

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «ГАМБРИНУС» ЗА 2013 ГОД**

Оглавление

1. Общие сведения об Обществе
2. Общие правила формирования отчетности
3. Учетная политика
4. Информация об операциях в иностранной валюте
5. Информация по материально-производственным запасам
6. Информация по основным средствам
7. События после отчетной даты
8. Информация об оценочных обязательствах хозяйственной деятельности
9. Информация о доходах
10. Информация о расходах
11. Информация о связанных сторонах
12. Информация по сегментам
13. Информация о нематериальных активах
14. Информация о кредитах и займах
15. Информация по расчетам по налогу на прибыль
16. Информация по финансовым вложениям
17. Информация об участии в совместной деятельности
18. Капитал
19. Отчет о движении денежных средств
20. Прочая информация
21. Приложения (Ф5)

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

Открытое акционерное общество «Гамбринус»

Место нахождения и почтовый адрес Общества: **Российская Федерация, 426053, г. Ижевск, ул. Салютовская, 77.**

Сведения о государственной регистрации: **Свидетельство о регистрации от 05 июля 2006 года № 002563557 серия 18.**

ИНН: 1834037384

ОГРН: 1061840036191

Контактные телефоны: **(3412) 46-60-71, Факс 46-60-94**

E-mail: **info@gambrinus-izh.ru**

Адрес Общества в Internet: **www.gambrinus-izh.ru**

Количество акционеров зарегистрированных в реестре: 5

Информация об аудиторе:

Наименование: **Закрытое акционерное общество «Удмуртский республиканский центр экономических и финансовых экспертиз» (ЗАО «ЭКСПЕРТ- ЦЕНТР»)**

Место нахождения: **Российская Федерация г. Ижевск**

ИНН: **1831046341**

Почтовый адрес: **426008 г. Ижевск, ул. Пушкинская, д.268**

ЗАО «ЭКСПЕРТ- ЦЕНТР» является членом саморегулируемой организации – Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата», основной регистрационный номер записи 11003003098.

Учредителями являются граждане России и коммерческие организации.

Единоличным исполнительным органом является Директор Ризванов Ильшат Ульфатович. Избранный на годовом собрании акционеров 6 апреля 2011 года.

Открытое акционерное общество «Гамбринус» создано в июле 2006 года.

Уставной капитал общества составляет 1 000 000 рублей. Общее количество акций – 10 000 (Десять тысяч) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Все акции размещены среди учредителей и полностью оплачены.

ОАО «Гамбринус» не относится к субъектам малого предпринимательства. На конец отчетного периода в организации численность работников списочного состава составила 420 человек.

ОАО «Гамбринус» занимается производством пива (код по ОКВЭД 15.96), производством пластмассовых изделий для упаковывания товаров, в частности полиэтилентерефталатная бутылка для упаковки пива(код по ОКВЭД 25.22), оптовой и розничной торговли (коды по ОКВЭД 52.1, 52.2), предоставление различных видов услуг (код по ОКВЭД 74) и т.д.

Основной вид деятельности – производство пива, его доля в выручке организации составила в 2013 году 90,99 %.

Выручка от реализации	2011 год (в тыс. руб.)	2011 год (в % от общей выручки)	2012 год (в тыс. руб.)	2012 год (в % от общей выручки)	2013 год (в тыс. руб.)	2013 год (в % от общей выручки)
1. Пива, Пэт бутылка	280 816	93,43%	365287	91.10%	494813	90.99%
2. Товаров	18947	6,30%	35059	8.74%	48447	8.91%
3. Прочих услуг	813	0,27%	636	0.16%	579	0.001%
Всего	300 576	100%	400 982	100%	543839	100%

2. Общие правила формирования отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность компании подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

2.2. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения.

Показатели годовой бухгалтерской отчетности приводятся исходя из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

2.3. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

В акционерном обществе применяется журнально-ордерная форма учета с использованием вычислительной техники.

