

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности**

АО «ЗШВ “НОВЫЙ СВЕТ”

за период с 01 января по 31 декабря 2020 года

НОВЫЙ СВЕТ

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗАВОД ШАМПАНСКИХ ВИН «НОВЫЙ СВЕТ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 298032, Республика Крым, Судак, пгт. Новый Свет, ул. Шалапина, д. 1;

Почтовый адрес: 298032, Республика Крым, Судак, пгт. Новый Свет, ул. Шалапина, д. 1

Телефон предприятия: (06566) 328-00; Факс: (06566) 328-19;

Адрес электронной почты nsvet.boss@gmail.com

Адрес страницы в сети интернет: www.nsvet-crimea.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерное общество «Завод шампанских вин «Новый свет» создано в соответствии Гражданским Кодексом РФ (далее – ГК РФ), Федеральным Законом от 21.11.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного имущества», Законом Республики Крым от 06.11.2014г. №1-ЗРК/2014 «О порядке и условиях приватизации имущества, находящегося в собственности Республики Крым». Общество создано путем реорганизации в форме преобразования Государственного унитарного предприятия «Завод шампанских вин «Новый Свет» (ГУП «ЗШВ «Новый Свет») на основании Постановления Государственного Совета Республики Крым от 16.11.2016г. №1319/16 «Об утверждении программы (плана) приватизации имущества, находящегося в собственности Республики Крым и является его правопреемником.

АО «ЗШВ «Новый Свет» зарегистрирован в Инспекции Федеральной налоговой службы по городу Симферополю № 4 29 августа 2017года, свидетельство о постановки на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 9108 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 4 по Республики Крым.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) : **1179102021460**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9108120892**

Код причины постановки на учет (КПП): **910801001**

Правовое положение АО «ЗШВ «Новый Свет», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», или Федеральным законом об «Обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Сведения об учредителях: Юридическое лицо : ООО «Южный проект» -100% акций

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества:

Держателем реестра Общества является общество с ограниченной ответственностью «Центр учета и регистрации» (Регистратор), с которым заключен договор об оказании услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг от 10.09.2018г. № 18-91/СВР. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратор – общество с ограниченной ответственностью «Центр учета и регистрации», осуществляющий ведение реестра владельцев ценных бумаг на основании договора от 10.09.2018г. № 18-91/СВР.

Основной вид деятельности :

11.02 Производство вина из винограда

Бухгалтерская отчетность АО «ЗШВ «Новый Свет» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ» зарегистрировано в соответствии с пунктом 1 части 18 статьи 13 Федерального закона от 29 ноября 2014 г. 377-ФЗ «О развитии Крымского федерального округа и свободной экономической зоне на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополь» ГУП РК «ЗШВ» Новый Свет» (29 августа 2017 года реорганизовано путем преобразования в АО «ЗШВ «Новый Свет») включен в реестр участников

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

свободной экономической зоны. Свидетельство в качестве участника свободной экономической зоны за регистрационным номером 82А2016000298 от 18 января 2016 г серия А № 000365.

Капитал

Уставный капитал.

Уставный капитал АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ» сформирован на 29.08.2017 года в сумме 595 526 000 рублей (Пятьсот девяносто пять миллионов пятьсот двадцать шесть тысяч рубль 00 копеек) и разделен на 5 955 260 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	5 955 260	0	5 955 260	100%
в том числе:					
ООО «Южный проект»	шт.	5 955 260	0	5 955 260	100%

Резервный капитал.

Согласно п. 10.8 Устава резервный фонд формируется в размере 5 % от чистой прибыли, путем ежегодных отчислений.

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 29 815 тыс.рублей

Период	Чистая прибыль, рублей	Расчет -5%, рублей	Отчисления в резервный фонд -5% (не более 5% от 595 526 000) , рублей
2017	56 668 149,70	2 833 407,49	2 833 407,49
2018	153 016 322,85	7 650 816,14	7 650 816,14
2019	174 657 159,22	8 732 857,96	8 732 857,96
2020	211 765 953,67	10 588 297,68	10 559 218,41
итого		29 805 379,27	29 776 300

Нераспределенная прибыль. По состоянию на 31.12..2020 года составила 640 719 тыс.руб.

