

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация **Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 / **Частная собственность**

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
 ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
00341244		
7730014425		
68.20.2		
47	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

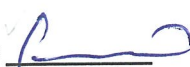
Москва г, Кутузовский пр-кт, д. № 12

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	411 448	199 865	203 531
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	125 510	169 012	98 287
	Отложенные налоговые активы	1180	627	564	385
	Прочие внеоборотные активы	1190	748 263	228 397	12 893
	в том числе:				
	незавершенное строительство		747 374	227 479	699
	вложения во внеоборотные активы		889	889	12 194
	Итого по разделу I	1100	1 285 848	597 838	315 096
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	185	78	243
	в том числе:				
	материалы		160	78	220
	расходы будущих периодов		25	-	23
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	127 179	39 832	2 628
	Дебиторская задолженность	1230	140 087	285 912	93 680
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		12 859	191 518	5 041
	расчеты с покупателями и заказчиками		25 447	28 640	4 437
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		92 725	61 794	78 015
	расчеты по налогам и сборам		8 883	3 951	6 165
	расчеты с персоналом		-	1	1
	расходы будущих периодов		173	7	21
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	518 000	518 000	513 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 084	12 945	39 661
	в том числе:				
	касса организации		-	-	6

	расчетные счета		10 084	12 945	4 655
	прочие специальные счета		-	-	35 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	475
	Итого по разделу II	1200	795 534	856 767	649 687
	БАЛАНС	1600	2 081 382	1 454 605	964 784

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	173 602	173 602	173 602
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	65 774	65 774	65 774
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8 680	8 680	8 680
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	173 904	237 095	172 496
	Итого по разделу III	1300	421 960	485 151	420 552
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 491 933	486 491	193 333
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 787	2 567	1 826
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 502 720	489 058	195 159
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	96 983	214 712	284 289
	Кредиторская задолженность	1520	57 841	263 991	63 163
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 207	4 518	3 069
	расчеты с покупателями и заказчиками		36 513	34 662	34 976
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		8 794	213 653	15 897
	расчеты по налогам и сборам		8 327	11 158	9 221
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 879	1 693	1 594
	Прочие обязательства	1550	-	-	26
	Итого по разделу V	1500	156 703	480 396	349 072
	БАЛАНС	1700	2 081 382	1 454 605	964 783

Руководитель


 (подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности
/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

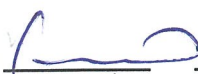
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00341244		
7730014425		
68.20.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	341 572	260 627
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	341 572	260 627
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(188 601)	(192 508)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	152 971	68 119
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	52 801	50 493
	Проценты к уплате	2330	(46 660)	(27 936)
	Прочие доходы	2340	2 905	110 787
	Прочие расходы	2350	(198 190)	(114 078)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(36 173)	87 385
	Текущий налог на прибыль	2410	(18 818)	(25 063)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(34 210)	(8 148)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 220)	(741)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	63	179
	Прочее	2460	(43)	2 839
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(63 191)	64 599

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(63 191)	64 599
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
00341244		
7730014425		
68.20.2		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	173 602	-	65 774	8 680	172 496	420 552
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	64 599	64 599
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	64 599	64 599
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	173 602	-	65 774	8 680	237 095	485 151
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(63 191)	(63 191)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(63 191)	(63 191)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	173 602	-	65 774	8 680	173 904	421 960

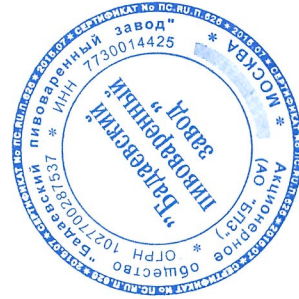
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	420 552	64 599	-	485 151
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	420 552	64 599	-	485 151
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	172 496	64 599	-	237 095
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	172 496	64 599	-	237 095
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	421 960	485 151	420 553

