

ПОЯСНЕНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ПИВКОМБИНАТ «БАЛАКОВСКИЙ» за 2020 год.

I. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Юридический и фактический адрес: 413840 Российская Федерация, Саратовская область, г. Балаково, Безымянный проезд, д.2.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Саратовской области 6439. ИНН 6439000705, КПП 643901001, ОГРН 1026401404941.

АО «Пивкомбинат «Балаковский» является юридическим лицом и действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Устав Общества утвержден протоколом годового общего собрания акционеров от 22 июня 2019г. № Б/н.

В 2020г. в Обществе действовали 3 обособленных подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	адрес	Уведомление, дата, дата постановки на учет	ИНН/КПП
1	Акционерное общество «Пивкомбинат «Балаковский»	410064, РОССИЯ, Саратовская обл., Саратов г., Строителей пр-кт, 60	12.09.2019 №530112666, поставлен на учет 15.09.2016г.	6439000706 / 645345001
2	Акционерное общество «Пивкомбинат «Балаковский»	413840, РОССИЯ, Саратовская обл., Балаково г., Безымянный пр-д, 10	24.05.2017 №377592994, поставлен на учет 22.05.2017г.	6439000706 / 643945007
3	Кондитерское производство	413857, РОССИЯ, Саратовская обл., Балаково г., Вольская ул., 65	поставлен на учет 11.09.1995г.	6439000706 / 643945001

Все три обособленные подразделения находятся в одном регионе Саратовская область, оплата налога на прибыль в бюджет субъекта Российской Федерации осуществляется через основное подразделение - Акционерное общество «Пивкомбинат «Балаковский», адрес: 413840, РОССИЯ, Саратовская область, Балаково г., Безымянный пр-д, 2.

Участниками Общества являются физические лица.

Органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание акционеров
- 2) Совет директоров
- 3) Генеральный директор - единственный исполнительный орган

Генеральный директор избирается общим собранием акционеров сроком на 5 лет, им является – Соловьев В.А.

Члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров, состав:

- 1) Соловьев В.А. – акционер;
- 2) Касаткина И.П. – акционер;
- 3) Мордимова О.И. – главный бухгалтер АО «Пивкомбинат Балаковский»;
- 4) Карунас Е.А. – акционер;
- 5) Вахнер С.В. – директор по юридическим вопросам АО «Пивкомбинат Балаковский».

Количество обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 260720 шт. Стоимость 1 акции – 0,322руб. Размер уставного капитала Общества определяется как сумма акций, выпущенных Обществом, и на 31.12.2020г. составляет 83951,84руб. Акции в собственности Общества отсутствуют. Базовая прибыль на акцию в 2020 году составила 0 руб.

Акции оплачены полностью.

Держателем реестра акционеров является акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» ИНН 7704011964 (АО «ДРАГДА»).

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах:

Соловьев Владимир Александрович – генеральный директор – акционер Общества, владеющий 59,7%.
В настоящих пояснениях полные данные физического лица Соловьева В.А. не приводятся в связи с отсутствием согласия Соловьева В.А. на основании положений Федерального закона РФ №152-ФЗ от 27.07.2006г. «О персональных данных».

Основным видом экономической деятельности Общества является ОКВЭД: 10.72 «Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения».

Среднесписочная численность на 31.12.2020г. составила – 551 чел.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА (ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ):

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Учетная политика АО «Пивкомбинат «Былковский» по бухгалтерскому и налоговому учету утверждена приказом генерального директора № 421 от 31.12.2012г.

