

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121			
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

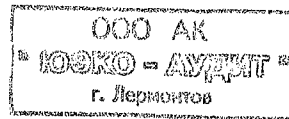
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2020г.	-	-	-	-



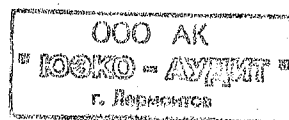
Руководитель Александр Николаевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	130 252	(80 962)	6 747	8 968	(12 571)	-	126 152	(84 565)
	5210	за 2020г.	129 799	(88 112)	3 028	2 575	(15 425)	-	130 252	(80 962)
в том числе:										
Транспортные средства	5201	за 2021г.	36 868	(23 747)	6 290	8 249	(5 142)	-	33 084	(20 640)
	5211	за 2020г.	36 868	(15 898)	-	-	(7 849)	-	36 868	(23 747)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	34 267	(26 406)	382	355	(2 528)	-	34 270	(28 579)
	5212	за 2020г.	35 525	(26 523)	1 317	2 575	(2 458)	-	34 267	(26 406)
Здания	5203	за 2021г.	53 294	(27 326)	-	-	(4 621)	-	53 294	(31 947)
	5213	за 2020г.	53 294	(22 668)	-	-	(4 657)	-	53 294	(27 326)
Сооружения	5204	за 2021г.	4 705	(2 867)	-	-	(202)	-	4 705	(3 069)
	5214	за 2020г.	2 994	(2 488)	1 711	-	(379)	-	4 705	(2 867)
Земельные участки	5205	за 2021г.	104	-	-	-	-	-	104	-
	5215	за 2020г.	104	-	-	-	-	-	104	-
Офисное оборудование	5206	за 2021г.	1 014	(616)	75	364	(78)	-	695	(330)
	5216	за 2020г.	1 014	(533)	-	-	(83)	-	1 014	(616)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	13 377	6 833	-	(6 747)	13 463
	5250	за 2020г.	10 203	6 202	-	(3 028)	13 377
в том числе:							
Цех водоподготовки	5241	за 2021г.	1 561	22	-	-	1 583
	5251	за 2020г.	1 489	72	-	-	1 561
Кровля администрации	5242	за 2021г.	7 048	12	-	-	7 060
	5252	за 2020г.	5 865	1 183	-	-	7 048
Склад 2022	5243	за 2021г.	-	30	-	-	30
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Магазин с кафе	5244	за 2021г.	98	-	-	-	98
	5254	за 2020г.	98	-	-	-	98
Склад для сырья	5245	за 2021г.	3 080	22	-	-	3 102
	5255	за 2020г.	1 083	1 997	-	-	3 080
Стройплощадка- склад тары Б/А №2	5246	за 2021г.	1 591	-	-	-	1 591
	5256	за 2020г.	1 591	-	-	-	1 591
Приточная вентиляция в БА №3	5247	за 2021г.	-	210	-	(210)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
LEXUS RX (K891PH126)	5248	за 2021г.	-	6 290	-	(6 290)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фильтры механически-высокой производительности пищевая нержавейка	5249	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Насос CALPEDA MXU 40-810 вертикальный многоступенчатый		за 2021г.	-	104	-	(104)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в комплекте		за 2021г.	-	75	-	(75)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Навес для автомашин		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	78	394	-	(473)	-
Навес 19*12 м		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 175	-	(1 175)	-
Навес для углеисплетных емкостей		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
		за 2020г.	-	69	-	(69)	-
Насос ОНВ-6/6-50/50-1, 1/700		за 2021г.	-	130	-	(130)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Фильтрационная установка		за 2021г.	-	93	-	(93)	-
		за 2020г.	-	517	-	(517)	-
Насос ТВИ 06.18-10-DM-C		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма "Корпус"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма "Крышка"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

за 2020г. 508 (508)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

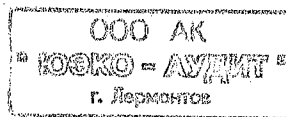
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	230	257	2 924
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 290	6 921	17 630
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 082	1 082	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Прокопов Александр Николаевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



22

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АК
"БЭКО - АУДИТ"
г. Рязань

23

3.2. Иное использование финансовых вложений

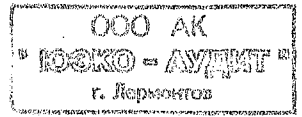
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Прокопов Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