Руководитель  **Михеев Сергей Сергеевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
/ Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
00341244		
7730014425		
68.20.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	347 803	292 128
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	347 803	225 242
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	-	901
страховое возмещение	4115	-	65 836
прочие поступления	4119	-	149
Платежи - всего	4120	(215 963)	(244 136)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(122 324)	(144 662)
в связи с оплатой труда работников	4122	(38 075)	(32 259)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(23 615)	(19 678)
прочие налоги и сборы	4125	(25 337)	(18 141)
НДС	4126	(4 876)	(29 270)
прочие платежи	4129	(1 736)	(126)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	131 840	47 992
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	195	103 175
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	195	5 025
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	98 150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(334 426)	(296 883)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(208 926)	(122 881)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(125 500)	(174 002)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(334 231)	(193 708)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	199 530	119 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	199 530	119 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	199 530	119 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 861)	(26 716)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 945	39 661
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 084	12 945
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности
/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

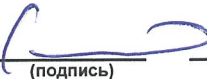
по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2018	12	31
00341244		
7730014425		
68.20.2		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  **Михеев Сергей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)



15 марта 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	411 448	199 865	203 531
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	125 510	169 012	98 287
Отложенные налоговые активы	1180	627	564	385
Прочие внеоборотные активы	1190	748 263	228 397	12 893
Запасы	1210	185	78	243
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	127 179	39 832	2 628
Дебиторская задолженность*	1230	140 087	285 912	93 680
Финансовые вложения краткосрочные	1240	518 000	518 000	513 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 084	12 945	39 661
Прочие оборотные активы	1260	-	-	475
ИТОГО активы	-	2 081 382	1 454 605	964 784
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 491 933	486 491	193 333
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 787	2 567	1 826
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	96 983	214 712	284 289
Кредиторская задолженность	1520	57 841	263 991	63 163
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 879	1 693	1 594
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	26
ИТОГО пассивы	-	1 659 423	969 454	544 231
Стоимость чистых активов	-	421 960	485 151	420 553

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-



Руководитель  Михеев Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2018г.	228 368	519 895	-	-	748 263
	5250	за 2017г.	12 194	226 190	(9 040)	(976)	228 368
Многофункциональный жилой комплекс	5241	за 2018г.	227 479	519 895	-	-	-
	5251	за 2017г.	1 412	226 067	-	-	227 479