Сведения из Единого государственного реестра

Организационно–правовая форма: Акционерное общество

По Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) **19339043**

По Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО) **35723000001**

По Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС) **16**

По Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) **12267**

Основными видами деятельности являются :

- производство вина из винограда,
- оптовая торговля алкогольными и другими напитками,
- розничная торговля алкогольными и другими напитками,

По вспомогательной деятельности предприятие осуществляет:

- экскурсионную деятельность,
- прочая розничная торговля пищевыми продуктами,
- предоставление транспортных услуг
- предоставление услуг общественного питания.

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»**Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год**

АО «ЗШВ «Новый Свет» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации Республики Крым.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Вид деятельности	Адрес (место нахождения)	
1	МАГАЗИН «НОВЫЙ СВЕТ» №1	Розничная торговля алкогольными и другими напитками	298032, Республика Крым, г.Судак, пгт. Новый свет, ул. Льва Голицына, 21А, ЛИТ А	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»
2	МАГАЗИН «НОВЫЙ СВЕТ» №2	Розничная торговля алкогольными и другими напитками	298032, Республика Крым, г.Судак, пгт.Новый свет, ул.Шаляпина, 1г	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»
3	МАГАЗИН «НОВЫЙ СВЕТ» №3	Розничная торговля алкогольными и другими напитками	298032, Республика Крым, г.Судак, пгт.Новый свет, ул.Шаляпина, 1а	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»
4	МАГАЗИН «НОВЫЙ СВЕТ» №4	Розничная торговля алкогольными и другими напитками	298032, Республика Крым, г.Судак, пгт.Новый свет, ул.Шаляпина, 1 ПОМ№13, ЛИТ «Ш» (ТУН№20)	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»
5	МАГАЗИН «НОВЫЙ СВЕТ» №5 (Ялта)	Розничная торговля алкогольными и другими напитками	298032, Республика Крым, г. Ялта, ул.Руданского, 5	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»
6	БАР ВИННЫЙ ДЕГУСТАЦИОННЫЙ ЗАЛ	Розничная торговля алкогольными и другими напитками местах общественного питания и экскурсионная деятельность	298032, Республика Крым, г.Судак, пгт.Новый свет, ул.Шаляпина, 1 П44-51, ЛИТ «А-3»	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»
7	БАРВИННЫЙ ДЕГУСТАЦИОННЫЙ ЗАЛ МУЗЕЙ	Розничная торговля алкогольными и другими напитками местах общественного питания и экскурсионная деятельность	298032, Республика Крым, г.Судак, пгт.Новый свет, ул.Шаляпина, 11, ЛИТ.А	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»
8	БАР ВИННЫЙ «НОВЫЙ СВЕТ» (АЭРОПОРТ)	Общественное питание, подача напитков	298032, Республика Крым, Симферопольский р-н, с. Укромное, пл.Воссоединения, 1	В составе предприятия АО «ЗШВ «Новый Свет»

Списочная численность работающих на конец отчетного периода, включая обособленное подразделение составила 268 человек

Органами управления АО «ЗШВ «Новый Свет» являются:

Общие собрание акционеров (высший орган)

Совет директоров (коллегиальный орган)

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизионная комиссия Общества.

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

В соответствии со ст. 13 Устава АО «ЗШВ «Новый Свет» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 13, п. 13.5 Устава АО «ЗШВ «Новый Свет».

В соответствии с п. 14.2 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет не менее 3 (трех) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «ЗШВ «Новый Свет»

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «ЗШВ «Новый Свет» регулируется Положением о Совете директоров АО «ЗШВ «Новый Свет».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 14.3 Устава АО «ЗШВ «Новый Свет»

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 15 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 15.8 Устава АО «ЗШВ «Новый Свет»».