Бухгалтерский учет, отчетность и контроль осуществляются на основании приказа об утверждении учетной политики по следующим правилам:

- Критерий существенности сроков полезного использования основных средств ведется с использованием Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1;
- объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере отпуска их в производство;
- ежегодная переоценка основных средств не проводится;
- при списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости;
- Учет расходов на оплату отпусков с 2012 года ведется методом резервирования по каждому работнику путем определения коэффициента.
- Критерий определения расходов будущих периодов – качественная характеристика.
- Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2014 году по сравнению с 2013 годом не предусмотрено.

4. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде расчеты в иностранной валюте осуществлялись, проведенные операции в иностранной валюте не существенные.

5. Информация по материально-производственным запасам

Информация по материально — производственным запасам отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

6. Информация по основным средствам

Наличие и движение основных средств, незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств за 2012-2013 гг. отражены в Приложении в Таблице 2.1., 2.2.

Инвестиционная деятельность в виде капитальных вложений в основные средства осуществлялась в 2013 году за счет собственных средств и амортизационных отчислений.

Изменение стоимости основных средств: в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражены в таблице 2.3. за 2012-2013 гг.

На забалансовом счете Общества по состоянию на 31.12.2013 г. числятся арендованные основные средства, которые отражены в таблице 2.4.

7. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена в 2014 году Общим собранием акционеров Общества по итогам работы за 2013 год.

Судебные разбирательства

1. Решение Арбитражного Суда Удмуртской Республики по делу №А71-11547/2013 вступило в силу 31 января 2014 года. Суд утвердил мировое соглашение о погашении задолженности за пользование оборудованием, находящимся в собственности истца ООО «Гамбринус», ответчиком ОАО «Гамбринус» в размере 1 473,3 тыс. руб. – за пользование сушеварочным котлом за 10 месяцев 2013 года
2. Решение Арбитражного Суда Удмуртской Республики по делу №А71-7018/2013 ГЗ4 от 19.02.2014, не вступило в законную силу. Ответчик ОАО «Гамбринус» добровольно оплатил ООО «Главрыба» пользование объектами недвижимости за период 6 месяцев (01.11.2011 по 31.04.2012г.) в сумме 9580,5 тыс. руб.. Суд удовлетворил требование истца о взыскании с ОАО «Гамбринус» процентов за пользование денежными средствами в размере 1 004 тыс. руб.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Крупные сделки, осуществленные после отчетной даты, отсутствуют.

8. Информация об оценочных обязательствах хозяйственной деятельности

В 2013 году на основании ПБУ 21/2008 был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 522 тыс. рублей. Дебиторская задолженность, резерв по которой был создан, возникла в связи с реализацией

товаров, не погашена в сроки, определенные договорами поставки и не обеспечена ни залогом, ни гарантией.

9. Информация о доходах

Доходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам с расшифровками по видам и величинам.

Виды выручки	2013г	2012г	Изменение	
			на "+"увелич;"-" " уменьш	%
а). Выручку общества составляют продажа готовой продукции, товаров и услуг (тыс.руб):				
Выручка от реализации готовой продукции	494 813	365 287	129 526	35,5
Выручка от реализации товаров	48 447	35 059	13 388	38,2
Выручка от реализации прочих работ, услуг промышленного характера	579	636	-57	-9,0
итого	543 839	400 982	142 857	35,6

б).Прочие доходы (тыс. руб.):

Прочие доходы: в том числе	9767	16 259	-6 492	-39,9
Реализация материалов	1795	381	1 414	371,1
Сдача в аренду	3338	2226	1 112	50,0
Реализация основных средств	2	8	-6	-75,0
Курсовые и суммовые разницы	1080	190	890	468,4
Доходы от операций с ЦБ	1700	12 850	-11 150	-86,8
Прочие	1852	604	1 248	206,6

10. Информация о расходах

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим расходам с расшифровками по видам и величинам.

Себестоимость общества по видам деятельности (тыс. руб.):

Строки 2120,2210,2220 Отчета о финансовых результатах	2013г	2012г
Себестоимость готовой продукции	276 343	212 469
Стоимость реализованных товаров	39 311	28 891
Себестоимость прочих работ и услуг	68	86
Коммерческие расходы	114 929	82 721
Управленческие расходы	36 608	29 692
Всего	467 259	353 859

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в приложении в таблице 6 «Затраты на производство».

