

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчётности Открытого Акционерного Общества
«Уссурийский бальзам»
за 2009 год

1. Общие сведения

Таблица 1.

1.1. Полное наименование	Открытого Акционерного Общества «Уссурийский бальзам»
1.2. Место нахождения	692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Краснознаменная 49
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	17.09.2002
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1022500856795
ИНН/КПП	2511003655/254250001
ОКПО	00337857
ОКВЭД	15.91; 15.81; 51.34.21; 51.31.1; 51.38.24; 70.20.2; 71.34.9
ОКОГУ	49008
ОКАТО	05423000000
ОКФС	16
ОКОПФ	47
1.4. Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала	55 299 979
Количество обыкновенных бездокументарных акций	1 160 180
Номинальная стоимость одной акции	47,66
1.5. Распределение акций между акционерами, зарегистрированными в реестре по состоянию на 31.12.	Всего - 1160180 шт. Юридические лица - 1 048 290 шт. Физические лица - 111 890 шт.
1.6. Реестродержатель	ЗАО «Регистрационная Компания Центр – Инвест»
1.7. Среднесписочная численность персонала в отчётном периоде	751 чел.

Согласно действующей редакции Устава основным видом деятельности Общества является: деятельность по производству, хранению и реализации алкогольной, спиртосодержащей пищевой продукции и безалкогольной, закупка, хранение и поставки алкогольной продукции.

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Деятельность Общества не ограничивается вышеперечисленными видами. Общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством и настоящим Уставом. Общество может осуществлять любые виды внешнеэкономической деятельности, не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

В составе Общества имеется / имеются филиал / филиалы:

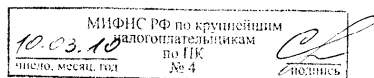


Таблица 2.

№ п/п	Полное наименование филиала	Основной вид деятельности	Местонахождение
1	Владивостокский ликероводочный завод	Закупки, хранения и поставки алкогольной продукции	Приморский край, г. Владивосток: ул. Народный проспект, 20 ул. Проспект 100 лет Владивостоку, 155
2	Склад №10	Закупки, хранения и поставки алкогольной продукции	Приморский край, г. Находка, ул. Третья Промышленная, 3
3	Склад №4	Закупки, хранения и поставки алкогольной продукции	Приморский край, г. Арсеньев, ул. 9 Мая, 73а

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества включаются показатели финансово-хозяйственной деятельности Филиалов.

Все статьи бухгалтерской отчетности за 2009 год, подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

1.1. Сведения о владельцах акций Общества по состоянию на 31.12.2009 г.

Таблица 3.

№ п/п	Наименование владельца акций	Количество акций, шт.	Процент от всех акций
	ООО «Торговый Дом ликеро-водочного завода «Хабаровский»	81 298	7,0074
	ОАО «Пермский вино-водочный завод «УРАЛАЛКО»	106 280	9,1606
	ЗАО "Депозитарно-Клиринговая Компания"	464000	39,9938 %
	ЗАО "РодСтор"	52200	4,4993%
	Скиллارد Инвестментс Лимитед	76861	6,6249 %
	Прочие юридические лица и Физические лица	113457	9,7793 %
	ИТОГО:	1 160 180	100 %

2. Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов

Таблица 4, тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	Код стр.	01.01.2009		01.01.2010		Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп прироста, проц.
		тыс. руб.	уд. вес, проц.	тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы (04 - 05)	110	1 063	0,3	357	0,06	-706	-66,42
Основные средства (01 - 02)	120	199 742	50,9	198 972	32,03	-770	-0,39
Незавершенное строительство (07 + 08)	130	34 593	8,8	20 401	3,28	-14 192	-41,03
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135	-					
Долгосрочные финансовые вложения (58)	140	157 128	40,0	401 745	64,63	244 347	155,68
Отложенные налоговые активы (09)	145						
ИТОГО:		392 526	100	621 205	100	228 679	58,26

Прирост внеоборотных активов в среднем на 58% произошел из-за приобретения акций других организаций.