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет:

Пугачёв Алексей Петрович, генеральный директор

с 01 января 2020 год по 30 октября 2020 года на основании приказа Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым от 31.10.2017г. №1537;

с 31 октября 2020 года по настоящее время на основании Решения единственного акционера АО «ЗШВ «Новый Свет» от 28 октября 2020 года

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна- Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положениями и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 17.5 Устава АО «ЗШВ «Новый Свет». В соответствии с п. 17.1 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран по решению единственного акционера АО «ЗШВ «Новый Свет» от 30.06.2019г.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ПрестижАудит»;

Место нахождения: 350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404;

Почтовый адрес: 101990350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404;

Телефон, факс: (861) 298-07-01, (861)298-07-02

E-mail audit@business-yug.ru

ООО «ПрестижАудит» зарегистрировано № 10159 от 23.12.2014 г.

. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10.12.2014 г.. за основным государственным номером 1142308014815.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету предприятия «АО «ЗШВ «Новый Свет» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом от 25.12.2018 № 788-П, изменения от 27.12.2019 № 845-П, в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО «Завод шампанских вин «Новый Свет» (далее – Предприятие).

Бухгалтерская отчетность АО «ЗШВ «Новый Свет» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете (с изменениями)» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы («1С:ERP Управление предприятием»).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при основной и вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО «ЗШВ «Новый Свет» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

За отчетный период Общество сдавала в аренду имущество (аренда не является основным видом деятельности, полученные доходы отражены в составе «Прочие доходы»)

В 2020 году переоценка основных средств не производилась.

С 01 января 2021 Общество переходит на учет основных средств, с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020

Доходных вложений в материальные ценности

На счете 03 учитывается имущество, которое изначально приобреталось для предоставления в аренду.
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

В Обществе не производились.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Вид финансовых вложений:

1. Ценные бумаги (векселя).
2. Займы предоставленные другим организациям.
3. Депозиты.

Оценка финансовых вложений - вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Доходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1С:ERP Управление предприятием» по субсчетам.

Остатки по субсчетам счёта 10 «Материалы»

руб.

Субсчет	Наименование	Сальдо на 01.01.2020г.	Сальдо на 31.12.2020г.
01	Сырье и материалы	131 486 478,24	186 492 130,92
03	Топливо	448 884,5	245 681,27
04	Тара и тарные материалы	17 863 620,56	6 706 638,57
05	Запасные части	497 636,72	909 698,43
06	Прочие материалы	410 633,1	41 106,13
08	Строительные материалы	897 353,07	629 877,58
Субсчет	Наименование	Сальдо на 01.01.2020г.	Сальдо на 31.12.2020г.
09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	160 481,37	605 718,26
10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	286 139,4	385 168,83
итого		152 051 226,96	196 016 019,99

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, приобретённые АО «ЗШВ «Новый Свет» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ЗШВ «Новый Свет» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в отчете за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется :

- по сомнительной задолженности сроком возникновения свыше 90 дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) – в сумму создаваемого резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности сроком возникновения до 45 дней сумма создаваемого резерва не увеличивается.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- б) невозможность удержания;

- в) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- г) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 года отражен в сумме на дату регистрации (изменения) в реестре ЮЛ в сумме 595 526 000,00 рублей.

Создан резервный капитал (5%) 2017г.-2883тыс.руб., 2018г.-7651тыс.руб., 2019г.-8733 тыс.руб., 2020г. – 10559 тыс.руб.

Фонды

В 2020 году АО «ЗШВ «Новый Свет» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

В отчетности АО «ЗШВ «Новый Свет» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Долгосрочные

на 01.01.2020, тыс.рублей	на 31.12.2020, тыс.рублей
47 967	53 758

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «ЗШВ «Новый Свет» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Акцизы

АО «ЗШВ «Новый Свет»- является производителем подакцизных товаров, начисляет акциз:

- при оптовой реализации – в день отгрузки (передачи) подакцизного товара покупателю (получателю) ;
- при розничной реализации – в день передачи товаров подразделению, которое занимается розничной торговлей;
- при недостатке товаров – в день, когда обнаружили недостаток. Акциз начисляется только на то количество недостающего товара, которое превышает нормы естественной убыли;
- при передаче подакцизных товаров, на собственные нужды и в рекламных целях.

С 2020 года Общество, как производитель вина и игристого вина (шампанского) уменьшать начисленный при продаже продукции акциз на коэффициент КИ. Этот коэффициент применяет, только для производства вина или игристого вина (шампанского) при использовании виноматериалов, приобретенных до 2020года.