Прочие расходы отражены в таблице:

Прочие расходы (тыс.руб):

	2013г	2012г	2011г
Прочие расходы: в том числе	77 318	42 149	19 451
Себестоимость материалов	1 906	903	625
Услуги банков	754	337	221
Премия за продажи	18 486	9 772	5 157
Курсовые и суммовые разницы	1 453	520	293
Расходы по решению суда	14 728	0	0
Прочие	3 923	3 406	3 960
Расходы от операций с ЦБ	1 700	12 850	8 300

Налоги (транспортный, налог на имущество)	922	900	895
Штрафы, пени налоговые	255	11 374	0
Расход в сумме оценочного обязательства по возмещению причиненного убытка	33191	0	0

По состоянию на 31.12.2013 Обществом созданы:

- Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам за 2013 год. Данные приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.
Сумма оценочного обязательства по неиспользованным отпускам с учетом неиспользованного остатка составила 15 978 тыс. рублей, признано в 2013 году 10 569 тыс. руб. в т. ч.:
- оплата труда за отчетный период – 8 135 тыс. рублей.
- начисленные на нее обязательные платежи во внебюджетные фонды – 2 434 тыс. рублей.
- Оценочные обязательства по возмещению причиненного убытка в сумме 33 191 тыс. руб. за пользование сушеварочным котлом за 10 месяцев в сумме 1391 тыс. руб. и зданиями в период с 1.11.2011г. по 30.06.2013г. в сумме 31800 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде организация, не проводила операции со связанными сторонами.

12. Информация по сегментам

В деятельности Общества выделен основной операционный сегмент (укрупненный вид деятельности):

- Производство пива;
- Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают: розничная торговля продуктами питания, услуги по предоставлению недвижимого имущества в аренду и прочие услуги. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование	2013 год	2012 год
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	494 813	365 287
Полная себестоимость по сегменту (тыс.руб.)	413 617	324 889
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	81 196	40 405
Активы по сегменту (тыс.руб.)	210 276	140 629
Обязательства по сегменту (тыс.руб.)	87 428	142 011

В соответствии с применяемой методикой активы (обязательства) по операционным сегментам определены пропорционально размерам выручки сегментов. При определении обязательств сегментов задолженность по налогам не учитывалась.

Об объемах продаж продукции, товаров, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта.

Сбытовая сеть ОАО «Гамбринус» включает следующие каналы: отдел прямых продаж, дистрибьюторы, розничные точки. В большем объеме сбыт продукции осуществляется через крупных оптовиков за пределы УР и по республике, через прямые продажи (мелкий опт) и через собственную торговую сеть.

Наименование продукции	Структура продаж продукции	Отчетный период
Пиво	За пределы Удмуртской Республики – 24,1% В Удмуртской Республике. - 63,9% Собственная торговая сеть – 12%	2013год

Основной рынок сбыта продукции за пределами Удмуртской Республики это – Свердловская область и Пермский край. ОАО «Гамбринус» постоянно расширяет географию поставок в различные регионы России. Так, например, в 2013 году «Гамбринус» вышел на рынки Ленинградской, Московской, а также Кировской и Саратовской областей, увеличил объем поставок в Свердловскую и Самарскую области.

13. Информация о нематериальных активах

Наличия и движения нематериальных активов за 2012-2013гг. не было.

14. Информация о кредитах и займах

Кредитных договоров и договоров займа общество в 2012 г. и 2013 г. не заключало.

15. Информация по расчетам по налогу на прибыль

15.1. Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли Общество применяет метод начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав. Моменты возникновения доходов и расходов при методе начисления определены статьями 271, 272, 316, 317 Налогового кодекса РФ. Исчисление налоговой базы по итогам 2013 года произведено на основе данных налогового учета. Налогооблагаемая прибыль за отчетный период 31 161 тыс. рублей, налог на прибыль, исчисленный по ставке 20 % составил 6 232 тыс. рублей.

