

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

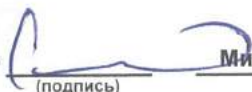
		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00341244		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	7730014425		
Организационно-правовая форма / форма собственности			68.20.2		
/ Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
Москва г, Кутузовский пр-кт, дом № 12					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	199 865	203 531	268 582
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	169 012	98 287	10
	Отложенные налоговые активы	1180	564	385	485
	Прочие внеоборотные активы	1190	228 397	12 893	889
	в том числе:				
	незавершенное строительство		227 479	699	-
	вложения во внеоборотные активы		889	12 194	-
	расходы будущих периодов		29	-	-
	Итого по разделу I	1100	597 838	315 096	269 966
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	78	243	596
	в том числе:				
	материалы		78	220	-
	расходы будущих периодов		-	23	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39 832	2 628	1 480
	Дебиторская задолженность	1230	285 912	93 680	550 505
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		191 518	5 041	6 671
	расчеты с покупателями и заказчиками		28 640	4 437	4 804
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		61 794	78 015	532 646
	расчеты по налогам и сборам		3 951	6 165	6 158
	расчеты с персоналом		1	1	1
	расходы будущих периодов		7	21	225
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	518 000	513 000	361 164
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 945	39 661	12 959
	в том числе:				

	касса организации		-	6	44
	расчетные счета		12 945	4 655	12 915
	прочие специальные счета		-	35 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	475	-
	Итого по разделу II	1200	856 767	649 687	926 705
	БАЛАНС	1600	1 454 605	964 783	1 196 670

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	237 095	172 496	440 702
	Итого по разделу III	1300	485 151	420 552	688 758
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	486 491	193 333	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 567	1 826	2 132
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	489 058	195 159	2 132
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	214 712	284 289	451 074
	Кредиторская задолженность	1520	263 991	63 163	53 276
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 518	3 069	3 428
	расчеты с покупателями и заказчиками		34 662	34 976	38 891
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		213 653	15 897	118
	расчеты по налогам и сборам		11 158	9 221	10 839
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 693	1 594	1 429
	Прочие обязательства	1550	-	26	-
	Итого по разделу V	1500	480 396	349 072	505 780
	БАЛАНС	1700	1 454 605	964 783	1 196 670

Руководитель



Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности / Частная собственность		ИНН	00341244		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7730014425		
		по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
		по ОКЕИ	47	16	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	260 627	328 304
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	260 627	328 304
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(192 508)	(254 652)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	68 119	73 652
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	40 126
	Проценты к получению	2320	50 493	28 427
	Проценты к уплате	2330	(27 936)	(26 548)
	Прочие доходы	2340	110 787	83 594
	Прочие расходы	2350	(114 078)	(455 326)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	87 385	(258 075)
	Текущий налог на прибыль	2410	(25 063)	(11 802)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 148)	(62 810)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(741)	307
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	179	(100)
	Прочее	2460	2 839	(536)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 599	(268 206)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	64 599	(268 206)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730014425		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2015 г.	3100	173 602	-	65 774	8 680	440 702	688 758
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(268 206)	(268 206)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(268 206)	(268 206)
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	Нераспределенная 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 2016 г.	3200	173 602	-	65 774	8 680	172 496	420 552
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	64 599	64 599
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 599	64 599
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2017 г.	3300	173 602	-	65 774	8 680	237 095	485 151

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	688 758	(268 206)	-	420 552
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	688 758	(268 206)	-	420 552
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	440 702	(268 206)	-	172 496
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	440 702	(268 206)	-	172 496
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	485 151	420 552	688 758

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

19 марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности / Частная собственность		ИНН	00341244		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7730014425		
		по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
		по ОКЕИ	47	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	292 128	348 172
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	225 242	332 996
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
штрафные санкции по договорам	4114	129	3 597
проценты по депозитам	4115	901	982
страховое возмещение	4116	65 836	-
прочие поступления	4119	20	10 597
Платежи - всего	4120	(244 136)	(266 925)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(144 662)	(215 850)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 259)	(28 951)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(19 678)	(11 893)
прочие налоги и сборы	4125	(18 141)	(9 640)
НДС	4126	(29 270)	(591)
прочие платежи	4129	(126)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	47 992	81 247
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	103 175	527 845
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 025	76
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	98 150	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	437 099
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	90 670
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(296 883)	(582 390)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(122 881)	(10 199)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(191)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(174 002)	(572 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(193 708)	(54 545)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	119 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	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	119 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(26 716)	26 702
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 661	12 959
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 945	39 661
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 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		
2017	12	31
00341244		
7730014425		
68.20.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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 _____

(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)