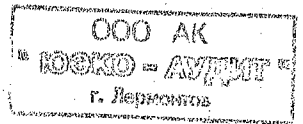
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	248 636	(109 124)	73 739	-	(83 763)	-	-	-	(101 441)	-	-	-	-	-	238 612	(114 157)
	5530	за 2020г.	207 245	(86 861)	134 752	-	(93 361)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248 636	(109 124)
в том числе:	5511	за 2021г.	233 521	(109 124)	58 857	-	(76 721)	-	-	-	(101 441)	-	-	-	-	-	215 657	(114 157)
	5531	за 2020г.	155 760	(86 861)	129 503	-	(51 742)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233 521	(109 124)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	3 309	-	4 550	-	(2 468)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 391	-
	5532	за 2020г.	40 721	-	2 025	-	(39 437)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 309	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	11 806	-	10 332	-	(4 574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 564	-
	5533	за 2020г.	10 764	-	3 225	-	(2 183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 806	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	248 636	(109 124)	73 739	-	(83 763)	-	-	-	(101 441)	-	-	-	-	-	238 612	(114 157)
	5520	за 2020г.	207 245	(86 861)	134 752	-	(93 361)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248 636	(109 124)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	114 157	-	109 124	-	86 861	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	114 157	-	109 124	-	86 861	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторовской задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	109 710	15 125	-	(109 710)	-	-	-	15 125	
	5571	за 2020г.	89 373	121 678	-	(101 341)	-	-	-	109 710	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	109 710	15 125	-	(109 710)	-	-	-	15 125	
	5572	за 2020г.	89 373	121 678	-	(101 341)	-	-	-	109 710	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	77 528	137 238	6 252	(143 094)	(50)	-	-	77 874	
	5580	за 2020г.	76 561	163 485	11 033	(173 548)	(4)	-	-	77 528	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	47 805	17 289	-	(18 227)	(50)	-	-	46 817	
	5581	за 2020г.	22 006	42 273	-	(16 474)	-	-	-	47 805	
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 000	292	-	(3 762)	-	-	-	530	
	5582	за 2020г.	23 899	1 066	-	(20 961)	(4)	-	-	4 000	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 152	5 925	38	(37)	-	-	-	12 078	
	5583	за 2020г.	16 704	2 493	27	(13 072)	-	-	-	6 152	
кредиты	5564	за 2021г.	16 188	112 890	6 214	(119 281)	-	-	-	16 011	
	5584	за 2020г.	1 482	117 316	11 007	(113 617)	-	-	-	16 188	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	3 383	842	-	(1 787)	-	-	-	2 438	
	5586	за 2020г.	12 470	337	-	(9 424)	-	-	-	3 383	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	187 238	152 363	6 252	(252 804)	(50)	X	X	92 999	
	5570	за 2020г.	165 934	285 163	11 033	(274 899)	(4)	X	X	187 238	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Прокопов Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	457 430	-
Расходы на оплату труда	5620	65 571	-
Отчисления на социальные нужды	5630	13 862	-
Амортизация	5640	12 199	-
Прочие затраты	5650	54 537	-
Итого по элементам	5660	603 599	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(19 453)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 331	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	612 930	(19 453)

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



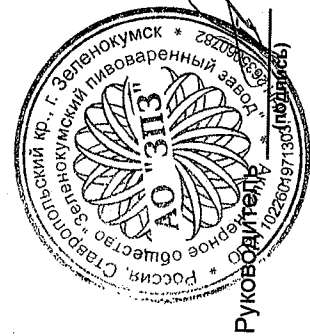
Проколов Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

30
ООО АК
ЮСКО - АУДИТ
г. Лермонтов

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	290	6 127	(5 040)	-	1 377
в том числе:	5701	290	6 127	(5 040)	-	1 377



Руководитель
 Прокопов Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

ООО АК
 "ЮКОКО - АНТИТ"
 г. Лермонтов

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Прокопов Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

21 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Зеленокумский пивоваренный завод»

2021 ГОД

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Зеленокумский пивоваренный завод», в дальнейшем «Общество», создано на базе имущества ОАО ЗПП «Богатырь». (Зарегистрировано Администрацией города Ставрополя №0084/2002 от 30.01.2002 года)

Общество зарегистрировано ИМНС России по Промышленному району г. Ставрополя (после 01.2002) за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1022601971303 от 06.12.2002г.с первоначальным юридическим адресом: г. Ставрополь, ул. Ленина,458. Все имущество находилось в г. Зеленокумске и производственную деятельность вел Зеленокумский филиал ОАО «Зеленокумский пивоваренный завод» с 01.04.2002г. В соответствии с нормами Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. №208-ФЗ и на основании решения участника внесены изменения в учредительные документы Открытого акционерного общества «Зеленокумский пивоваренный завод» в 2004 г.