$K_i = K_{CT} \times V_{RP}$

K_{CT} Коэффициент, 12 – при реализации вина; 3 – при реализации игристого вина (шампанского)

V_{RP} Объем реализованных вина или игристого вина (шампанского), литры

Входные суммы акциза, которые в дальнейшем будут приняты к вычету, Общество учитывает по дебету счета 19 субсчет 19.06 «Акцизы по оплаченным материальным ценностям». Акцизы, принятые к вычету в отчетном году отражены в составе прочих доходов.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «ЗШВ «Новый Свет» использует метод начисления.

АО «Новый Свет» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для учета результата разницы и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль Общество применяет рекомендацию НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 Кпр от 26.04.2019.

Налог на прибыль на виды экономической деятельности, вошедшие в СЭЗ с 01.01.2019 г по текущую дату составляет:

- федеральный бюджет 0%
- в региональный бюджет 6%

за 2020 год 6% составили – 13 052 450 руб.

Разница между суммой налога, рассчитанной по ставке 20%, и суммой налога, исчисленной с применением понижающих налоговых ставок в 2020 году составила- 30 455 716 руб.

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

Налог на прибыль на остальные виды экономической деятельности, не вошедшие в СЭЗ составляет:

- федеральный бюджет 3%
 - в региональный бюджет 17%
- за 2020 год 3% составили – 858 052 руб.
17% составили – 4 862 292 руб.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

Выручка от реализации отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизного налога.

Признание расходов

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства». Косвенные переменные расходы предварительно накапливаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», а затем ежемесячно переносятся на счета 20 «Основное производство», на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а в части сбытовых расходов - на счете 44 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Расходы на продажу отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Расходы по счету 20 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора и Положения об инвентаризации.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	01.11.2020
Материально-производственные запасы	01.11.2020
Денежные средства	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.11.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.11.2020
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	01.11.2020
Расходы будущих периодов	01.11.2020
Резервы	31.12.2020

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

АКТИВ

I. Внеоборотные активы

Код строки баланса	Наименование	На 31 декабря 2020 года		
		Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1110	Нематериальные активы	12 254	2 451	9 803
В том числе НМА	Введены	12 254	2 451	9 803
1150	Основные средства	443 864	94 433	349 431
		(без земельных участков – 260340)	(без земельных участков – 94433)	(без земельных участков- 165907)
В том числе ОС	Здания	38 499	15 330	23 169
	Сооружения	90 882	31 534	59 348
	Машины и оборудование (кроме офисного)	113 023	37 761	75 262
	Транспортные средства	8 394	6 082	2 312
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 193	1 136	57
	Другие виды	1 558	1 197	361
	Офисное оборудование	1 953	1 393	560
	Земельные участки	183 524		183 524
1150	Строительство объектов основных средств (вложения)	42 312		42 312
1150	Приобретение объектов основных средств	2 037		2 037
Итого по строке 1150				393 780

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

Изменения по основным средствам в 2020 году (тыс.руб.)

Поступило

№	Наименование статьи	Затраты на капитальные вложения	Принято к учету (введено в эксплуатацию)
1	Здания		
2	Сооружения	38 147	38 147
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	65 367	63 330
4	Офисное оборудование	81	81
5	Транспортные средства	5 586	5 586
	итого	109 181	107 144

Выбыло

№	Наименование объекта	Причина списания	Основание	Первоначальная стоимость	Износ
1	Рассольная ванна инв.№000000347	ликвидация	Акт ОС-4 № 2 от 17.02.2020	41	41
2	Транспортер подвесной инв.№ 000000362	ликвидация	Акт ОС-4 № 1 от 30.01.2020	642	642
	итого	х	х	683	683

Изменение стоимости основных средств (тыс.руб.):

	2019 год	2020 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года (балансовая)	238 066	255 071
Увеличение стоимости основных средств, всего	27 615	107 144
в том числе за счет:		
поступило новых объектов, в том числе	27 615	107 144
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	10 610	12 784
в том числе за счет:		
списания основных средств (остаточная)	18	
начисленная амортизация за период	10 592	12 784
Итого изменение стоимости основных средств	255 071	349 431

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

Вложение в оборудование переданное в аренду.