Существенные аспекты учетной политики:

- 1) Метод учета доходов и расходов – метод начисления.
- 2) Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от реализации всех ТМЦ кроме основных средств, а также доходы от предоставляемых работ и услуг.
- 3) Доходы от реализации основных средств относятся к прочим доходам.
- 4) Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств – 40 000руб. и более.
- 5) Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 6) Управленческие расходы, накопленные на конец каждого отчетного периода, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства.
- 7) По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.
- 8) Перевод долгосрочной кредиторской и дебиторской задолженности в краткосрочную не производилось.
- 9) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- 10) Информация о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
- 11) Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

III. ПОЯСНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2020г.

№ п/п	Наименование показателя	№ Пояснения	Ф - 1				Ф - 2				Пояснения
			Строка/ графа	период	сумма (тыс.руб)	№ Пояснения	строка	период	сумма (тыс.руб)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240//6	2020	0	-	-	-	-	Остаток средств на депозитном счете со сроком погашения менее 1 месяца – высоколиквидные финансовые вложения.	
				2019	2200	-	-	-	-		
				2020	9701	-	-	-	-		
				2019	7501	-	-	-	-		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1.1	1250//6	2020	2200	-	-	-	-	Признаются денежными эквивалентами. Перенесены из стр 1240 «Финансовые вложения» в строку 1250 (12502) «Денежные средства и денежные эквиваленты»	
Денежные эквиваленты (средства на депозитном счете)	12502//6	2019	0	-	-	-	-				

2	Курсовые разницы	-	-		-	2.1	23405	2020	0	Показатели отражены в свернутом виде (доход минус расход)								
							2019	18 255										
	-	-		-	2020		(31 878)											
				2019	0													
	Курсовые разницы в У.Е.	-	-		-	2.1	23406	2020	0									
					2019		2 794											
					2020		(7 787)											
		-	-				23509	2019	-									
							2020	(69)										
3	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	-	-		-	2.2	23518	2020	(69)		(83)							
4	«Отложенный налог на прибыль»			-	2.3	2412				Расшифровка стр.12412 «Отложенный налог на прибыль» Ф-2 «Отчета о финансовых результатах». Отложенные налоговые активы и обязательства, при формировании отложенного налога на прибыль.								
											31.12.2020г. (тыс.руб)				31.12.2019г. (тыс.руб)			
											ОНА	ОНО	Стр.12412 Ф-2	ОНА	ОНО	Стр.1241 2 Ф-2		
											1	2	3=1+2	4	5	6=4+5		
											1	-	1	-	(1)	(1)		
		4.1	Внеоборотные активы	1	-	1	-	(1)	(1)									
		4.2	Готовая продукция	69	-	69	-	(186)	(186)									
		4.3	Материалы	-	-	-	-	-	-									
		4.4	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	-	-	-									
		4.5	Незавершенное производство	-	(8)	(8)	-	-	-									
4.6	Нематериальные активы	25	-	25	-	(75)	(75)											
4.7	Основные средства	-	(454)	(454)	-	(1 564)	(-1 564)											
4.8	Оценочные обязательства и резервы	90	-	90	206	-	206											

4.9	Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	0	(3 722)	(3 722)	-	-	-	-
4.10	Товары	651	-	651	-	-	-	-
4.11	Убыток текущего периода	9 568	-	9 568	47 336	-	-	47 336
Итого		10 404	(4 184)	6 220	47 542	(1 826)	-	45 716

IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ И СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированными лицами Общества на 31.12.2020г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Местонахождение юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с его согласия)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества
1	2	3	4	5	6
	Соговьев Владимир Александрович	-	Лицо является: членом совета директоров Общества, единоличным исполнительным органом. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.	59,17	59,17
2	Касаткина Ирина Петровна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	17,50	17,50
3	Вахнер Светлана Васильевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	-	-

4	Мордышова Ольга Ивановна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	-	-
5	Карунас Екатерина Александровна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	0,23	0,23
6	Общество с ограниченной ответственностью «Наше время в наших делах» ИНН6439051789	Саратовская область, г. Балаково, ул. 30л. Победы, д.47/1а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.	-	-
7	Закрытое акционерное общество «Торговый дом «Эластик» ИНН 6439036389	Саратовская область, г. Балаково, ул. Комсомольская, д.59	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.	-	-
8	Соловьева Людмила Степановна ИНН 643909554324	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.	-	-