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18	18	45
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  **Михеев Сергей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	169 012	-	125 500	(169 002)	-	3 883	-	125 510	-
	5311	за 2017г.	98 287	-	169 002	(98 277)	-	11 041	-	169 012	-
в том числе:											
вклады в уставной капитал	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	98 277	-	-	(98 277)	-	-	-	-	-
акции	5303	за 2018г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5313	за 2017г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
займы выданные	5304	за 2018г.	169 002	-	125 500	(169 002)	-	-	-	125 500	-
	5314	за 2017г.	-	-	169 002	-	-	11 041	-	169 012	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	518 000	-	-	-	-	38 850	-	518 000	-
	5315	за 2017г.	513 000	-	5 000	-	-	38 766	-	518 000	-
в том числе:											
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	687 012	-	125 500	(169 002)	-	42 733	-	643 510	-
	5310	за 2017г.	611 287	-	174 002	(98 277)	-	49 807	-	687 012	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Михеев Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	78	-	171 044	(170 937)	-	X	185	-	
	5420	за 2017г.	243	-	174 478	(174 643)	-	X	78	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	78	-	1 818	(1 735)	-		160	-	
	5421	за 2017г.	220	-	968	(1 110)	-		78	-	
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	169 193	(169 193)	-	-	-	-	
	5425	за 2017г.	-	-	173 508	(173 508)	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	48	(23)	-	-	25	-	
	5427	за 2017г.	23	-	2	(25)	-	-	-	-	
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Михеев Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	289 756	(3 844)	81 701	70	(205 483)	(21 018)	(3 844)	-	-	-	-	-	145 025	(4 938)
	5530	за 2017г.	94 854	(5 456)	268 567	-	(70 437)	(3 228)	(5 456)	-	-	-	-	-	289 756	(3 844)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	32 484	(3 844)	20 670	-	(22 769)	-	(3 844)	-	-	-	-	-	30 385	(4 938)
	5531	за 2017г.	9 893	(5 456)	25 854	-	(3 252)	(11)	(5 456)	-	-	-	-	-	32 484	(3 844)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	191 518	-	3 591	-	(182 250)	-	-	-	-	-	-	-	12 859	-
	5532	за 2017г.	5 041	-	192 518	-	(2 824)	(3 217)	-	-	-	-	-	-	191 518	-
Прочая	5513	за 2018г.	65 753	-	57 440	70	(464)	(21 018)	-	-	-	-	-	-	101 781	-
	5533	за 2017г.	79 920	-	50 194	-	(64 361)	-	-	-	-	-	-	-	65 753	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	289 756	(3 844)	81 701	70	(205 483)	(21 018)	(3 844)	X	X	X	X	X	145 025	(4 938)
	5520	за 2017г.	94 854	(5 456)	268 567	-	(70 437)	(3 228)	(5 456)	X	X	X	X	X	289 756	(3 844)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	486 491	820 530	57 537	-	-	127 375	-	1 491 933
в том числе:	5571	за 2017г.	192 000	-	17 463	-	-	277 028	-	486 491
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	486 491	820 530	57 537	-	-	127 375	-	1 491 933
	5573	за 2017г.	192 000	-	17 463	-	-	277 028	-	486 491
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	478 703	46 551	9 646	(252 654)	(121)	(127 375)	-	154 824
в том числе:	5580	за 2017г.	540 943	236 741	14 380	(36 317)	(16)	(277 028)	-	478 703
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	4 518	17 195	-	(17 506)	-	-	-	4 207
	5581	за 2017г.	3 069	3 613	-	(2 149)	(15)	-	-	4 518
авансы полученные	5562	за 2018г.	34 662	26 620	-	(24 746)	(23)	-	-	36 513
	5582	за 2017г.	34 976	16 249	-	(16 562)	(1)	-	-	34 662
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	11 158	2 736	-	(5 641)	-	-	-	8 327
	5583	за 2017г.	9 221	3 329	262	(1 654)	-	-	-	11 158
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	214 712	-	9 646	-	-	(127 375)	-	96 963
	5585	за 2017г.	477 622	-	14 118	-	-	(277 028)	-	214 712
прочая	5566	за 2018г.	213 653	-	-	(204 761)	(98)	-	-	8 794
	5586	за 2017г.	16 055	213 550	-	(15 952)	-	-	-	213 653
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2018г.	965 194	867 081	67 183	(252 654)	(121)	X	X	1 646 757
	5570	за 2017г.	732 943	236 741	31 843	(36 317)	(16)	X	X	965 194

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  Михеев Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	1 735	1 110
Расходы на оплату труда	5620	29 508	24 991
Отчисления на социальные нужды	5630	8 438	7 267
Амортизация	5640	7 481	4 642
Прочие затраты	5650	141 439	154 498
Итого по элементам	5660	188 601	192 508
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	188 601	192 508

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  **Михеев Сергей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 693	185	-	-	1 879
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Михеев Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

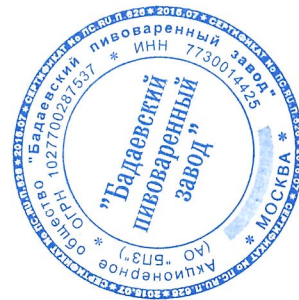
15 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Михеев Сергей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.



Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Бадаевский пивоваренный завод» за 2018 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Бадаевский пивоваренный завод» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Акционерное общество «Бадаевский пивоваренный завод» (краткое наименование АО «БПЗ»), в дальнейшем Общество, учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 16 июля 1993 года за № 025.861 Свидетельство серия 77 № 005426120 (ОГРН) 1027700287537, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 18.12.2007 года.

