

Пояснительная записка к балансу за 2010 год.

Структура и виды деятельности предприятия.

ОАО «Башспирт» преобразовано в открытое акционерное общество «Башспирт» в соответствии с Постановлением Министерства имущественных отношений Республики Башкортостан от 10.05.2006г. №28

В структуру ОАО «Башспирт» по состоянию на 01.01.11г. входят 5 филиалов:

- Бирский СВК;
- Белебеевский СВК;
- Стерлитамакский СВК;
- Ермолаевский СВК;
- Уфимский СВК.

ОАО «Башспирт» осуществляет в установленном законодательством РФ и РБ порядке следующие виды деятельности:

- производство, закупка, хранение и поставки этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции;
- переработка отходов спиртового производства;
- закупка, хранение и переработка зерна и другие виды деятельности.

Юридический адрес: 450104, РБ, г. Уфа, ул. Уфимское шоссе, 24.

Учетная политика.

Учетная политика ОАО «Башспирт» сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ МФ РФ №106Н от 06.10.2008г.)

Филиалы ОАО «Башспирт» применяют ту же учетную политику, что и головное предприятие.

Активы и обязательства головной организации учитываются отдельно от активов и обязательств филиалов.

ОАО «Башспирт» применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом МФ РФ №94Н от 31.10.2000г. Бухгалтерский учет в филиалах ОАО «Башспирт» и головной организации ведется по журнально-ордерной форме счетоводства с применением компьютерной техники.

Учетная политика разработана как для целей бухгалтерского, так и для целей налогового учета, и утверждена приказом генерального директора ОАО «Башспирт».

Хозяйственная деятельность предприятия.

По итогам работы за 2010год ОАО «Башспирт» произведено товарной продукции на сумму 3 937,3 млн. руб. против 4 226,3 млн. руб. в 2009г. или 93,2%. Индекс физического объема за отчетный период составил 95%.

За 12 месяцев 2010 года ОАО «Башспирт» уплачено налогов в бюджеты всех уровней и страховых взносов во внебюджетные фонды 5 024 млн. руб. (114,3% к уровню 2009г.), в т.ч. акцизы – 3 677,6 млн. руб. (116,9% к 2009г.), НДС – 964,6 млн. руб. (109,4% к 2009г.). По состоянию на 1 января 2011г. недоимка по текущим платежам в бюджет отсутствует.

Среднесписочная численность персонала за указанный период составила 2810 чел. против 2826 чел в 2009г. Средняя заработная плата составила 20 626 руб., или 114 % к 2009г.

В рамках технического перевооружения и развития предприятия за 12 месяцев 2010г. проведены следующие мероприятия:

1. На Белебеевском СВК установлена новая линия розлива для выпуска водок серии «Мерная», сумма составила 28 132,1 тыс. руб. Приведена к санитарным нормам согласно предписанию «Роспотребнадзора» вентиляционная система в производственных помещениях, затраты составили 642,6 тыс.руб. Для визуальной инспекции алкогольной продукции приобретены инспекционные машины в количестве 4 штук на сумму 1 586,7 тыс.руб. Для доставки готовой продукции приобретен автомобиль с изотермическим кузовом на сумму 392,4 тыс.руб. Проведены ремонтно-строительные работы на сумму 1 923,6 тыс.руб.

2. На Бирском СВК произведена предоплата новой линии розлива водки «Честная», сумма составила 29 004 тыс.руб. Для увеличения мощности очистного цеха приобретена установка серебряной фильтрации на сумму 210,5 тыс.руб. Приобретены автопогрузчик 3,5т. на сумму 655,4 тыс.руб., сидельный тягач для перевозки спирта на сумму 4 200 тыс.руб. Пущен в эксплуатацию аппликатор акцизных марок (220 тыс.руб.). Произведена замена изношенного оборудования (насос, конденсатор) на сумму 350 тыс.руб., заменена устаревшая молотковая дробилка, затраты составили 898 тыс.руб. Проведены ремонтно-строительные работы на сумму 732,4 тыс.руб.

3. На Стерлитамакском СВК введена в эксплуатацию котельная на спиртовом производстве, затраты составили 71 871,9 тыс.руб. Произведена предоплата новой линии розлива, сумма составила 19 036,4 тыс.руб. Для визуальной инспекции алкогольной продукции приобретены инспекционные машины в количестве 3 штук на сумму 1067 тыс.руб. Для обеспечения бесперебойной работы транспортного цеха приобретен автомобиль ГАЗ, затраты составили 470 тыс.руб. Проведены ремонтно-строительные работы на сумму 1 418,8 тыс.руб.

4. На Ермолаевском СВК приобретен и пущен в эксплуатацию формирователь коробов на сумму 909 тыс.руб. На спиртовом производстве произведен ремонт бродильного чана на сумму 244 тыс.руб., для перекачки разваренной массы приобретен насос буровой НБ50 на сумму 314,9 тыс.руб. На водочном производстве установлена система сушки бутылок производительностью 6000 бут/час на сумму 243,3 тыс.руб., для транспортировки продукции на склад приобретен конвейер поворотный приводной, затраты составили 127,6 тыс.руб. Для

визуальной инспекции алкогольной продукции приобретена инспекционная машина на сумму 325,1 тыс.руб. Проведены ремонтно-строительные работы и работы по капитальному строительству на сумму 1075,6 тыс.руб.

