

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности Открытого Акционерного Общества «Уссурийский бальзам»

за 2010 год

1. Общие сведения

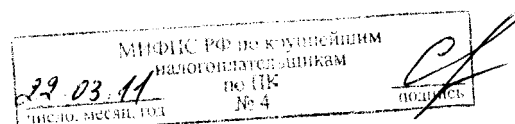
Таблица 1.

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 | |
| 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 | |
| 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» |
| 1.1. Полное наименование | Открытого Акционерного Общества «Уссурийский бальзам» |
| 1.2. Место нахождения | 692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Краснознаменная 49 |
| 1.7. Среднесписочная численность персонала в отчётном периоде | 810 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 вышеуказанными 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 имеются 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 2010 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 31.12.2010 г.

Таблица 3.

| № п/п | Наименование владельца акций | Количество акций, шт. | Процент от всех акций |
|-------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ОАО «Синергия» | 347 382 | 29,9421% |
| | ОАО «Пермский вино-водочный завод «УРАЛПАЛКО» | 106 280 | 9,1606 |
| | ЗАО "Депозитарно-Клиринговая Компания" | 464 000 | 39,9938 % |
| | ЗАО "РодСтор" | 52200 | 4,4993% |
| | Скиллард Инвестментс Лимитед | 76861 | 6,6249 % |
| | Прочие юридические лица и Физические лица | 113 457 | 9,7793 % |
| | ИТОГО: | 1 160 180 | 100 % |

1.2. Информация об аффилированных лицах

Данные приведены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

2. Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов

Таблица 4, тыс. руб.

| Строка бухгалтерского баланса | Код стр. | 01.01.2010 | | 01.01.2011 | | Абсолютное отклонение, тыс. руб. | Темп прироста, проц. |
|---------------------------------------|----------|------------|----------------|------------|----------------|----------------------------------|----------------------|
| | | тыс. руб. | уд. вес, проц. | тыс. руб. | уд. вес, проц. | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Нематериальные активы (04 - 05) | 110 | 357 | 0,06 | 63 | 0,01 | -294 | -82,35 |
| Основные средства (01 - 02) | 120 | 198 972 | 32,03 | 180 130 | 29,99 | -18 842 | -9,47 |
| Незавершенное строительство (07 + 08) | 130 | 20 401 | 3,28 | 11 502 | 1,91 | -8 899 | -43,62 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|----------------|------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| ценности (03) | | | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения (58) | 140 | 401 745 | 64,63 | 401 475 | 66,84 | 0 | |
| Отложенные налоговые активы (09) | 145 | | | 7 499 | 1,25 | 7 499 | 100 |
| ИТОГО: | | 621 205 | 100 | 600 669 | 100 | -20 536 | -3,31 |

Не значительное снижение внеоборотных активов в среднем на 3% произошло из-за выбытия объектов основных средств.

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 01.01.10 | Поступило | Выбыло | Начислено амортизации за 2010 г. | Всего начислено амортизации на | Наличие на 31.12.10 |
|-------------------|---------------------|-----------|--------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Патенты | 271 | - | - | 1 | 254 | 271 |
| Товарные знаки | 1 870 | - | - | 181 | 1 825 | 1 870 |
| Деловая репутация | 4 904 | - | - | 113 | 4 903 | 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 01.01.10 | Поступило | Выбыло | ПС на 31.12.10 | Темп прироста ПС, проц. | Удельный вес, проц. |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Здания | 118 911 | 2 818 | 5 862 | 115 867 | -2,56 | 31,66 |
| Сооружения и передаточные устройства | 6 212 | 586 | 41 | 6 757 | 8,77 | 1,85 |
| Машины и оборудование | 247 099 | 14 586 | 44 213 | 217 472 | -11,99 | 59,43 |
| Транспортные средства | 12 035 | 996 | 63 | 12 968 | 7,75 | 3,54 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 9 171 | 3 320 | 1 150 | 11 341 | 23,66 | 3,10 |
| Земельные участки | 1 542 | - | | 1 542 | 0 | 0,42 |
| Итого: | 394 970 | 22 306 | 51 329 | 365 947 | -7 | 100 |

Не значительное снижение стоимости зданий произошло из-за продажи здания по адресу город Находка, Находкинский проспект, 11.

