб. (договор купли-продажи части доли № 77 АГ 3003364 от 15.07.2020г.);
- благотворительная и безвозмездная помощь, расходы для собственных нужд – 527 тыс. руб.;
- материальная помощь, премии, прочие социальные выплаты сотрудникам, начисленные страховые взносы на выплаты – 3 300 тыс. руб.
- прочие расходы – 79 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 4 042 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль составил 326 тыс. руб.

Общая информация.

В 2020 году Общество имело действующие расчетные счета в следующих банках:

- ПАО "Сбербанк России" г. Липецк;
 - Банк ВТБ (ПАО) г. Москва;
- Московский Филиал ПАО «ГПК»:
- ПАО "Сбербанк России" г. Москва

События после отчетной даты, влияющие на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

В отношении способности Общества продолжать деятельность в качестве действующего предприятия, сообщаем, что Обществом заключен договор № ОП-21-14 от 20.01.2021г. с АО «Военторг» на поставку товара (рационов питания) на сумму 4 147 702 тыс. руб., что значительно превышает объемы поставок 2020 года.

С поставщиками сырья Общества также продлены контракты и согласованы сроки и условия поставок на 2021 год. Для выполнения договора с АО «Военторг» дополнительно приняты на работу 105 сотрудников.

В связи с этими фактами руководство не рассматривает ПАО «ГПК» как организацию неспособную придерживаться принципа непрерывности.

**Генеральный директор
ПАО «ГПК»**

Ковалевич В.Я.

« 29 » марта 2021г.