5. На Уфимском СВК произведена оплата новой линии розлива, сумма составила 36 515,2 тыс. руб. Смонтированы и пущены в эксплуатацию межэтажные элеваторы бутылок на сумму 3 991 тыс.руб. Произведена модернизация линии розлива для выпуска новой продукции «Медофф» и «Союз Виктан на березовых бруньках» на сумму 1732,7 тыс.руб. Для визуальной инспекции алкогольной продукции приобретены инспекционные машины 2 шт. на сумму 945,1 тыс.руб. На спиртовом производстве произведено изготовление и монтаж двух бродильных чанов, затраты при этом составили 3 372,8 тыс.руб. Проведены ремонтно-строительные работы и работы по капитальному строительству на сумму 1305 тыс.руб.

Кроме того, приобретены три автофургона и автопогрузчик для оптовых складов на общую сумму 1 753,4 тыс.руб., на четырех складах обновлена охранно-пожарная сигнализация на общую сумму 200 тыс.руб. На укомплектование и увеличение суммарной мощности подстанции торгово-складского комплекса затрачено 687,6 тыс.руб. Ремонтно-строительные работы и работы по капитальному строительству на оптовых складах и в торгово-складском комплексе проведены на сумму 7 000,6 тыс. руб.

Всего за 12 месяцев 2010г. ОАО «Башспирт» на техперевооружение производства, ремонтно-строительные работы затрачено 245,9 млн.руб. собственных средств.

Финансовая деятельность предприятия.

Выручка за 12 месяцев 2010г. составила 3 323,0 млн. руб., снизилась на 63,4 млн. руб. по сравнению с 2009г. Объясняется это снижением объемов реализации, что обусловлено падением общего покупательского спроса.

Внесены изменения в Форму №2 за 12 месяцев 2009г. Выручка уменьшена на сумму скидки 41,8 млн.руб., которая ранее была отражена по строке «Прочие расходы».

Себестоимость реализованной продукции (с учетом коммерческих расходов) составила 2 665,4 млн. руб. за 12 месяцев 2010г, увеличилась на 97,1 млн. руб. по отношению к 2009г.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 12 месяцев 2010 года ОАО «Башспирт» получена чистая прибыль в сумме 501 млн. руб., уменьшение к аналогичному периоду 2009г. составило 36,9 млн.руб.

По строке баланса 130 «Незавершенное строительство» на 01.01.2011г. сумма составила 0 руб., так как объекты незавершенного строительства учтены по строке баланса 120 «Основные средства» в связи с внесением изменений в содержание бухгалтерского баланса согласно приказу Минфина от 08.11.2010г. №142Н.

Размер задолженности по кредитам и займам за 2010г. увеличился с 453 млн. руб. до 500,8 млн. руб., или на 47,8 млн. руб.

Внесены изменения в форму №1 «Бухгалтерский баланс» на 01.01.2010г. Сумма акцизов 510 669 тыс.руб., ранее отраженная по строке баланса 625 «Прочие кредиторы», в связи с изменением законодательства в части сроков уплаты акцизов отражена по строке баланса 624 «Задолженность по налогам и сборам».

По строке баланса 630 на 01.01.2011г. отражена задолженность по выплате дивидендов в размере 110 000 тыс.руб. по итогам деятельности за 9 месяцев 2010г. согласно приказу министра земельных и имущественных отношений РБ от 02.12.2010г. № 1813.

По строке баланса 650 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2010г. отражалась сумма резерва на выплату вознаграждения работникам предприятия по итогам года, на 01.01.2011г. сумма отсутствует в связи с выплатой данного вознаграждения.

По строке баланса 660 «Прочие краткосрочные обязательства» сумма на 01.01.2011г. составила 178 тыс. руб., уменьшилась с начала года на 803 тыс.руб. Эта строка отражает сумму процентов за пользование кредитами банков, срок уплаты которой не наступил.

В Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5) за 2010 год внесены изменения:

1. В разделе «Основные средства» - по группам основных средств показатели графы 3 «Наличие на начало года» в Приложении за 2010 год отличаются от показателей графы 6 «Наличие на конец года» в Приложении за 2009 год. А также «Амортизация основных средств» по группам основных средств показатели графы 3 «На начало отчетного периода» в Приложении за 2010 год отличаются от показателей графы 4 «На конец отчетного периода» в Приложении за 2009 год.

Изменения на начало 2010 года внесены в связи с приведением в соответствие технологического оборудования согласно распоряжению Правительства РФ от 06.07.2006 г. №976-р (в ред. От 19.07.2010 г. № 1212-р);

2. В разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» по строке 643 «Расчеты по налогам и сборам» и строке 646 «Прочая» показатели кредиторской задолженности по графе 3 «Остаток на начало года» в Приложении за 2010 год отличаются от показателей графы 4 «Остаток на конец отчетного года» на сумму акцизов, исчисленных в 2009 году и отложенных к уплате в 2010 году. Показатели остатков откорректированы в связи с изменением сроков уплаты акцизов (п.3 ст.204 гл.22 НК в ред. Фед.закона от 28.11.2009 г. № 282-ФЗ)

Затраты на энергетические ресурсы.