Юридический адрес в соответствии с учредительными документами: 121248, Москва, Кутузовский пр-т, д. 12

Фактический адрес: 121248, г. Москва, Кутузовский пр-т, д. 12

Общество поставлено на учет в ИФНС № 30 по г. Москве 01.08.2006 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7730014425

Код причины постановки на учет (КПП) 773001001

Согласно уведомления Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по г. Москве Обществу установлена следующая идентификация по Общероссийским классификаторам:

ОКПО 00341244; ОКОГУ 4210008; ОКТМО 45318000 ; ОКФС 16; ОКОПФ 12267;

ОКВЭД 68.20.2 - сдаче внаем собственного нежилого недвижимого имущества;

Уставный капитал 173 601 630 руб. состоит из 1 071 615 обыкновенных акций стоимостью 162 руб. каждая.

Общество имеет лицензии:

«На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности» за номером ВХ-01-007821 от 10.06.2015 г. Срок действия лицензии - бессрочно.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 38 человек.

Руководителем является Михеев Сергей Сергеевич - Генеральный директор.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Приказа Министерства Финансов РФ от 02 июля 2010г. № 66 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах,
- отчета об изменениях капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Оценка активов производится по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Объекты имущества, первоначальная стоимость которых составляет не более 40 000 рублей за единицу, не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Общества МПЗ оценены по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости, которая определяется по каждому виду (группе) материалов как частное от деления общей себестоимости вида (группы) материалов на их количество.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

В бухгалтерском балансе остаток по счету 63 отдельной строкой не показывается. При заполнении актива баланса данные о величине дебиторской задолженности приводятся за вычетом суммы начисленных резервов.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены (за исключением начисленных процентов по займам и кредитам, непосредственно связанных с приобретением активов до их поступления и с приобретением или строительством инвестиционных активов)

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Отражение расходов будущих периодов в годовой бухгалтерской отчетности

Расходы, отраженные на счете 97 «Расходы будущих периодов» в годовой бухгалтерской отчетности отражены следующим образом:

1. Расходы, связанные с любым видом страхования на срок свыше одного месяца при условии, что договором страхования предусмотрено возвращение либо иное возмещение части страхового платежа, в целях бухгалтерского учета отражены на счете 97 «Расходы будущих периодов» с целью равномерного списания в течение периода, к которому они относятся - согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В годовом бухгалтерском балансе эти суммы по страхованию отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2. Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программное обеспечение и расходы на разработку сайта, в целях бухгалтерского учета учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» п. 39: «Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора».

Данные расходы отражаются в годовой бухгалтерской отчетности:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» со сроком использования свыше 12 месяцев после отчетной;
- по строке 1210 «Запасы» со сроком использования менее 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы по сомнительным долгам

Задолженность признается сомнительной только при выполнении следующих условий:

- задолженность не погашена в срок, установленный договором либо дополнительным соглашением;
- задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва признается оценочным значением и формируется на основании Распоряжения генерального директора. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга с учетом результатов инвентаризации расчетов.

Критерии вероятности погашения долга оцениваются с учетом следующих параметров:

- местонахождение должника;
- размер и срок образования задолженности;
- время и средства, затраченные на взыскание долга;
- содержание переписки с покупателем по вопросам возврата долга,
- практика работы с должником и прочие оценки.

В случае отсутствия в договоре условия о сроке оплаты, покупатель (заказчик) обязан оплатить товар (услуги) в течение 7 дней с момента предъявления продавцом требования об оплате на основании п. 2. Ст. 314 ГК РФ.

Также не все просроченные долги являются сомнительными, исходя из практики работы с данным должником.

Обязательность оформления направленных актов сверки другой стороной законодательством не установлена. Согласно п. 73 Положения № 34н организация вправе самостоятельно признавать свои расчеты правильными. В этом случае достаточно подтверждения факта отправки покупателю акта сверки.

Используя данные итогов инвентаризации, но руководствуясь практикой работы с контрагентом, генеральным директором производится оценка долгов и издается Приказ о создании резерва сомнительных долгов.

В регистрах бухгалтерского учета резерв по сомнительным долгам отражается проводкой 91 «Прочие расходы» Кт 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В годовом бухгалтерском балансе остаток по счету 63 отдельной строкой не показывается. При заполнении актива баланса данные о величине дебиторской задолженности приводятся за вычетом суммы начисленных резервов.