Хозяйственные операции со связанными сторонами в 2020 году:

Связанная сторона		Вид операции	Объем операции (тыс.руб)	Условия и сроки завершения расчетов	примечание
ООО «Наше время в наших делах» ИНН6439051789	займодавец	предоставлен займ	17 000	Согласно договору, оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству. Срок погашения 2025г.	
		начислены проценты по полученным займам	3 254	Согласно договору, оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству	кредиторская задолженность на 31.12.2020 - 2 174 тыс. руб.
	арендодатель	услуги аренды	243	Согласно договору, оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству	на 31.12.2020 какая-либо задолженность отсутствует
	исполнитель	предоставлены услуги рекламного характера	318	согласно договору, оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству	
ЗАО ТД «Эластик» ИНН 6439036389	арендатор	аренда имущества	1 868	оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству	дебиторская задолженность на 31.12.2020 – 167 тыс. руб.

	арендодатель	услуги аренды	2 328	оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству	кредиторская задолженность на 31.12.2020 – 0,4тыс. руб
ЗАО ТД «Эластик» ИНН 6439036389	займодаделец	начислены проценты по полученным займам	262	Оплата любым способом, не противоречащим законодательству	кредиторская задолженность на 31.12.2020г. – 33тыс. руб.
	покупатель	продано имущество	200	Оплата любым способом, не противоречащим законодательству	на 31.12.20г. какая-либо задолженность отсутствует
	арендодатель	услуги аренды	36	оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству	на 31.12.20г. задолженность отсутствует
	исполнитель	предоставление услуг по уборке территории и помещений	8 619		на 31.12.2020г. кредиторская задолженность – 589 тыс. руб.
	заказчик	услуги аренды, транспортные услуги	78		на 31.12.2020г. дебиторская задолженность – 5 тыс. руб.
ИП Соловьева Л.С. ИНН 643909554324	покупатель	поставка продукции	83 425		на 31.12.2020г. дебиторская задолженность – 1 706 тыс. руб.
		выплачена премия за выбранный объем продукции	55	возврат кет	на 31.12.20 какая-либо задолженность отсутствует
		передача многооборотных кет с поставленной продукцией	147 040		Указана сумма в размере стоимости переданных контрагенту кет. На 31.12.2020г. дебиторская задолженность – 8 242 тыс. руб.
		предоставлен займ на коммерческих условиях	5 000		на 31.12.20г. какая-либо задолженность отсутствует
	займодаделец	начислены проценты по полученным займам	14	оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству.	
Соловьев В.А.- генеральный директор	покупатель	купля - продажа ценных бумаг	9 100	срок исполнения до 01.08.2021г.	Срок погашения до 2024г.
	займодаделец	предоставлен займ на коммерческих условиях	12 900	срок погашения до 2024г.	
		начислены проценты по полученным займам	9 096	любым способом, не противоречащим законодательству	
		выплачены проценты	8 357		
				Размер выплат генеральному директору определен штатным расписанием. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя, зависит от показателей эффективности работы предприятия в целом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020г. составило 714 тыс. руб., в т.ч. начисленная на нее сумма страховых взносов – 166 тыс.руб.	

Лица, являющиеся членами совета директоров акционерного общества		
Члены совета директоров	Вознаграждение, лицам, являющимся членами совета директоров АО «Пивкомбинат Балаковский» в 2020 году не выплачивалось.	
Вознаграждения основному управленческому персоналу		
К управленческому персоналу Общества относятся:	Генеральный директор	
	Финансовый директор	
	Коммерческий директор	
	Директор по юридическим вопросам	
	Директор по логистике	
	Директор по безопасности	
	Директор по персоналу	
	Директор по ИТ	
	Главный бухгалтер	
Выплаченные краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, в т.ч. страховые взносы (тыс. руб.)	2019г.	7 348
	2020г.	6 905

V. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ, ВЫДАННЫЕ на 31.12.2020г.

