

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Молвест» за 2021 г.

1. Сведения об акционерном обществе «Молвест»

- 1.1 Полное наименование: акционерное общество «Молвест»
- 1.2 Организационно-правовая форма – Непубличное акционерное общество
- 1.3 Юридический адрес: 394016 г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии, 259
- 1.4 Дата государственной регистрации: 06 декабря 2005 г. ОГРН 1053600519972
- 1.5 Уставный капитал общества составляет 2 000 000 рублей (20000 простых акций номиналом 100 рублей). Состав акционеров: 100% -1 физическое лицо.
- 1.6 Органами управления общества являются:
 - Общее собрание
 - Совет директоров
 - Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Состав совета директоров следующий:

1. Горбунов А.А. (председатель)
2. Иванникова Н.Г.
3. Гращенков О.В.
4. Шмигирилов Р.П.
5. Сошин Ю.В.

Состав ревизионной комиссии следующий:

1. Иванников Р.А.
2. Стольников Т.Н.
3. Шаталова С.И.

1.7 Дочерние и зависимые общества:

№ п/п	Наименование предприятия, организации	Доля участия, %	ИНН	Дата государственной регистрации	Адрес местонахождения, почтовый адрес
1	ООО Фирма «Малыш»	93,4	3650000490	24.12.1991	Россия, 394016, г. Воронеж, ул. 45-й Стр. дивизии, 259-б
2	ОАО "Маслодел"	100,0	6443005256	21.04.2008 г.	413093, Саратовская обл., г. Маркс, ул. Советская, 1
3	ОАО "Молочный завод"	36,25	7303004208	18.09.2006 г.	432071, г. Ульяновск, ул. Можайского, 7
4	ООО «Комфортстрой»	99,00	3662208775	25.09.2014	394016, г. Воронеж, ул. 45 Стр. дивизии, д. 259, оф. 201
5	ООО СХП Молоко Черноземья	99	3612009809	30.09.2014	396230, Воронежская обл, Аннинский р-он, Архангельское с, Мира ул,
6	ПАО Молочный комбинат «Воронежский»	3,66	366 200 95 86	18.07.2002	394016, г. Воронеж, ул. 45 Стр. дивизии, д. 259
7.	ООО «Черноземье Агроинвест»	1	366 221 26 05	05.12.16	Воронежская обл, Воронеж г, 45 Стрелковой Дивизии ул, дом № 259, корпус Б, оф. 201
8.	ЗАО «имени Ленина»	47,5	366 10 13 44	10.05.17	Воронежская обл., Аннинский район, с. Садовое, ул. Летчиков, д. 17
9.	ООО «Продвижение»	99,9	3612006533	04.08.17	Воронежская обл., п.г.т. Кантемировка, ул. Полевая, д. 27

1.8 Обособленные структурные подразделения (представительства):

1. Московское представительство АО «Молвест» – 115114, г. Москва, Дербеневская наб., д.11
2. Ростовское представительство АО «Молвест» - 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Шолохова, д.3
3. Липецкое представительство АО «Молвест» - 398007, г. Липецк, ул. Гражданская 1А
4. Тихорецкое представительство АО «Молвест» – 352121, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Ударников,2
5. Краснодарское представительство АО «Молвест» – 350051 г. Краснодар, ул. 2-я Линия Нефтяников, д.2
6. Саратовское представительство АО «Молвест» – 413116 Саратовская обл. г. Энгельс, пр-т Химиков, 1
7. Ульяновское представительство АО «Молвест» – 432071 г. Ульяновск ул. Можайского,7
8. Волгоградское представительство АО «Молвест» - 400005 г. Волгоград, ул. Бакинская 10
9. Курское представительство АО «Молвест» - 305044 г. Курск ул. Республиканская, 1Б, ком. 203,205
10. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Маркс - 413093, Саратовская область, г. Маркс, ул.Советская, д.1
11. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Тольятти - 445043 Самарская обл. г. Тольятти ул. Коммунальная,28, стр.2
12. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Самара - 443008 г. Самара туп. Томашевский , 3А, 10,11
13. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Санкт-Петербург – 197374, г.Санкт-Петербург, ул. Оптиков, 4, 2 лит А, ЗН 238
14. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Центральный рынок) – 394018, г. Воронеж, ул. Пушкинская, 8
15. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Придача) – 394007, г. Воронеж, ул. Димитрова 64 а
16. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Велозаводской рынок) – 115280, г. Москва, ул. Велозаводская , 13 стр1
17. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк) –398007 г. Липецк, ул. Героя России Эдуарда Белана 10 «А».
18. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (На Остужево) – 394033 г. Воронеж, ул. Остужева д. 54А
19. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Новая Усмань) – 396310 Воронежская область Н. Усмань, ул. Ленина 259
20. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Рынок Европейский) – 398004 г. Липецк ул. Свиридова д.9
21. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Пенза – 440007, г. Пенза , ул. Измайлова, 13
22. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Калач) – Воронежская область, Калачеевский район, м.р-н. п. Пригородное, ул. Космонавтов, д.7
23. Обособленное подразделение Молвест фирменная розница (Рынок сытный базар) – 392024, г. Тамбов, ул. Мичуринская, 191
24. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк на Ушинского) – 398007 г. Липецк, ул. Ушинского 2а
25. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский склад – 115516, г. Москва, Кавказский б-р, д. 57, стр. 42
26. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский софис – 103265, г. Москва, ул.