15.2. Общество отражает в бухгалтерском учете разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ. Обязанность и правила формирования таких показателей установлены ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Переход от бухгалтерской прибыли к налоговой за 2012 — 2013 годы отражен в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в следующей таблице

Показатель	2013 г.	2012 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по форме 2 (строка 2300)	9 793	21414
Постоянные разницы	3 873	13 136
Материальная помощь, социальные льготы и т. п. работникам, пенсионерам и т. д.	2 651	1003
Расходы на благотворительность	86	30
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	20	61
Невозмещаемый НДС	23	10
Платежи за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ	51	20
Штрафы, пени, неустойки	260	11374
Резерв по сомнительным долгам		94
Пользование оборудованием	278	-
Материалы и услуги не к НУ	340	-
Амортизация ОС	41	-
Прочие	123	544
Вычитаемые временные разницы (ОНА)	33 922	1 078
Амортизация ОС (сумма амортизации для целей НУ меньше суммы амортизации для целей БУ)	-109	34
Резерв на выплату ежегодных отпусков и оценочных обязательств	33 678	1 308
Расходы, принимаемые в налоговом учете как расходы будущих периодов	31	-20
Резервы сомнительных долгов	296	-244
Прочие	26	
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО)	16 430	2 018
Амортизация ОС и амортизационная премия (сумма амортизации для целей НУ больше суммы амортизации для целей БУ)	15079	1 279
Резервы по сомнительным долгам	0	347
Прочие налогооблагаемые временные разницы	1351	392
ДАННЫЕ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ		

Итого прибыль (убыток) по строке 060 листа 02 Налоговой декларации текущего налогового периода	31 161	33 610
Текущий налог на прибыль по форме 2 (строка 2410)	6 232	6 722

16. Информация по финансовым вложениям

Общество долгосрочных финансовых вложений не имеет.

- ОАО «Гамбринус» ценных бумаг и иных финансовых вложений обремененных залогом не имеет.
- В связи с отсутствием предпосылок к обесценению, резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается.

17. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности участия не принимало.

18. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит:

Наименование	Общее количество шт.	Номинальная стоимость руб.
Обыкновенные акции	10 000	100
Привилегированные акции	—	—
Итого	10 000	100

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции не выкупались (приобретались) самим обществом.

	2013 год	2012 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	7 059	14504
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	10 000	10 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	706	1450

ОАО «Гамбринус» в 2013 году провело дополнительную эмиссию обыкновенных акций, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в акции этой же категории с большей номинальной стоимостью. ОАО «Гамбринус» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, формирующегося за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: резервный капитал (фонд)

Размер фонда, установленный учредительными документами: не менее 25 % уставного капитала

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, тыс. руб.: 250

Размер фонда в процентах от уставного капитала: 25

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода тыс. руб. : 225

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: нет

Направления использования данных средств: нет

Сведения об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности

В 2012 году ОАО «Гамбринус» неправильно использовало информацию и оценку фактов хозяйственной деятельности, в результате чего не отразило в бухгалтерской отчетности сумму прибыли, возникшую в результате не отражения корректировочных операций по завышенной арендной плате в сумме 27 180 тыс. руб.

19. Отчет о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств, отражена в Форме 4. В форме обобщены данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее — денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам отнесены открытые в кредитных

организациях депозиты и высоколиквидные финансовые вложения в векселя. По строке 4450 столбец 3: сумма депозита составила 7 680 тыс. рублей, сумма векселей составила 1000 тыс. руб., сумма денежных средств 1920 тыс. руб.; строка 4500 столбец 4: сумма денежных средств 11970 тыс. руб. В форме 4, свернуто, отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Косвенными налогами является НДС и акциз на пиво. Свернутый результат по НДС и акцизу на пиво отражен в строке 4129 «Прочие платежи».

Все расчеты по налогам и сборам от текущих операций, за исключением налога на прибыль, отражены в строке 4129 «Прочие платежи». В том числе платежи во внебюджетные фонды за 2012 год, графа 4 - в сумме 21 772 тыс. руб. за 2013 год, графа 3- в сумме 29 723 тыс. руб.

За период с 2012 по 2013 год организация начислила и оплатила следующие налоги: руб.