На 31.12.2020г. у Общества имеются *выданные* обеспечения своих обязательств на сумму 115 004тыс.руб. В том числе:

- 1) 109 669тыс.руб. - оборудование переданное в залог Поставщику до полного расчета по контракту поставки оборудования (1 209 383евро). Остаток долга 49 725евро. Срок окончательного расчета – до 30.03.2021г.
- 2) 5 334тыс.руб. – переданные простые вексели в залог Поставщику под обеспечение расчетов по контракту поставки оборудования. Дата передачи векселей в залог 20.12.2015г. на сумму 625 758,5евро. Остаток долга на 31.12.20г. -58 823,72евро, окончательный расчет – до 01.03.2021г.

Полученные обеспечения на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют.

VI. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2020г. АО «Пивкомбинат «Балаковский» не имеет незавершенные судебные споры, в которых выступает ответчиком.

На 31.12.2020г. Обществом созданы резервы:

- 1) Резерв сомнительных долгов – 45 111тыс.руб.
- 2) Резерв под обеспечение МПЗ – 23 173тыс.руб.
- 3) Резерв на оплату отпусков – 11 479 тыс.руб.

УП. СВЕДЕНИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

С целью получения льготного кредитования, необходимого для продолжения инвестиционных программ, Общество ведет работу по подготовке документов для вступления в программу финансирования Фонда Развития Промышленности.

УШ. ОГРАНИЧИТЕЛЬНЫЕ МЕРЫ, ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ САНИТАРНО – ЭПИДЕМИОЛОГИЧЕСКОГО БЛАГОПОЛУЧИЯ НАСЕЛЕНИЯ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В СВЯЗИ С РАСПРОСТРАНЕНИЕМ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ COVID – 19.

В 2020 году, несмотря на введенные Указом Президента РФ № 206 от 25.03.2020г., №239 от 02.04.2020г. и иными распоряжениями Правительства РФ ограничительные меры по борьбе с распространением новой короновирусной инфекции (COVID – 19), производство АО «Ливкомбинат «Балаковский» работало в обычном порядке. Тем не менее, сложившаяся обстановка на рынке из-за пандемии неблагоприятно отразилась в целом на финансовом состоянии Общества.

В 2020 году произошло снижение выручки в сравнении с 2019 годом на 5841 тыс. рублей. В результате ограничительных мер, введенных Указами Президента РФ №206 от 25.03.2020г., №239 от 02.04.2020г., и Постановлением Правительства Саратовской области №208п от 26.03.2020г., на основании которых была приостановлена работа многих предприятий вплоть до второй половины июня 2020 года, также приостановка работы осуществлялась и в других регионах Российской Федерации. Из-за снижения покупательской способности населения у партнеров-покупателей снизилась потребность в приобретении товаров, производимых Обществом.

С целью сохранения отношений с партнерами - покупателями и сохранения рынков сбыта Общество предоставило скидки покупателям, в результате средние отпускные цены на единицу продукции по сравнению с 2019 годом увеличились на 3,71%. при росте себестоимости на единицу продукции на 6,4%.т.е. темпы роста себестоимости опережали темпы роста отпускных цен. В структуре себестоимости выпускаемой продукции 60% - это сырье и вспомогательные материалы. В 2020 году наблюдался существенный рост цен на основные виды сырья, формирующих себестоимость продукции.

На 14,5 млн. руб. выросли коммерческие расходы. Основное увеличение коммерческих расходов прошло по транспортным расходам по доставке готовой продукции. Основная причина - изменение условий поставки готовой продукции для контрагента АО «Тандер».

(До середины 2019 года, данный клиент осуществлял самовывоз продукции с площади предприятия, затем «Ливкомбинат «Балаковский», с целью сохранения объемов продаж, осуществил доставку продукции за свой счёт на все РЦ АО «Тандер». Кроме этого существенно (на 2,6 млн. руб.) выросли расходы на маркетинг. За 2020 год Обществом получен убыток от основного вида деятельности в сумме 38 545руб. тыс. рублей, что ниже на 2019 тыс. рублей предыдущего года, прирост убытков составил 27 133тыс.руб.