2.1. Сведения о нематериальных активах (далее НМА) Общества

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

Структура НМА

Таблица 5, тыс. руб.

Группа НМА	Наличие на 01.01.2009	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации за 2009 г.	Всего начислено амортизации на 31.12.2009	Наличие на 31.12.2009
1	2	3	4	5	6	7
Патенты	271	-	-	2	253	271
Товарные знаки	1 870	-	-	230	1 644	1 870
Деловая репутация	4 904	-	-	474	4 790	4 904

2.2. Сведения об объектах основных средств (далее ОС) Общества

Начисление амортизации ОС производится линейным способом.

Структура первоначальной стоимости ОС

Таблица 6, тыс. руб.

Наименование группы ОС	ПС на 01.01.2009	Поступило	Выбыло	ПС на 31.12.2009	Темп прироста ПС, проц.	Удельный вес, проц.
1	2	3	4	5	6	7
Здания	107 576	11 338	3	118 911	11	30
Сооружения и передаточные устройства	6 212	-	-	6 212	0	1,5
Машины и оборудование	234 358	21 516	8 775	247 099	5	63
Транспортные средства	13 628	284	1 877	12 035	-12	3
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 848	881	558	9 171	4	2
Земельные участки	239	1 303	-	1 542	545	0,5
Итого:	370 861	35 322	11 213	394 970	7	100

Увеличение стоимости зданий произошло за счет реконструкции складских помещений.

Стоимость земельных участков увеличилась по состоянию на 31 декабря 2009 года, за счет приобретения четырех земельных участков собственность.

Анализ накопленных в 2009 году амортизационных отчислений

Таблица 7, тыс. руб.

№ п/п	Наименование амортизируемой группы ОС	Амортизация на 01.01.2009	Амортизация на 31.12.2009	Удельный вес, проц.	Абсолютное отклонение	Прирост накопленных амортизационных отчислений за 2009 год
1	2	3	4	5	6	7
	Здания	16 668	19 057	9,7	2 389	14
	Сооружения и передаточные устройства	2 830	3 129	1,6	299	10
	Машины и оборудование	139 557	159 928	81,7	20 371	14
	Транспортные средства	5 164	6 005	3,0	841	16
	Производственный и хозяйственный инвентарь	6 900	7 878	4,0	978	14
	Итого:	171 119	195 997	100	24 878	14

3. Оборотные активы

Структура оборотных активов

Таблица 8.

Статья баланса	01.01.2009		01.01.2010		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
	тыс. руб.	уд. вес, проц.	тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	4	5	6	7
Запасы (10+20+41-42+43+97)	217 042	17,6	314 791	34	97 749	45
НДС по приобретенным ценностям и акциз по приобретённому спирту и спиртосодержащему сырью (19)	53 599	4,3	63 674	7	10 075	19
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (60+62+68+69+73+71+76)	611 301	49,5	498 384	54	-112 917	-18
Краткосрочные финансовые вложения (58)	255 050	20,6	-		-255 050	0
Денежные средства (50+51+52)	99 077	8,0	46 898	5	-52 179	-53
Прочие оборотные активы (76 + 94)						
ИТОГО:	1 236 069	100	923 747	100	-312 322	25

Увеличение стоимости запасов произошло за счет увеличения цены и за счет увеличения остатков товаров для перепродажи. НДС по приобретенным ценностям и акциз по приобретённому спирту и спиртосодержащему сырью также возрос за счет увеличения запасов.