Также по причине продажи, произошло снижение стоимости машин и оборудования.

Анализ накопленных в 2010 году амортизационных отчислений

Таблица 7, тыс. руб.

| № п/п | Наименование амортизируемой группы ОС | Аморти- зация на 01.01.10 | Аморти- зация на 31.12.10 | Удельный вес, проц. | Абсолют- ное отклоне- ние | Прирост накопленных амортизацион- ных отчислений за 2010 год |
|----------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Здания | 19 057 | 20 643 | 11,12 | 1 586 | 8,3 |
| 2 | Сооружения и передаточные устройства | 3 129 | 3 480 | 1,87 | 351 | 11,2 |
| 3 | Машины и оборудование | 159 928 | 144 122 | 77,56 | -15 806 | -9,9 |
| 4 | Транспортные средства | 6 005 | 7 497 | 4,03 | 1 492 | 24,8 |
| 5 | Производственный и хозяйственный инвентарь | 7 878 | 10 075 | 5,42 | 2 197 | 27,9 |
| | Итого: | 195 997 | 185 817 | 100 | 10 180 | -5,2 |

3. Оборотные активы

Структура оборотных активов

Таблица 8.

| Статья баланса | 01.01.10 | | 01.01.11 | | 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) | 314 791 | 34 | 275 948 | 26 | -38 843 | -12,3 |
| НДС по приобретенным ценностям и акциз по приобретённому спирту и спиртосодержащему сырью (19) | 63 674 | 7 | 30 182 | 3 | -33 492 | -52,6 |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (60+62+68+69+73+71+76) | 498 384 | 54 | 671 575 | 63 | 173 191 | 34,7 |
| Краткосрочные финансовые вложения (58) | - | | | | | |
| Денежные средства (50+51+52) | 46 898 | 5 | 81 472 | 8 | 34 574 | 73,7 |
| Прочие оборотные активы (76 + 94) | | | | | | |
| ИТОГО: | 923 747 | 100 | 1 059 177 | 100 | 135 430 | 14,7 |

Не значительное снижение запасов произошло по причине оптимизации структуры запасов. Акциз по приобретенному спирту и спиртосодержащему сырью снизился из-за того, что был оплачен и принят к вычету.

3.1. Запасы (далее – МПЗ)

Структура строки баланса 210 «Запасы»

Таблица 9, тыс. руб.

| № п/п | Наименование группы МПЗ | Остаток на 01.01.10 | Остаток на 01.01.11 | Удельный вес, проц. | Темп прироста, проц. |
|-------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | сырье, материалы и др. аналогичные ценности | 144 028 | 122 034 | 44,2 | -15,3 |
| 2 | затраты на незавершенное производство | 13 158 | 16 863 | 6,1 | 28,2 |
| 3 | Готовая продукция | 7 834 | 31 897 | 11,6 | 307,2 |
| 4 | Товары для перепродажи | 145 257 | 98 442 | 35,7 | -32,2 |
| 5 | Расходы будущих периодов | 4 514 | 4 968 | 1,8 | 10,1 |
| 6 | Прочие запасы | | 1 744 | 0,6 | 100 |
| | Итого | 314 791 | 275 948 | 100 | -12,3 |

3.2. Структура дебиторской задолженности в 2010 году

Таблица 10, тыс. руб.

| № п/п | Наименование группы контрагентов | Сумма, тыс. руб. | Удельный вес, проц. |
|-------|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Покупатели и заказчики | 588 340 | 89,2 |
| 2 | Авансы поставщикам | 43 202 | 6,5 |
| 3 | Расчеты с различными дебиторами и кредиторами | 9 209 | 1,4 |
| 4 | Прочие | 18 824 | 2,9 |
| | Итого | 659 575 | 100 |

3.3. Операции в иностранной валюте

На отчетную дату (31.12.2010) у Общества открыты валютные счета для расчетов в долларах США (USD).