№	Наименование статьи	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1	Машины и оборудование (холодильное оборудование 2 единицы)	80	8	72

Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения АО «ЗШВ «Новый Свет» на начало и на конец отчетного периода отсутствует.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «ЗШВ «Новый Свет» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

II. Оборотные активы

Запасы (Строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс.рублей :

Наименование запасов	На 31.12.2019	На 31.03.2020
Сырье и материалы	152 051	196 016
Полуфабрикаты собственного производства (незавершенное производство)	435 827	479 209
Товары для перепродажи	12 933	11 818
Готовая продукция	11 650	3 647
итого	612 461	690 690

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 1220 Бухгалтерского баланса) тыс.рублей:

Структура	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам		14 364
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	4	
Налог на добавленную при строительстве основных средств	3970	
итого	3 974	14 364

Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса), тыс.рублей:

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	115 947	92 740
в том числе просроченная	-971	-359
Дебиторская задолженность по авансам выданным	16 183	37849
в том числе просроченная	-71	-71
Прочая дебиторская задолженность	18 069	28 544
в том числе просроченная	-12 945	-12 945
Итого	150 199	159 133
В том числе просроченная	13 987	13 375
Дебиторская задолженность в активе баланса	136 212	145 758

Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Структура	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Долговые ценные бумаги	19 800	
Краткосрочные займы предоставленный другой организации	10 750	
итого	30 550	0

Денежные средства (статья 1250 Бухгалтерского баланса), в тыс.рублей:

Структура	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе предприятия	1 232	806
Денежные средства в кассе обособленных подразделений	864	773
Расчетные счета предприятия	58 188	34 616
Денежные средства в пути (терминалы)	179	247
итого	60 463	36 442

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного периода составили 62 711 тыс.рублей. В данной строке отражены расходы будущих периодов-программные продукты, лицензии- 3206 тыс.руб. и 59505 тыс.руб. акциз по оплаченным материальным ценностям (виноматериалам) на возмещение.

ПАССИВ**III. Капитал и резервы**

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

АКЦИИ -в сумме 595 526 000 рублей (Пятьсот девяносто пять миллионов пятьсот двадцать шесть тысяч рубль 00 копеек) и разделен на 5 955 260 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса) , тыс. рублей:

Структура	На 01.01.2020	На 31.12.2020	Причины изменения
Прибыль (убыток)	439 597	640 719	Отклонения в сторону увеличения на 201 093 + 211 766 прибыль за 2020г. - 10 559 изменения резервного капитала в размере 5% - 85 (на143 увеличение капитала, на 228 уменьшение капитала, в связи с применением балансового метода при расчете временных разниц по налогу на прибыль в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02)

IV. Долгосрочные обязательства**Заемные средства**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2020 года по строке 1410 Бухгалтерского баланса заемные средства (долгосрочные) составляют 53 758 тыс. рублей

Наименование	Отражение в пассиве баланса на 31.12.2019	Отражение в пассиве баланса на 31.12.2020
Кредитор 1	23 944	
Кредитор 2	24 023	24 072
Кредитор 3		29 686
итого	47 967	53 758

V. Краткосрочные обязательства.**Кредиторская задолженность** (статья 1520 Бухгалтерского баланса Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность Общества составила 24673 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

Сумма кредиторской задолженности АО «ЗШВ «Новый Свет»

Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	615	17 367
Авансы полученные		29
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	24 636	2 008
Прочая кредиторская задолженность	1	5 269
Всего	25 252	24 673

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2020 нет.

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) на конец отчетного периода составили 8917 тыс.рублей.

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2019 года – 8320 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 8917 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;

- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке: оценочное обязательство создается исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Предприятия можно выделить три основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Оптовая торговля алкогольными и другими напитками;
- Розничная торговля алкогольными и другими напитками
- Услуги общественного питания

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Предприятия включают, главным образом, услуги экскурсионной деятельности; транспортные услуги ; услуги общественного питания.

