

**Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
АО «Сыктывкариво»
к годовому отчету за 2021 год.**

1.Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Пивоваренный завод «Сыктывкарский» в 1993 году в процессе приватизации преобразован в Открытое Акционерное общество «Пивоваренный завод «Сыктывкарский» (сокращенно -АО «Сыктывкариво»).

Обществом осуществлен выпуск бездокументарных акций в количестве 23344 штуки. На 01 января 2021 года в реестре зарегистрировано 112 владельцев акций, на 31 декабря 2021 г. – 111 владельцев акций. 100 % принадлежит физическим лицам.

В настоящее время основным видом деятельности предприятия является выпуск товаров народного потребления: пива, безалкогольных напитков, кваса, майонеза, горчицы.

Юридический адрес АО «Сыктывкариво»: 167983, Республика Коми, г.Сыктывкар, Октябрьский проспект,123.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2021 год составила 262 человек. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

2.Учетная политика.

На 2021 год изменений в учетной политике не было.

Приказом об учетной политике предусмотрено:

- *начисление амортизации по основным средствам линейным способом.*
- *начисление амортизации по нематериальным активам – линейным способом.*
- *списание материально-производственных запасов – по средней себестоимости.*
- *оценка незавершенного производства – по фактической себестоимости.*
- *определение готовой продукции – по фактической стоимости, включающей производственную себестоимость, затраты связанные с реализацией продукции, работ, услуг.*
- *общехозяйственные расходы закрываются на сч.90.8 «Управленческие расходы»..*
- *заккрытие коммерческих расходов через сч. 90.7 «Расходы на продажу».*

Для ведения бухгалтерского учета на предприятии выручка от продажи продукции, выполнения услуг и работ признается по мере отгрузки.

Для налогообложения выручка определяется при продаже товаров, продукции, оказании услуг, работ. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления. Налоговая база для исчисления НДС определяется по мере отгрузки продукции, оказания услуг, выполнения работ.

3.Финансовые результаты деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 99543 тыс. руб., кредиторской – 87116 тыс. руб. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Из Отчета о финансовых результатах видно, что предприятие завершило 2021 год с прибылью в сумме 5664 тыс. руб., из них:

- *убыток от продаж 9943 тыс. руб.*
- *доходы от участия в других организациях 6496 тыс.руб.*
- *прочие доходы 36334 тыс. руб.*
- *прочие расходы 27223 тыс. руб.*

В 2021 году на предприятии выручка от продажи продукции, оказания услуг и выполнения работ увеличилась на 1,6 % (8815 тыс.руб.), затраты увеличились на 8,5 % (43748 тыс.руб.)

На увеличение выручки повлияло увеличение отпускных цен на продукцию, на рост расходов - значительное увеличение цен на сырье, материалы, услуги.

По налоговому учету :

доходы составили 590417 тыс.руб.

- от реализации 582802 тыс.руб.
- внереализационные доходы 7615 тыс.руб.

расходы –571747 тыс.руб.

- расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации 557746 тыс.руб.
- внереализационные расходы 14001 тыс.руб.

По итогам работы за 2021 год по налоговому учету исчислена прибыль в сумме 18670 тыс.руб.

На расхождение между бухгалтерской и налоговой прибылью повлияли:

- расходы, не уменьшающие налоговую прибыль: оказываемая благотворительная помощь, удешевление питания, проезд к месту отдыха, оплата путевок, подарки и др. социальные выплаты.
- отклонения амортизационных отчислений.
- отклонения остатков готовой продукции.

4. События после отчетной даты отсутствуют..

5. Условные обязательства отсутствуют.

6. Прибыль на 1 акцию за текущий год составил 139 руб.

7. Связанные стороны:

| | Аффилированные лица | Основание |
|----|----------------------------|---|
| 1. | Гриняева Лариса Васильевна | Лицо является членом совета директоров |
| 2 | Изнобова Елена Сергеевна | Лицо является членом совета директоров |
| 3. | Май Ирина Петровна | Лицо является членом совета директоров; лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа; лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество в силу того, что осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа; лицо имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами акций общества |
| 4. | Федорова Надежда Борисовна | Лицо является членом совета директоров |
| 5 | Шарикова Галина Михайловна | Лицо является членом совета директоров |
| 6. | ООО ТД «Пиво» | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество в силу того, что функции единоличного исполнительного органа и эмитента осуществляет одно и то же физическое лицо; лицо принадлежит к той же группе лиц, что и общество в силу того, что единоличный исполнительный орган эмитента владеет более 50 процентов уставного капитала данного юридического лица |
| 7. | ООО ТД «Сыктывкарский» | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и |

| | |
|--|--|
| | <i>общество в силу того, что функции единоличного исполнительного органа общества и эмитента осуществляет одно и то же физическое лицо</i> |
|--|--|

ООО ТД ПИВО поставка продукции на сумму 226,6 млн. руб., резерв по сомнительным долгам по ним не создан, дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. нет.

ООО ТД Сыктывкарский поставка продукции на сумму 52,8 млн. руб. , резерв по сомнительным долгам по ним не создан, дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. текущая..

Основному управленческому персоналу в 2021 году выплачены вознаграждения по трудовым договорам (оплата труда, премии , материальная помощь, пособие по больничным листам и др.), с удержанием НДФЛ и начислением страховых взносов в ОПФР , ФСС). Сумма вознаграждения за 2021 год составила 8,3 млн.

24 февраля 2022 г.

Генеральный директор

И.П.Май

Главный бухгалтер

Л.В.Гриняева