Охотный ряд, д. 2, пом. 508

27. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский коммерческий офис 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д. 11, пом. 21, пом 407 Б.

2. Содержание учетной политики

Исходя из условий хозяйствования принята единая учетная политика. Способы и методы ведения бухгалтерского учета по предприятию отражены в приказе «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета на 2021 год» № б/н от 31.12.2020 г.

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

В методике ведения бухгалтерского учета в 2021 году использовались следующие основные способы:

- 2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
- 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом, малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.4. Организация приняла решение перейти в 2021 году на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008):
 - организация руководствуется новыми правилами учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;
 - в отношении отпущенных в производство объектов, которые по правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухучете в составе запасов, используются способы ведения бухучета (включая способы погашения стоимости), избранные до начала применения этого стандарта;
 - при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.
 - на отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете по наименьшей из следующих величин (п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019):
 - по фактической себестоимости;
 - чистой стоимости продажи.
- 2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.
- 2.1.6. Списание общехозяйственных расходов осуществляется непосредственно в Дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов, коммерческие расходы по окончании отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж.
- 2.1.7. Распределение прибыли, оставшейся после расчетов с бюджетом, производится в соответствии с решениями Совета директоров и утверждается общим собранием акционеров.
- 2.1.8. В 2021 году созданы оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам.
 - резерв на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле: Резерв на оплату отпуска на конец месяца = (Среднедневная з/п * %страховые взносы и страх. несчастных случаев) * количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец месяца.
 - величина резерва по сомнительным долгам определяется по двум критериям:
 1. по просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней;

2. по просроченной задолженности сумма, которой превышает 100 000 рублей. На суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности резерв не образуется.

2.2. Учетная политика в целях налогового учета

- 2.2.1. Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг).
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется «метод начисления».
- 2.2.3. Метод оценки материалов производится по методу средней себестоимости.
- 2.2.4. Стоимость реализованных товаров списывается на расходы по средней себестоимости.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется нелинейным способом.
- 2.2.6. При уплате налога на прибыль по месту нахождения обособленных подразделений, распределение налога производится пропорционально среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных фондов.
- 2.2.7. Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам не создается.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основные виды деятельности АО «Молвест» оптовая и розничная торговля молочными продуктами. Выручка за 2021 год от реализации составила: 24 241 334 тыс. руб., что на 6,61 % (на 1 504 065 тыс. руб.) больше, чем в 2020 г. (при уровне инфляции за 2021 г. по данным РОСТА на товары 8,39 %) . Для сравнения выручка 2020 г. к 2019 г. выросла на 7,48 % .

4. Отчетность.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и представляет собой комплекс взаимосвязанных показателей финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год, она состоит из форм:

- Бухгалтерский баланс - форма № 1
- Отчет о финансовых результатах - форма № 2
- Отчет об изменениях капитала - форма № 3
- Отчет о движении денежных средств – форма № 4
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами ежегодной инвентаризации имущества и обязательств.

Бухгалтерский баланс (форма № 1)

Анализ бухгалтерской отчетности показывает, что валюта баланса за 2021 год составила 4 010 687 тысяч рублей, выше уровня прошлого года на 160 663 тысяч рублей (за счет увеличения долгосрочных финансовых вложение на 96 422 тыс. руб. и краткосрочных финансовых вложение – 101 096 тыс. руб.).

Остаток денежных средств на конец года составил 63 920 тысяч рублей, что больше на 1 452 тыс. руб. по сравнению с 2020 г

Недостатка собственных оборотных средств предприятие не испытывает.

Дебиторская задолженность составляет 2 498 894 тыс. руб. .