Статья	2012 год		2013 год		Отклонения	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Акциз	176 425	61,21	286 053	67,04	109 628	62,14
НДС	65 225	22,63	91 788	21,51	26 563	40,73
Пенсионный фонд, ФСС, ФОМС	21 772	7,78	29 724	6,96	7 952	36,5
НДФЛ	10 776	3,74	14 822	3,47	4 046	37,55
Налог на имущество	848	0,29	869	0,20	21	2,48
Налог на прибыль	12 440	4,32	3 392	0,80	-9 048	-72,73
Транспортный налог	69	0,02	69	0,02	0	0
Прочие	48	0,01	0	0	-48	-100,00
Итого	287 603	100	426 717	100	139 114	48,4

20. Прочая информация

О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в бухгалтерской отчетности.

Вид условного факта	Примечания
ОАО «Гамбринус» является ответчиком по иску ООО «УК Траст-Капитал» о взыскании неосновательного обогащения за пользование объекта недвижимости в 2013 году. Сумма иска 25 млн. руб.	Вероятность удовлетворения исковых требований высокая.

О прекращенных операциях

В 2013 году виды деятельности Общества не прекращались. Уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Об аффилированных лицах

В течение года состав аффилированных лиц не изменялся. Аффилированным лицом, контролирующим акционерное общество, является:

№ п/п	Ф.И.О.	Характер отношений с ОАО «Гамбринус» (должность)	Основание
1	Ризванов Ильшат Ульфатович	Директор - Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	Протокол общего собрания Акционеров ОАО «Гамбринус» №9 от 28.06.2013г. о продлении полномочий директора

Государственной помощи. НЕТ
Мероприятия по экологии и промышленной безопасности

В 2013 году среднесписочная численность работников, занятых во вредных условиях труда составила 58 человек.

Работники, занятые на работах с вредными условиями труда, обеспечены бесплатным молоком, пользуются льготным пенсионным обеспечением, установлены доплаты к часовым тарифным ставкам, дополнительные отпуска.

Проводятся предварительные, периодические и углубленные медосмотры работников, занятых на работах с вредными условиями труда, медосмотры женщин.

Рабочие, занятые на работах повышенной опасности и с вредными условиями труда, проходят ежегодную проверку знаний по охране труда в комиссии предприятия. Члены аттестационной комиссии прошли обучение охране труда, обучены и аттестованы по всем видам надзора в Управлении Ростехнадзора.

В соответствии с планом производственного контроля осуществляется контроль качества воздушной среды, питьевой воды и сточных вод, утилизация отходов производства, вывоз ТБО на городской полигон захоронения отходов.

Всего на охрану труда израсходовано 2707,8 тыс. руб., в том числе:

- приобретение спецодежды, специальной обуви и других СИЗ – 974,2 тыс. руб.;
- выдача молока – 209,4 тыс. руб.;
- предварительные и периодические медицинские осмотры – 775,3 тыс. руб.;
- обеспечение мылом и санитарно-гигиеническими средствами – 79,8 тыс. руб.;
- обучение охране труда ответственных лиц – 156,5 тыс. руб.;
- ремонт и поверка манометров – 43,7 тыс. руб.;
- дополнительные отпуска работников, занятых во вредных условиях труда – 176,8 тыс. руб.;
- аттестация рабочих мест – 115,7 тыс. руб.;
- страхование от несчастных случаев на производстве – 176,4 тыс. руб.

В 2013 г. разработан проект нормативов Предельно допустимых выбросов. Осуществляется контроль соблюдения нормативов ПДВ, ежеквартальный контроль сброса с территории площадки. Отходы передаются в специализированные организации для переработки по договорам. Вывоз отходов ТБО производится на городской полигон захоронения отходов. Сумма расходов составила 89 тыс. руб. Заместитель директора по производству, ответственный за природоохранную деятельность на предприятии и ответственные лица за обращение с отходами и в течение года прошли обучение в специализированном учебном центре. Расходы на обучение составили – 68,5 тыс. руб.

Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном год.

Таблица 5.1.