В Отчете о финансовых результатах данная сумма отражается в составе прочих расходов и уменьшает финансовый результат отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

На основании ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" утвержденным Приказом Минфина №167н от 13.12.2010 г. (в редакции от 06.04.2015г.) предстоящие расходы по начислению отпускных сотрудникам являются оценочным обязательством.

ПБУ 8/2010 не содержит указания на то, каким образом следует рассчитать величину оценочного обязательства по оплате отпусков. Это должна быть наиболее достоверная денежная оценка расходов, необходимых для расчетов обязательства. Таковой является величина, необходимая непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010). В случае с отпускными имеется в виду, что суммы оценочного обязательства должно хватить на оплату отпусков всем сотрудникам.

Исходя из цели создания резерва по отпускам, а именно, отражение в бухгалтерской отчетности на отчетную дату суммы обязательств, установлено, что применяется следующий порядок формирования резерва:

Величина резервирования сумм для выплаты отпускных определяется раз в год по состоянию на последнюю дату года. Для этих целей формируется единый реестр по состоянию на последнюю дату года в разрезе неиспользованных отпускных и суммы страховых взносов по каждому сотруднику.

Формирование резерва на оплату отпусков производится на последнюю дату отчетного периода (года) и отражается проводками Дт 20, 23 и 26 «Оценочные обязательства по оплате отпусков» - Кт 96 «Резервы предстоящих расходов», включая сумму страховых взносов к начислению.

В Отчете о финансовых результатах сумма резерва на оплату отпусков отражается по строке 2220.

Расчеты по налогу на прибыль.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России №114н от 19.11.2002 г. (в редакции от 06.04.2015г.).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Обществом используется метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Порядок определения уровня существенности ошибки, допущенной в бухгалтерском учете

Существенность представляет собой свойство информации бухгалтерской отчетности влиять на экономические решения ее пользователей. Согласно Положению по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010) ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Учетной политикой установлена следующая система базовых показателей и порядок нахождения уровня существенности:

Существенной считается ошибка, в результате исправления которой показатель статьи бухгалтерского баланса изменяется более чем на 10%, но не менее, чем на 1 000 000 рублей.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Изменения вступительного баланса на 01 января 2018 года.

Входящие остатки по состоянию на 1 января 2018 года соответствуют исходным данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 года. По состоянию на 1 января 2018 года Общество не производило переоценку основных средств.

2. Информация о связанных сторонах.

В отчетном периоде операции с ниже указанными связанными сторонами, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. Приказом Минфина России от 26.05.2008 N 48н (per.N 11749) не проводились.

Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо распоряжаться долями, составляющими уставный (складочный) капитал. Доля каждой организации или лица (%):

1. «РЕМБРАНДТ СЕРВИСИЗ С.А.» - 214 603 шт. ЦБ, доля в уставном капитале 20,0261%
2. «АРИНА ФИДУШИАРИ СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД» - 804 247 шт. ЦБ, доля в уставном капитале - 75,0500%

Кроме того:

3. ООО «ЭТЕРНА» - 2 655 шт. ЦБ, доля в уставном капитале - 0,2478%
4. Физические лица – 50 110 шт. ЦБ, доля в уставном капитале (766 счетов) – 4,6761%

Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)

1. Аксенов Сергей Владимирович
2. Большаков Андрей Владимирович;
3. Становова Валентина Степановна
4. Шелковкин Антон Евгеньевич
5. Уланов Владимир Алексеевич
6. Иноземцева Эмма Евсеевна;
7. Мошкало Богдан Вячеславович;

Общество проводило существенные операции со следующими связанными лицами:

№ пп	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Условия, в силу которых данное лицо является связанной стороной	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Характер операций
1	Михеев Сергей Сергеевич	Генеральный директор	Лицо, осуществляющее полномочия единого исполнительного органа Общества	с 25.03.2017 по настоящее время	Оплата труда, ежегодного отпуска, включая налоги с фонда оплаты труда

3. Основные средства

Данные по основным средствам, их остаткам и движению за отчетный период по группам основных средств подробно расшифровываются в Разделе 2 «Основные средства» Приложения №1 к Пояснениям АО «Бадаевский пивоваренный завод» к отчетности за 2018 год. В указанном Разделе приводятся данные за 2017 и 2018 год.