Состав дебиторской задолженности на 31.12.21 г.

Покупатели и заказчики -2 078 246 тыс. руб.

Авансы выданные - 15 967 тыс. руб.

Проценты по выданным займам – 234 712 тыс. руб.

Налоги и отчисления во внебюджетные фонды 48 тыс. руб.

Прочее 169 920 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 3 030 327 тыс. руб., что на 226 517 тыс. руб. больше чем в 2020 г., увеличение произошло за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Отчет о финансовых результатах (форма №2)

В нем содержится данные о доходах, расходах и финансовых результатах хозяйственной деятельности. Согласно «Отчету о финансовых результатах за 2021» чистая прибыль от продаж товаров (работ, услуг) составила 151 326 тысяч рублей, что на 134 298 тысяч рублей меньше, чем в прошлом отчетном периоде.

Коммерческие расходы увеличились на 224 225 тыс. руб. и составили 3 122 470 тыс. руб. из них:

Наименование	2021	2020	2019
Аренда оборудования, складских помещений офиса	121 501	112 718	107 688
Транспортные услуги	1 233 397	1 116 391	1 053 496
Услуги по хранению	250 625	229 443	197 467
ГСМ	8 096	6 571	7 204
Заработная плата и отчисления	1 177 180	1 110 387	1 023 673
Реклама	129 030	147 120	97 764
Командировочные расходы	13 709	9 417	16 752
Услуги связи	9 368	8 145	9 666
Прочие расходы	179564	158 053	131 304

Прочие расходы составили 929 633 тыс. руб., что на 144 658 тыс. руб. больше по сравнению с 2020 г., из них расходы в виде премии покупателям за объем продаж 608 543 тыс. руб., и расходы по корректировке стоимости ценных бумаг Фрактал Индастри – 104 611 тыс. руб.

Отчет об изменениях капитала (форма № 3)

На 31.12.2021 г. уставный капитал составляет 2000 тыс. руб., резервный капитал – 300 тыс. руб., нераспределенная прибыль 199 148 тыс. руб.

Изменения стоимости капитала в сторону уменьшения за 2021 г. на 128 674 тысячи рублей. Разница образовалась в результате выплаты дивидендов:

Решение о выплате дивидендов №01/21 от 01.04.2021г – 100 000 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов №11/21 от 14.07.2021г – 180 000 тыс. руб.

- это уменьшило нераспределенную прибыль на 280 000 тыс. руб., а чистая прибыль увеличилась на 151 326 тыс. руб. по результатам хозяйственной деятельности.

- величина чистых активов на 31.12.2021 г. составила 201 448 тысяч рублей.

Отчет о движении денежных средств (форма №4)

- Сальдо денежных потоков от текущих операций – 159 292 тысячи рублей, что меньше по сравнению с прошлым годом на 536 311 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности – 14 808 тысячи рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 10 928 тысячи рублей.

- Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности – - 173 582 тысячи рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 540 951 тысячу рублей.

- Сальдо денежных потоков за отчетный период –518 тысяч рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 15 569 тысяч рублей.

- Остаток денежных средств и денежных эквивалентов – 63 920 тысяч рублей.

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Содержит показатели, которые расшифровывают данные формы № 1 «Бухгалтерский баланс» АО «Молвест» за 2021 г.

Нематериальные активы:

- первоначальная стоимость нематериальных активов не изменилась.
- уменьшение остаточной стоимости за счет амортизации на 337 тысячи рублей
- незаконченных операций по приобретению нематериальных активов 272 тысячи рублей.

Основные средства:

- увеличение по первоначальной стоимости составляет 3 503 тысячи рублей
- уменьшение остаточной стоимости на 10 414 тысяч рублей произошло за счет амортизационных отчислений – 13 917 тысяч рублей.
- уменьшились, полученные в аренду основные средства, числящихся за балансом на 769 тысяч рублей. Стоимость, полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 29 372 тыс. руб.

Изменение финансовых вложений:

За 2021 год долгосрочные финансовые вложения увеличились на 96 422 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 101 096 тыс. руб.

Запасы предприятия:

Остатки запасов уменьшились на 3 210 тыс. руб. .

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе предприятия имеются квартиры - 10 шт., на сумму 20 950 тыс. руб.

На отчетную дату проведена инвентаризация запасов на выявление признаков их обесценения.

Признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта , не обнаружено.

Предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи, превышает фактическую себестоимость.