Вид энергетического ресурса	Единица измерения	2013г		2012г	
		Объем потребления в натуральном выражении	Объем потребления, тыс. руб. с НДС	Объем потребления в натуральном выражении	Объем потребления, тыс. руб. с НДС
Тепловая энергия	гкал	0	0	18 108	16 896
Электрическая энергия	тыс.квт/час	2 340	6 647	1 975	5 683
Бензин автомобильный А-80	литр	0	0	779	18
Бензин автомобильный АИ-92	литр	70 430	2 107	56 927	1 434
Бензин автомобильный АИ-95	литр	1731	56	151	4
Бензин автомобильный АИ-98	литр	113	4	0	0
Топливо дизельное	литр	106 730	3 827	108 938	3 068
Газ естественный (природный)	тыс.м. куб.	1581	7 737	303	1 251
Выработано тепловой энергии	гкал	12 358			

Иные виды энергетических ресурсов, кроме указанных в таблице 5.1., в отчетном году не использовались.

Ключевые показатели финансового анализа

При анализе финансового положения ОАО «Гамбринус» выявлены следующие ключевые показатели:

- коэффициент ликвидности (общей) равный 0,79, значительно ниже нормы;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равный -0,31, не удовлетворяет нормативному значению;
- чистые активы превышают уставный капитал в 75,3 раз;
- рентабельность продаж равна 14,1% и выросла на 2,3 по сравнению с периодом предыдущим анализируемому;
- собственный капитал вырос на 34 239 тыс. руб.;
- прибыль от продаж (76 580 тыс. руб.) значительно выросла по сравнению с 2012 годом.

Основная масса показателей укладывается в нормативные значения.

Общество является финансово устойчивым, его положение благоприятно для партнеров, потребителей и поставщиков.

21. ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Период		Поступило	Выбыло		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Период		Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
			первоначальная	накопленная			начислено	Накопленная	первоначальная	накопленная

			стоимость	аморти- зация		стоимость	аморти- зация	ции	стоимость	аморти- зация		стоимость	аморти- зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	64 295	(24 542)		73 712	(203)	178	(11 481)			137 804	(35 845)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2012 г.	56 706	(17 517)		7 859	(270)	270	(7 295)			64 295	(24 542)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2013 г.	5 517	(2 014)		280	(169)	144	(870)			5 628	(2 739)
Транспортные средства	5211	за 2012 г.	5 558	(1 036)		-	(41)	41	(1 019)			5 517	(2 014)
Сооружения	5202	за 2013 г.	5 026	(1 096)		4 603	-	-	(997)			9 629	(2 094)
Сооружения	5212	за 2012 г.	1 662	(855)		3 364	-	-	(241)			5 026	(1 096)
Машины и оборудование	5203	за 2013 г.	53 191	(21 091)		67 361	(34)	34	(9 489)			120 518	(30 546)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 2012 г.	49 007	(15 375)		4 443	(229)	229	(5 945)			53 191	(21 091)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2013 г.	484	(310)		359	-	-	(101)			843	(411)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2012 г.	402	(235)		82	-	-	(75)			484	(310)
Здания	5206	за 2013 г.	77	(31)		1 109	-	-	(24)			1 186	(55)
Здания	5216	за 2012 г.	77	(16)		-	-	-	(15)			77	(31)

Машины и оборудование	5241 за 2013 г.	82	104 550	(35 143)	(67 361)	2 128
	5251 за 2012 г.	-	4 495		(4 413)	82
Сооружения	5242 за 2013 г.	24 901	1 980	(22 278)	(4 603)	
	5252 за 2012 г.		28 265		(3 364)	24 901
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243 за 2013 г.		359		(359)	
	5253 за 2012 г.		82		(82)	
Здания	5244 за 2013 г.		1 109		(1 109)	
	5254 за 2012 г.					
Транспортные средства	5245 за 2013 г.		280		(280)	
	5255 за 2012 г.					