Образовавшиеся в 2010 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 01.01.2010 | Остаток на валютных счетах по состоянию на 31.12.2010 |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Доллар США (USD) | 6,72 | 37 957,58 |

4. Капитал и резервы

Таблица 12.

| № п/п | Статья баланса | Код стр. | 01.01.2010 | | 01.01.2011 | | 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 | 14,4 | 55 300 | 13,2 | 0 | 0 |
| 2 | Добавочный капитал | 420 | 23 852 | 6,3 | 23 852 | 5,7 | 0 | 0 |
| 3 | Резервный капитал | 430 | 6 247 | 1,6 | 2 765 | 0,7 | -3 482 | -55,7 |
| 4 | Нераспределенная прибыль | 470 | 297 581 | 77,7 | 336 809 | 80,4 | 39 228 | 13,2 |
| | Итого | | 382 980 | 100 | 418 726 | 100 | 19 213 | 9,3 |

Нераспределенная прибыль увеличилась за счет прибыли текущего года и за счет корректировки резервного капитала. Ранее, согласно устава, резервный капитал должен был составлять 15% Уставного капитала в настоящее время в устав внесены изменения и согласно этим изменениям резервный капитал должен составлять 5% Уставного капитала. Для отражения данного изменения устава была сделана корректировка резервного капитала и восстановлена нераспределенная прибыль восстановлена на сумму.

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. | 01.01.2010 | | 01.01.2011 | | 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 | 452 612 | 39,0 | 280 000 | 23,0 | -172 612 | -38 |
| 2 | Займы и кредиты краткосрочные | 610 | 259 220 | 22,3 | 447 761 | 36,9 | 188 541 | 73 |
| 3 | Кредиторская задолженность | 620 | 450 140 | 38,7 | 486 876 | 40,1 | 36 736 | 8 |
| | Итого | | 1 161 972 | 100 | 1 214 637 | 100 | 52 665 | 7 |

6. Доходы и расходы

Сведения о выработке и реализации продукции в 2010 году

Таблица 14.

| Наименование показателей | 2009 год | | 2010 год | | Темп роста, проц. |
|--------------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|
| | Тыс. дал | Удельный вес, проц. | Тыс. дал | Удельный вес, проц. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Выработка: | | | | | |
| Коньяк | 57,3 | 5,6 | 3,2 | 0,3 | 5,6 |
| Водка | 605,1 | 59,6 | 707,8 | 63,9 | 117,0 |
| Настойки свыше 25% | 195,0 | 19,2 | 201,8 | 18,2 | 103,5 |
| Настойки до 25% | 155,1 | 15,3 | 189,6 | 17,1 | 122,2 |
| Безалкогольные | 3,1 | 0,3 | 4,4 | 0,4 | 141,9 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Итого выработка | 1015,6 | 100,0 | 1106,9 | 100,0 | 109,0 |
| Реализация: | | | | | |
| Коньяк | 59,7 | 5,7 | 3,2 | 0,3 | 5,4 |
| Водка | 635,4 | 61,0 | 668,8 | 63,1 | 105,3 |
| Настойки свыше 25% | 194,0 | 18,6 | 196,5 | 18,5 | 101,3 |
| Настойки до 25% | 150,8 | 14,5 | 187,5 | 17,7 | 124,3 |
| Безалкогольные | 2,4 | 0,2 | 4,7 | 0,4 | 195,8 |
| Итого реализация | 1042,3 | 100,0 | 1060,7 | 100,0 | 101,8 |

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 | 382 980 | 24,79 | 418 726 | 25,23 | 35 746 | 9,3 |
| 2. Уставный капитал | 55 300 | 3,58 | 55 300 | 3,33 | 0 | 0 |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом | 327 680 | 21,21 | 363 426 | 21,89 | 35 746 | 10,9 |

8. Информация об учётной политике

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures)

Ерохин Дмитрий Викторович

Чепак Наталья Сергеевна