АО «Ливкомбинат «Балаковский» не попало в перечень отраслей в наибольшей степени пострадавших от новой короновирусной инфекции, утвержденного Постановлением Правительства РФ №434 от 02.04.2020г., в связи с этим никакие меры государственной поддержки на наше предприятие не распространялись.

С целью снижения себестоимости Общество в 2020г. проводило работу (и будет ее продолжать в дальнейшем) по пересмотру существующих рецептов на возможность замены сырья без существенного изменения качества продукта.

Год назад Общество стало участником нацпроекта «Повышение производительности труда» Федерального центра компетенций. Проект направлен на повышение эффективности производственных и офисных процессов за счет устранения потерь с целью снижения себестоимости продукции возможности получения прибыли.

Применив инструменты бережливого производства на участке производства одного вида печеня нам удалось снизить незавершенное производство на 24% и увеличить выработку в смену на 50%. В следствии снижения трудоемкости процессов и уменьшения потерь рабочего времени на 1 виде продукции, а также перераспределения персонала на другие виды продукции, средняя выработка по цеху мучных кондитерских изделий за 10 месяцев 2020 года увеличилась на 10% по отношению к аналогичному периоду прошлого года.

Основные направления повышения эффективности на предприятии в 2021 году:

- Оптимизация процессов при производстве продукции ЦМКИ;
- Оптимизация процессов складского хозяйства предприятия;
- Повышение эффективности планирования производства;
- Оптимизация процесса розлива напитков;
- Повышение эффективности работы службы качества;
- Оптимизация офисных процессов;
- Обучение персонала (упор на обучение основам бережливого производства и обучение коммерческой службы для повышения эффективности продаж).

Большое значение на результат финансовой деятельности оказало снижение своих позиций рубля по отношению к евро и доллару, это тоже отчасти связано с ситуацией, возникшей в связи с пандемией. У Общества имеется кредиторская задолженность перед иностранными поставщиками оборудования по контрактам заключенным в валюте. Одновременно многие поставщики сырья, оборудования для сокращения своих финансовых потерь заключают договора поставки в условиях единичах. Валют курса иностранной валюты спровоцировал рост курсовых разниц. Финансовый результат от деятельности в 2020 году от курсовых разниц уменьшился на 39 665тыс.руб.

Исходя из сложившейся экономической ситуации, руководство приняло решение о сокращении заключения договоров в условиях единичах для закупки МПЗ. На балансе Общества имеется имущество, полученное от конкурсного управляющего ЗАО «Птицефабрика «Балаковская» в момент окончания конкурсного производства, в счет погашения ЗАО «Птицефабрика «Балаковская» долгов перед Обществом. Имущество является непрофильным для АО «Пивкомбинат «Балаковский» и принято им с целью дальнейшей его реализации для частичного погашения долга контрагента. Стоимость имущества составляет 63 171тыс.руб. Общество предпринимает все возможные попытки к поиску покупателей этого имущества. В последний раз 17.12.2020 г. имущество было выставлено на продажу через автоматизированную систему торгов «СБЕРБАНК-АСТ» по цене возможной его реализации 48 000тыс.руб. в т.ч. НДС. В связи с этим был создан резерв под обесценение МПЗ, что так же увеличило убыток.

Перед Обществом имеются долги контрагентов, которые попали в разряд сомнительных. Общество предпринимает меры по возврату долгов, подает иски в арбитражный суд, самостоятельно силами собственной службы безопасности пытается вернуть долги. На 31.12.2020г. был создан резерв сомнительных долгов с отнесением его суммы на финансовый результат.

В итоге за отчетный год допущен убыток в размере 70 583тыс. рублей

IX. СООБЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.



Генеральный директор

Соловьев В.А.

18.03.2021г.