Выручка (строка 2110 Отчет о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Доходы по видам	2019 год, тыс.руб.	Доля % в 2019г.	2020 год, тыс.руб.	Доля % в 2020г.	Отклонения абс.	Прирост %
Выручка от продажи готовой продукции собственного производства	599 639	91.7	608 037	90.0	+ 8 398	101.4
Прочая выручка	54 599	8.3	67 362	10.0	+ 12 763	123,4
итого	654 238	100	675 399	100	+ 21 161	103.2

Себестоимость продаж (строка 2110 Отчет о финансовых результатах)

Расходы по видам	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	Отклонения абс.	Прирост %
Себестоимость продажи готовой продукции собственного производства	308 428	316 000	+ 7 571	102.4
Себестоимость прочая от продажи товаров, оказания услуг	29 197	37 848	+8 651	129,6
итого	337 625	353 848	+ 16 223	104.8

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчет о финансовых результатах):

Статья расходов	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	Отклонения абс.	Прирост %
Оплата труда, социальные взносы	21 382	24 332	+ 2 950	113.8
Премия покупателям	4 375	4 757	+ 382	108.7
Амортизация основных фондов, НМА	3 558	6 647	+ 3 089	186.8
Рекламные , маркетинговые услуги	7 099	6 366	- 733	89.7
Услуги аренды	3 850	3 871	+ 21	100.5
Прочие	20 349	10 052	- 10 297	49.4
итого	60 613	56 025	- 4 588	92.4

Управленческие расходы (строка 2220 Отчет о финансовых результатах):

Статья расходов	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	Отклонения абс.	Прирост %
Оплата труда, социальные взносы	42 250	49 485	+ 7 235	117.1
Амортизация основных фондов	1 072	957	- 115	89.3
Прочие	9 023	4 384	- 4 639	48.6
итого	52 345	54 826	+ 2 481	104.7

АО «ЗШВ «НОВЫЙ СВЕТ»

Пояснительная записка к финансовой отчетности – 2020 год

Проценты к получению (строка 2320 Отчет о финансовых результатах):

Структура	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	Отклонения абс.	Прирост %
Проценты по депозиту	2 247	2 887	+ 640	128.5
Проценты по полученным векселям	664	266	- 398	40.1
Проценты по предоставленным займам	184	403	+ 219	219
итого	3 095	3 556	+ 461	114.9

Прочие доходы и расходы: Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость).

Прочие доходы (строка 2340 Отчет о финансовых результатах):

Статья доходов	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	Отклонения абс.	Прирост %
Выручка от реализации оборотных активов	559	640	+ 81	114.5
Положительная курсовая разница	7 457	5 799	- 1 658	77.8
Роялти за использование товарных знаков, услуги по размещению объектов, возмещение расходов, аренда	618	695	+ 77	112.5
Вычет по акцизам		6 676	+ 6 676	
Списание кредиторской задолженности		24 098	+ 24 098	
Финансирование,(аморт ОС) субсидии	844	489	- 355	57.9
Прочие	1 784	2 586	+ 802	145
итого	11 262	40 983	+ 29 721	363.9

Прочие расходы (строка 2350 Отчет о финансовых результатах):

Статья расходов	2019 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	Отклонения абс.	Прирост %
Отрицательная курсовая разница	9 199	6 040	- 3 159	65.7
Расчетно– кассовое обслуживание, прочие услуги банков	2 456	3 452	+ 996	140.6
Материальная помощь, премии	3 629	2 351	- 1 278	64.8
Расходы, связанные с благотворительной и спонсорская помощью, осуществлением культурно- массовых мероприятий	3 835	2 799	- 1 036	73
Резерв сомнительных долгов	2 071	582	- 1 489	28.1
Расходы на благоустройство территории	5 320	3 133	- 2 187	58.9
Прочие	3 818	6 046	+ 2 228	158.4
итого	30 328	24 403	- 5 925	80.5

5. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2020г. отсутствовали

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. Риски хозяйственной деятельности

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	-
Изменение курса иностранных валют:	+
- евро	+
- доллар США	+
- другая:	+

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/- Нет -	Последствия влияния
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	-	Существенных изменений не предвидится
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	-	Не предвидится
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Качество товаров высокое
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Производство и оборот алкогольной продукции

Генеральный директор Пугачёв А.П.

Главный бухгалтер Теплова И.В.