19 марта 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Бадаевский пивоваренный завод"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	199 865	203 531	268 582
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	169 012	98 287	10
Отложенные налоговые активы	1180	564	385	485
Прочие внеоборотные активы	1190	228 397	12 893	889
Запасы	1210	78	243	596
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39 832	2 628	1 480
Дебиторская задолженность*	1230	285 912	93 680	550 505
Финансовые вложения краткосрочные	1240	518 000	513 000	361 164
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 945	39 661	12 959
Прочие оборотные активы	1260	-	475	-
ИТОГО активы	-	1 454 605	964 783	1 196 670
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	486 491	193 333	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 567	1 826	2 132
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	214 712	284 289	451 074
Кредиторская задолженность	1520	263 991	63 163	53 276
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 693	1 594	1 429
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	26	-
ИТОГО пассивы	-	969 454	544 231	507 912
Стоимость чистых активов	-	485 151	420 552	688 758

* - 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 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило		Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)



19 марта 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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	5240	за 2017г.	12 194	226 190	(9 040)	(976)	228 368
	5250	за 2016г.	889	11 775	(121)	(348)	12 194
в том числе:							
Многофункциональный жилой комплекс	5241	за 2017г.	1 412	226 067	-	-	227 479
	5251	за 2016г.	-	1 412	-	-	1 412

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	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	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	98 287	-	169 002	(98 277)	-	11 041	-	169 012	-	
	5311	за 2016г.	10	-	98 277	-	-	-	-	98 287	-	
в том числе:												
вклад в уставной капитал	5302	за 2017г.	98 277	-	-	(98 277)	-	-	-	-	-	
	5312	за 2016г.	-	-	98 277	-	-	-	-	98 277	-	
акции	5303	за 2017г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-	
	5313	за 2016г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-	
займы выданные	5304	за 2017г.	-	-	169 002	-	-	11 041	-	169 002	-	
	5314	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	513 000	-	5 000	-	-	38 766	-	518 000	-	
	5315	за 2016г.	306 634	54 530	572 000	(366 634)	(71 621)	27 297	-	513 000	-	
в том числе:												
	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2017г.	611 287	-	174 002	(98 277)	-	49 807	-	687 012	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2016г.	306 644	54 530	670 277	(366 634)	(71 621)	27 297	-	611 287	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

19 марта 2018 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)

19 марта 2018 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Напиче и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в пре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	94 854	(5 456)	268 567	-	(70 437)	(3 228)	(5 456)	-	-	-	-	289 756	(3 844)	-
	5530	за 2016г.	191 838	(11 751)	79 051	-	(88 188)	(87 866)	(11 751)	-	1	-	-	94 854	(5 456)	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	9 893	(5 456)	25 854	-	(3 252)	(11)	(5 456)	-	-	-	-	32 484	(3 844)	-
	5531	за 2016г.	16 556	(11 751)	3 844	-	(10 506)	-	(11 751)	-	-	-	-	9 893	(5 456)	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	5 041	-	192 518	-	(2 824)	(3 217)	-	-	-	-	-	191 518	-	-
	5532	за 2016г.	6 671	-	1 994	-	(3 625)	-	-	-	-	-	-	5 041	-	-
Прочая	5513	за 2017г.	79 920	-	50 194	-	(54 361)	-	-	-	-	-	-	65 753	-	-
	5533	за 2016г.	1 297	-	72 816	-	69 482	(87 866)	(1 441)	-	-	-	-	79 920	-	-
прочая переведенная с 58	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2016г.	525 981	-	-	-	525 981	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	94 854	(5 456)	268 567	-	(70 437)	(3 228)	(5 456)	-	X	X	X	289 756	(3 844)	-
	5520	за 2016г.	191 838	(11 751)	79 051	-	(88 188)	(87 866)	(11 751)	-	X	X	X	94 854	(5 456)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 484	28 640	9 893	4 437	16 555	4 804
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	32 484	28 640	9 893	4 437	16 555	4 804
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 долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	приватизиция проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	192 000	17 463	-	-	277 028	-	-	486 491
в том числе:	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	192 000	17 463	-	-	277 028	-	-	486 491
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	540 943	236 741	14 380	(36 317)	(16)	(277 028)	-	-	478 703
	5580	за 2016г.	504 350	45 024	26 906	(33 404)	(2 123)	-	1	-	540 953
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	3 069	3 813	-	(2 149)	(15)	-	-	-	218 068
	5581	за 2016г.	3 429	1 769	-	(932)	(1 198)	-	-	-	3 069
авансы полученные	5562	за 2017г.	34 976	16 249	-	(16 562)	(1)	-	-	-	34 662
	5582	за 2016г.	38 981	27 690	-	(30 680)	(925)	-	-	-	34 976
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	9 221	3 329	262	(1 654)	-	-	-	-	11 158
	5583	за 2016г.	10 639	(183)	357	(1 792)	-	-	1	-	9 221
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	477 622	-	14 118	-	-	(277 028)	-	-	214 712
	5585	за 2016г.	424 527	-	26 548	-	-	-	-	-	477 622
прочая	5566	за 2017г.	16 055	213 550	-	(15 962)	-	-	-	-	213 553
	5586	за 2016г.	118	15 778	1	-	-	-	-	-	16 055
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2017г.	540 943	428 741	31 843	(36 317)	(16)	X	X	X	965 194
Итого	5570	за 2016г.	504 350	45 024	26 906	(33 404)	(2 123)	X	X	X	540 953

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	1 110	4 454
Расходы на оплату труда	5620	24 991	22 360
Отчисления на социальные нужды	5630	7 267	6 600
Амортизация	5640	4 642	7 243
Прочие затраты	5650	154 498	213 993
Итого по элементам	5660	192 508	254 650
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	192 508	254 650

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

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 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	1 594	1 693	(1 594)	-	1 693
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

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



19 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2017г.	5911	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Михеев Сергей Сергеевич
(расшифровка подписи)



19 марта 2018 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Бадаевский пивоваренный завод» за 2017г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Бадаевский пивоваренный завод» за 2017 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 37 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,
- расчета стоимости чистых активов.