За 12 месяцев 2010г. суммы расходов на приобретение и потребление топливно-энергетических ресурсов составили:

- теплоэнергия, отопление – 37,6 млн. руб.
- газ – 83,6 млн. руб.
- электроэнергия – 38,9 млн. руб.

Уставный капитал и акции общества.

Уставный капитал ОАО «Башспирт» составляет на 01.01.2011г. 593 622 тыс. руб.

При первичной эмиссии ОАО «Башспирт» выпущено 593 622 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. По состоянию на 01.01.2011г. новых эмиссий не было.

Финансовые вложения ОАО «Башспирт»:

ОАО «Башспирт» имеет финансовые вложения в следующие предприятия:

ООО «Юмагузинское водохранилище»	- 49 652 тыс.руб.
ЗАО «Алкомир»	- 180 507 тыс.руб.
ООО «Торговый дом «Башспирт»	- 56 534 тыс.руб.
Башпромбанк	- 66 тыс.руб.
ООО «Спутниковые телекоммуникации»	- 780 тыс.руб.
Всего долгосрочные финансовые вложения	- 287 539 тыс.руб.

Раскрытие информации о забалансовых статьях

Обеспечение обязательств и платежей выданные (стр.960) за 12 месяцев 2010г. увеличилось с 1 175,6 млн. руб. до 1 207,6 млн. руб. Указанная строка баланса отражает стоимость имущества ОАО «Башспирт», обремененного залогом под полученные кредиты банков.

Обеспечение обязательств и платежей полученные (стр. 950) отражает сумму банковских гарантий, полученных с целью приобретения федеральных специальных марок для производства алкогольной продукции, согласно действующему законодательству. На 01.01.2010г. сумма составляла - 560 млн. руб., на 01.01.2011г. – 2 428,8 млн. руб., увеличение составляет 1 868,8 млн.руб.

Информация о связанных сторонах.

Состав аффилированных лиц на 1 января 2011г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цюрупы, 13	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	100	100

2	Ханиев Динар Радикович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0	0
3	Морозова Елена Владимировна	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0	0
4	Цисин Петр Аркадьевич	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0	0
5	Князев Николай Иванович	-	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества 2. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 3. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества 4. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	0	0
6	Аминев Ильдар Сагитович	-	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	0	0
7	Халиков Рустем Минигареевич	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	0	0
8	Фахретдинов Ильдар Руфкатович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	0	0
9	Гайдеров Александр Григорьевич	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	0	0
10	Будзин Вячеслав Иванович	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	0	0
11	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Башспирт"	450081, Республика Башкортостан, г. Уфа, Уфимское шоссе, 36	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли) составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	0	0

1	2	3	4	5	6
12	Закрытое акционерное общество «Алкомир»	450081, Республика Башкортостан, г. Уфа, Уфимское шоссе, 36	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли) составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	0	0

За отчетный период, в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности открытое акционерное общество «Башспирт» производило операции со следующими организациями, которые являются связанными сторонами:

Наименование организации	Характер отношений	Виды операций со связанной стороной	Объем доходов (расходов) в 2010 г (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (дебиторская, (кредиторская) задолженность на 31.12.2010г.) (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Торговый дом «Башспирт»	Такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридически и (или) физическим лицом.	Предоставление в аренду нежилого помещения, земельных участков	1 777,4	383,0	Срок погашения-ежемесячно, безналичная форма расчетов	нет	нет
		Продажа основных средств	18,6	0	Срок погашения - с момента получения осн. средств	нет	нет
		Предоставление в аренду основных средств и других активов	978,4	9,8	Срок погашения-ежемесячно, безналичная форма расчетов	нет	нет
		Оказание услуг по агентским договорам	674,5	0,5	Срок погашения-ежемесячно, безналичная форма расчетов	нет	нет
		Продажа продукции	1 073 265,7	675 670,2	Срок погашения – в течение 45 (сорока пяти) календарных дней после момента исполнения обязательств по поставке продукции, безналичная форма расчетов	нет	нет

1	2	3	4	5	6	7	8
ЗАО «Алкомир»	Такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическими и (или) физическим лицом.	Предоставление займов	1 504,3	0	Срок погашения до 14.08.2010г.	нет	нет

За 12 месяцев 2010г. отгружено алкогольной продукции в адрес ООО «Торговый дом «Башспирт» в количестве 575,3 тыс. дкл.

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу ОАО «Башспирт» (приказ от 31.12.2009г. №1182) за 2010год составил 212 466 тыс. руб.

Государственная помощь.

За 2010г. бюджетные средства ОАО «Башспирт» не выделялись.

Информация о прекращаемой деятельности.

Таких видов деятельности нет.

Генеральный директор ОАО «Башспирт»

Н.И. Князев

Главный бухгалтер ОАО «Башспирт»

Л.Ф. Садыкова