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	119	210
в том числе:			
Комплекс измерительный КСИП-3 (ПЭГ)	5261	119	-
Комплекс техн.сп-в охраны	5262		45

Градирня	5263	165
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:	5271	-

3. Финансовые вложения

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	1 700	-	37 960	(39 660)	-	-	-	-	-

	5315	за 2012 г.	8 680	0	13 550	(20 530)	0	0	0	1 700	-
в том числе:											
Векселя	5306	за 2013 г.	1 700	-	-	(1 700)	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	1 000	-	13 550	(12 850)	-	-	-	1 700	-
Депозиты	5307	за 2013 г.	-		37 960	(37 960)	-	-	-	-	-
	5317	за 2012 г.	7 680	-	-	(7 680)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	1 700	-	37 960	39 660	-	-	-	-	-
	5310	за 2012 г.	8 680	-	13 550	(20 530)	-	-	-	-	-

Таблица 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

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 2013 г.	37 304	-	1 177 733	(1 167 978)				47 059	
	5420	за 2012 г.	25 984	-	608 618	(596 093)	-	-	1205	37 304	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	24 409		359 154	354 444				29 119	-
	5421	за 2012 г.	15 874	-	149 026	(139 579)	-	-	912	24 409	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	3 443		335 990	(332 111)				7 322	-
	5422	за 2012 г.	2 000	-	214 533	(213 090)	-	-	-	3 443	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	1 958		41 337	(39 819)			-	3 476	-
	5423	за 2012 г.	1 376	-	29 787	(28 912)	-	-	293	1 958	-
Готовая продукция отгруженная	5404	за 2013 г.									-
	5424	за 2012 г.									-

Затраты в незавершенном производстве	5405 за 2013 г.	7 494	441 252 (441 604)					7 142	-
	5425 за 2012 г.	6 734	215 272 (214 512)					7 494	-
Прочие запасы и затраты	5406 за 2013 г.								-
	5426 за 2012 г.								-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407 за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427 за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	41 238	(272)	60 210	(522)
	5530	за 2012 г.	38 592	(516)	41 238	(272)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	32 494	(272)	45 388	(522)
	5531	за 2012 г.	23 879	(516)	32 494	(272)
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	6 338	-	12 897	-
	5532	за 2012 г.	14 140	-	6 338	-
Прочая	5513	за 2013 г.	2 085	-	1 394	-
	5533	за 2012 г.	531	-	2 085	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2013 г.	16	-	531	-
	5534	за 2012 г.	-	-	16	-
Расчеты с внебюджетными	5515	за 2013 г.	305	-	-	-

фондами						
	5535	за 2012 г.	42	-	305	-
Итого	5500	за 2013 г.	40 966	-	59 688	-
	5520	за 2012 г.	38 076		40 966	-

Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 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	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	101 336	112 662
	5580	за 2012 г.	82 409	101 336
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	42 237	45 223
	5581	за 2012 г.	36 505	42 237
задолженность перед персоналом	5562	за 2013 г.	4 857	6 771
	5582	за 2012 г.	4 120	4 857
задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 2013 г.	2 371	2 455
	5583	за 2012 г.	1 628	2 371
задолженность по налогам	5564	за 2013 г.	44 252	52 715
	5584	за 2012 г.	35 053	44 252
задолженность перед учредителями	5565	за 2013 г.	-	-
	5585	за 2012 г.	380	-
прочая	5566	за 2013 г.	7 239	5 498
	5586	за 2012 г.	5 103	7 239
Итого	5550	за 2013 г.	101 336	112 662
	5570	за 2012 г.	82 409	101 336

Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Таблица 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
-------------------------	-----	------------	------------

Материальные затраты	5610	236 766	168 021
Расходы на оплату труда	5620	114 174	87 641
Отчисления на социальные нужды	5630	33 157	25 380
Амортизация	5640	11 481	7 295
Прочие затраты	5650	76 726	68 305
Итого по элементам	5660	472 304	356 642
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	5 045	2 785
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	467 259	353 859

Таблица 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 929	44 240	(10 569)	-	38 600
в том числе: Резерв отпусков	5701	4 929	11 049	(10 569)	-	5 409
Обязательство по возмещению убытков	5702	-	33 191	-	-	33 191

Директор

24 марта 2014г.



Ризванов Ильшат Ульфатович