3.1. Запасы (далее – МПЗ)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Структура строки баланса 210 «Запасы»

Таблица 9, тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы МПЗ	Остаток на 01.01.2009	Остаток на 01.01.2010	Удельный вес, проц.	Темп прироста, проц.
1	2	3	4	5	6
1	сырье, материалы и др. аналогичные ценности	109 158	144 028	45,8	32
2	затраты на незавершенное производство	14 246	13 158	4,2	8
3	Готовая продукция	27 723	7 834	2,5	-72
4	Товары для перепродажи	60 892	145 257	46,1	139
5	Расходы будущих периодов	5 023	4 514	1,4	-10
	Итого	217 042	314 791	100	45

3.2. Структура дебиторской задолженности в 2009 году

Таблица 10, тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы контрагентов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, проц.
1	2	3	4
1	Покупатели и заказчики	401 179	80
2	Авансы поставщикам	33 746	7
3	Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	39 455	8
4	Прочие	24 004	5
	Итого	498 384	100

3.3. Операции в иностранной валюте

На отчетную дату (31.12.2009) у Общества открыты валютные счета для расчетов в долларах США (USD).

Образовавшиеся в 2009 году курсовые разницы отнесены полностью на счет учета финансовых результатов.

Сведения о наличии денежных средств в иностранной валюте

Таблица 11.

Наименование валюты	Остаток на валютных счетах по состоянию на 01.01.2009	Остаток на валютных счетах по состоянию на 31.12.2009
Доллар США (USD)	106,72	6,72

4. Капитал и резервы

Таблица 12.

№ п/п	Статья баланса	Код стр.	01.01.2009		01.01.2010		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
			тыс. руб.	уд. вес, проц.	тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	6	7	4	5	8	9
1	Уставный капитал	410	55 300	15,2	55 300	14,4	0	0
2	Добавочный капитал	420	23 852	6,6	23 852	6,3	0	0
3	Резервный капитал	430	6 247	1,7	6 247	1,6	0	0
4	Нераспределенная прибыль	470	278 368	76,5	297 581	77,7	19 213	6,9
	Итого		363 767	100	382 980	100	19 213	5,3

Нераспределенная прибыль увеличилась за счет прибыли текущего года.

5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, Обществом не осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Таблица 13.

№ п/п	Статья баланса	Код стр.	01.01.2009		01.01.2010		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
			тыс. руб.	уд. вес, проц.	тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	6	7	4	5	8	9
1	Займы и кредиты долгосрочные	510	300 947	23,8	452 612	39,0	151 665	50
2	Займы и кредиты краткосрочные	610	543 994	43,0	259 220	22,3	-284 774	-52
3	Кредиторская задолженность	620	419 887	33,2	450 140	38,7	30 253	4
	Итого		1 264 828	100	1 161 972	100	-102 856	-8

Незначительное увеличение кредиторской задолженности произошло за счет роста запасов ТМЦ.

6. Доходы и расходы

Сведения о выработке и реализации продукции в 2009 году

Таблица 14.

Наименование показателей	2008 год		2009 год		Темп роста, проц.
	Тыс. дал.	Удельный вес, проц.	Тыс. дал.	Удельный вес, проц.	
1	2	3	4	5	6
Выработка:					
Коньяк	40,8	3,8	57,3	5,6	140,4
Водка	723,1	68,0	605,1	59,6	83,7
Настойки свыше 25%	158,8	15,0	195,0	19,2	122,8
Настойки до 25%	135,1	12,7	155,1	15,3	115,0
Безалкогольные	5,4	0,5	3,1	0,3	57,4
Итого выработка	1063,2	100,0	1015,6	100,0	95,5
Реализация:					
Коньяк	39,5	3,8	59,7	5,7	151,1
Водка	701,9	67,3	635,4	61,0	90,5
Настойки свыше 25%	160,8	15,4	194,0	18,6	120,6
Настойки до 25%	137,1	13,1	150,8	14,5	110,0
Безалкогольные	3,9	0,4	2,4	0,2	61,5
Итого реализация	1043,2	100,0	1042,3	100,0	99,9

7. Оценка стоимости чистых активов организации

Таблица 15.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± проц ((4-2): 2)
	в тыс. руб.	в проц. к валюте баланса	в тыс. руб.	в проц. к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	363 767	22,34	382 980	24,79	19 213	5,28
2. Уставный капитал	55 300	3,40	55 300	3,58	0	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	308 467	18,94	327 680	21,21	19 213	6,23

8. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Д.В. Ерохин

Н.С. Чепак