4. Материально-производственные запасы

Подробная расшифровка содержится в Разделе 4 «Запасы» Приложения №1 к Пояснениям АО «Бадаевский пивоваренный завод» к отчетности за 2018 год.

5. Внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2018 в бухгалтерском балансе по строке 1190 в составе затрат по незавершенному строительству отражаются расходы по строительству Многофункционального жилого комплекса в т. ч.:

- Проектные работы по Агентскому договору №1 от 25.05.2017 г – 695 967 тыс. руб,
- Агентское вознаграждение – 23 679 тыс. руб
- Проценты по займам – 16 625 тыс. руб.
- ПИР-Проектно-изыскательные работы -10 037 тыс руб.
- Услуги БТИ – 432 тыс. руб
- Прочие расходы – 634 тыс. руб.

6. Финансовые вложения и займы

По состоянию на 31.12.2018 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения состоят из предоставленных займов сторонним организациям.

Предоставленные займы отражены в строках 1170, 1240 бухгалтерского баланса.

По строке 1170 бухгалтерского баланса – 125 500 тыс. руб.

По строке 1240 бухгалтерского баланса – 518 000 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Данные по дебиторской и кредиторской задолженности, наличию и движению за отчетный период отражены в Пояснении № 5 к Бухгалтерскому балансу «Дебиторская и кредиторская задолженность». В указанном Пояснении приводятся данные за 2017 и 2018 год.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества - 173 602 тысяч рублей.

Резервный капитал - 8 680 тысяч рублей.

Переоценка внеоборотных активов - 65 774 тыс. рублей.

Прибыль, подлежащая распределению – 173 904 тысяч рублей.

9. Учет займов

Заемные средства, отражены в строках 1410, 1510 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 включают:

По строке 1410 бухгалтерского баланса – 1 491 933 тыс.рублей

По строке 1510 бухгалтерского баланса – 96 983 тыс.рублей

10. Доходы и расходы организации.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС):

Вид деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)
Аренда	323 074
Услуги временного размещения ТС	13 995
Прочая деятельность	4 503
Всего	341 572

Управленческие расходы – 188 601 тыс. рублей,

Прибыль от основной деятельности составила - 152 971 тыс. рублей.

11. Прочие доходы и расходы организации

В течение 2018 г. Были получены следующие прочие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс.руб.
Проценты к получению	52 801
Реализация ОС, прочего имущества, ТМЦ	195
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	1 307
Списание кредиторской задолженности	121
Прочее	1 282
Итого прочие доходы	55 706

В Отчете о финансовых результатах отражены прочие доходы:

по строке 2340 «Прочие доходы» - 2 905 тыс. рублей;

по строке 2320 «Проценты к получению» - 52 801 тыс. рублей;

В течение 2018 г. были произведены следующие прочие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс.руб.
Проценты к уплате	46 660
Резерв по сомнительным долгам (начисление)	4 938
Списание безнадежной дебиторской задолженности	190 020
Прочие	3 232
Итого прочие расходы	244 850

В Отчете о финансовых результатах отражены прочие расходы:

по строке 2350 «Прочие расходы» - 198 190 тыс. рублей;

по строке 2330 «Проценты к уплате» - 46 660 тыс. рублей.

Финансовый результат Общества за 2018 г - получен убыток в сумме 63 191 тыс. рублей

12. ПБУ-18

Отложенные налоговые активы, отраженные на счете 09 на 31.12.2018 г. составили 627 тыс. руб. и образовались за счет разницы по основным средствам.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные на счете 77 на 31.12.2018 г. составили 10 787 тыс. руб., и образовались за счет разницы по основным средствам в размере 7 462 тыс. руб., разницы по вложениям во внеоборотные активы в размере 3 325 тыс. руб.

13. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2019 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность составляется, хранится и представляется пользователям бухгалтерской отчетности в установленной форме на бумажных носителях.

События после отчетной даты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

15 марта 2019г.



С.С. Михеев