Сроки погашения кредитов:

- остатки по заемным средствам на 31.12.2021 г.:

Краткосрочные - 552 876 тыс. руб. срок погашения 26.06.2022 г., тыс. руб. 722 тыс. руб. – проценты по кредитам, срок погашения 31.01.2022 г.

Условный доход и условный расход по налогу на прибыль: организация применяет ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль организации» .

Текущий налог на прибыль составляет – 79 227 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль - налог, рассчитанный из бухгалтерской прибыли. Условный доход - бухгалтерский убыток до налогообложения, умноженный на ставку налога на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составляет – 45 603 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы составляют – 31 085 тыс. руб.

Отложенные налог на прибыль составляет – 2 539 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу и членам совета директоров:

В 2021 г. основному управленческому персоналу начислено вознаграждения:

Заработная плата – 14 125,2 тыс. руб.;

НДФЛ с зар. платы – 1 836,3 тыс. руб.;

Отчисления в государственные внебюджетные фонды – 3 615,1 тыс. руб.;

В т.ч. отпускные – 1 625 тыс. руб.;

НДФЛ – 211,3 тыс. руб.;

отчисления в государственные внебюджетные фонды – 490,8 тыс. руб.

Вознаграждений членам совета директоров в 2021 г. не выплачивалось. Сделок с аффилированными лицами в лице членов совета директоров в отчетном периоде не было.

Обеспечение обязательств:

Выданные обязательства (поручения по кредитам) составляют 16 518 551 тыс. руб..

Средняя численность работников за 2021 г. составляет 1564 чел.

Информация о связанных сторонах.

Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, которыми организация владеет непосредственно).

Связанная сторона	Вид операции		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021г. в тыс. руб.	
	Продажа	Покупка			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ОАО «Маслодел»		Договор аренды №133 от 01.01.2012г.	36	Оплата денежными средствами		12
		Договор аренды оборудования № 96 от 01.01.2008г., руб.	34	Оплата денежными средствами	15	
		СОГЛАСНО РЕШЕНИЯ №1 ОТ 20.06.2021Г ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА ОАО "МАСЛО ДЕЛ"	2000	Оплата денежными средствами		
ООО Фирма "Малыш"		Дог. займа № 303 от 24.01.11г. по 31.12.2020г. (8%) дс № 9 от 30.12.19		Оплата денежными средствами	20911	
		Дог. Займа № 303 от 24.01.11г. ПРОЦЕНТЫ	1672	Оплата денежными средствами	142	
ОАО "Молочный завод"		№ 1 от 01.11.06	180	Оплата денежными средствами		
		Договор № Ул-МЗ-09-2А-19/20 аренды нежилых помещений	2	Оплата ден. средствами		2
		Договор № Ул-МЗ-09-1-зем /19-20 аренды земельного участка, руб.	330	Оплата ден. средствами		
		Договор аренды помещений	3963	Оплата ден. средствами		
		Договор аренды земельного участка	15	Оплата ден. средствами		724
		Реализация продукции	234			
ООО «Комфортстрой»	Покупка земельного участка			Оплата ден. средствами	10295	

Связанная сторона	Вид операции		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г. в тыс. руб.	
	Продажа	Покупка			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ПАО Молочный комбинат "Воронежский"		Аренда оборудования, транспорта, склада офиса	30273	Оплата денежными средствами, взаимозачет		9401
		Договор по стирке	1331	Оплата денежными средствами		333
		Материалы, тесты, ТБО	23387	Оплата денежными средствами		11 755
		Договор (консультационные) руб.	1989	Оплата денежными средствами		405
		Договор 85 от 17.02.06	25 194 179	Оплата денежными средствами, взаимозачет		2 586 566
		Оказание услуг, продажа материалов	328	Оплата денежными средствами, взаимозачет	0	
		Премия	125467	Взаимозачет		
		Договор 85 от 17,02,06 возвратная тара	109 494	взаимозачет		43 821
ООО "Черноземье Агроинвест"	реализация молочной продукции			Оплата денежными средствами	16	
ООО "Продвижение"	Дог. займа №577 от 07.06.19 до 06.06.2020г. 7%		2464	Оплата денежными средствами	12834	
	Дог. займа №577 от 07.06.19 до 06.06.2020г. 7% проценты		816		1816	
	Реализация по доверенности		11333		25638	

В таблице представлена информация по краткосрочной кредиторской и дебиторской задолженности между взаимозависимыми лицами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было, официальный курс иностранной валюты к рублю, установлен ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021г. составляет 1USD = 74,2926 руб., 1 EUR = 84,0695 руб.

Главный бухгалтер
АО «Молвест»



Т.Н. Стольникова