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 2017 года.

Входящие остатки по состоянию на 1 января 2017 года соответствуют исходным данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 года. По состоянию на 1 января 2017 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 2017 год. В указанном Разделе приводятся данные за 2016 и 2017 год.

4. Материально-производственные запасы

Подробная расшифровка содержится в Разделе 4 «Запасы» Приложения №1 к Пояснениям АО «Бадаевский пивоваренный завод» к отчетности за 2017 год.

5. Внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2017 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 – 219 229 тыс. руб,

Услуги БТИ – 432 тыс. руб

ГИР-Проектно-изыскательные работы -3 552 тыс руб.

Информационные и консультационные услуги – 581 тыс. руб.

6. Финансовые вложения и займы

По состоянию на 31.12.2017 года краткосрочные финансовые вложения состоят из:
предоставленных займов сторонним организациям.

Наименование заемщика	Вид финансового вложения	Договор	Годовая ставка процентов	Сумма займа на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма процентов на 31.12.2017, тыс. руб.
ООО «Дармина»	Предоставленный займ	б/н от 12.09.16	7,5 %	518 000	48 972
Итого:				518 000	48 972

Предоставленные займы отражены в стр. 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2017 года долгосрочные финансовые вложения состоят из:
предоставленных займов сторонним организациям

Наименование заемщика	Вид финансового вложения	Договор	Годовая ставка процентов	Сумма займа на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма процентов на 31.12.2017, тыс. руб.
ООО «Харрад»	Предоставленный займ	б/н от 20.12.16	7,5 %	169 002	11 041
Итого:				169 002	11 041

Предоставленные займы отражены в стр. 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

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 2016 и 2017 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 – 237 095 тысяч рублей.

9. Учет займов

Заемные средства, отражены в строках 1410, 1510 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 включают:

По строке 1410 бухгалтерского баланса – 486 491 тыс.рублей

По строке 1510 бухгалтерского баланса – 214 712 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 ВСЕ строения	238 649
Услуги временного размещения ТС	13 651
Прочая деятельность	8 327
Всего	260 627

Управленческие расходы – 192 508 тыс. рублей,

Прибыль от основной деятельности составила - 68 119 тыс. рублей.

11. Прочие доходы и расходы организации

В течение 2017 г. Были получены следующие прочие доходы:

Прочие доходы	сумма за 2017 год, тыс.руб.
Проценты к получению	50 493
Реализация ОС, прочего имущества, ТМЦ	103 175
Списание кредиторской задолженности	3 257
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	3 837
Прибыли (убытки) прошлых лет	237
Штрафные санкции в связи с нарушением условий договора	267
Прочее	14
Итого прочие доходы	161 280

В Отчете о финансовых результатах отражены прочие доходы:

по строке 2340 «Прочие доходы» - 110 787 тыс. рублей;

по строке 2320 «Проценты к получению» - 50 493 тыс. рублей;

В течение 2017 г. были произведены следующие прочие расходы:

Прочие расходы	сумма за 2017 год тыс.руб.
Проценты к уплате	27 936
Расходы, связанные с реализацией ОС, прочего имущества	107 322
Резерв по сомнительным долгам (начисление)	3 844
Прибыли (убытки) прошлых лет	1 554
Штрафы (пени) по налогам и сборам	250
НДС не принимаемый к возмещению	614
Штрафные санкции по условиям договора	307
Комиссия банка	92
Госпошлина	82
Прочие	13
Итого прочие расходы	142 014

В Отчете о финансовых результатах отражены прочие расходы:
по строке 2350 «Прочие расходы» - 114 078 тыс. рублей;
по строке 2330 «Проценты к уплате» - 27 936 тыс. рублей.

Финансовый результат Общества за 2017 г - получена прибыль в сумме 64 599 тыс. рублей.

12. ПБУ-18

Отложенные налоговые активы, отраженные на счете 09 на 31.12.2017 г. составили 564 тыс. руб. и образовались за счет разницы по основным средствам.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные на счете 77 на 31.12.2017 г. составили 2 567 тыс. руб., и образовались за счет разницы по основным средствам в размере 1 836 тыс. руб, разницы по вложениям во внеоборотные активы в размере 729 тыс. руб, разницы по материалам в размере 2 тыс. руб.

13. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2018 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

19 марта 2018г.



С.С. Михсеев