- 1) Переведен юридический адрес в г.Зеленокумск ул. 50 лет Октября,62А
- 2) Упразднен Зеленокумский филиал ОАО «Зеленокумский пивоваренный завод»
- 3) Поставлен на учет в налоговую инспекцию как ЮЛ в МРИ ФНС №1 г.Новопавловска.

Местонахождение общества: 357910, РФ, г.Зеленокумск, ул. 50 лет Октября,62А

С 1 марта 2018 года Открытое акционерное общество «Зеленокумский пивоваренный завод» переименован в Акционерное общество «Зеленокумский пивоваренный завод»

Видами деятельности общества является:

- 11.07 - производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках
- 11.05 - производство пива
- 46.34 - оптовая торговля напитками
- 46.34.23 - оптовая торговля пивом
- 47.25 - розничная торговля напитками в специализированных магазинах
- 49.41 - деятельность автомобильного грузового транспорта

- 46.36 - оптовая торговля сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
- 46.17 - деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 77.40 - аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции кроме авторских прав
- 77.39 - аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
- 77.12 - аренда и лизинг грузовых транспортных средств
- 77.11 - аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств
- 22.22 - производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

С 1 марта 2018 года производство пива не является основным видом деятельности и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц как дополнительный вид деятельности.

31.12.2019 производство пива на предприятии прекращено.

С 15 июня 2020 г. открыт новый вид деятельности – выдув бутылки ПЭТФ, которая используется в собственном производстве для налива безалкогольных напитков. Небольшая часть реализуется на сторону.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Отчетность подтверждает ООО «АК ЮЭКО-АУДИТ», которое зарегистрировано в СРО ААС 17.01.2020 г. ОРНЗ 12006011068. Выписка №243-Ю/20 от 17.01.2020г.

2. СРЕДНЕСПISОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

169 чел

187 чел

отчетный год

предыдущий год

3. ВЫРУЧКА от продажи продукции (без НДС)

709 358 тыс. руб

646 872 тыс. руб

отчетный год

предыдущий год

Выручки в отчетном 2021 году по отношению к прошлому году выросла на 9,7%

ОБЪЕМ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	2021г.	2020г.	2019г.
Пиво тыс.дал	-	-	111,8
Безалкогольные напитки тыс.дал	2 494,59	2 430,11	2537,70
Бутылка ПЭТФ тыс. шт.	274,56	231,71	-
	-----	-----	-----
	отчетный год	предыдущий год	предшест.пред

4. Себестоимость проданной продукции:

568 673 тыс.руб	547 618 тыс.руб.
-----	-----
отчетный	предыдущий

5. География поставок нашей продукции:

- Архангельская область
- Белгородская область
- Вологодская область
- Дагестанская республика
- Кабардино-Балкарская республика
- Краснодарский край
- Кировская обл.
- Ростовская область
- Саратовская область
- Самарская область
- Ставропольский край
- Северная Осетия-Алания республика
- Чеченская республика

Наибольший удельный вес продаж приходится на Ставропольский край и Чеченскую республику

6. Основные покупатели продукции АО»ЗПЗ»:

Тыс.руб.

№п/п	Наименование покупателя	Выручка в т.ч. НДС	
		2021 год	2020 год
1	ИП Аксененко И.Д.г.Зеленокумск	26 179	24 533
2	ИП Бахтиярян М.В..гЗеленокумск	58 120	-
3	ИП Шепилов И.А.г.Мин-Воды	11 985	60 837
4	ООО «Армакс»	18 671	7 727
5	ООО «АРСЕНАЛ ЛОГИСТИК»	11 019	14 515
6	ООО «Гурме»	14 537	27 607
7	ООО «Доставка КМВ»	4 460	-
8	ООО «Лидер Черноземья»	21 505	-

9	ИП Марданян В.Р.	22 674	21 973
10	ООО «Грин»	8 354	36 407
11	ООО «Легион»	12 841	15 157
12	ООО «Оптмаркет»	120 318	121 081
13	ООО «Опторг»	34 140	-
14	ИП Рябцев Н.И.	41 292	43 784
15	ООО «ТЗБ Петроградская»	43 628	65 316
16	ООО «УТП»	31 105	-
17	ИП Косивцов А.А.	12 926	11 660
18	ООО «Кристал»	5 484	6 745
19	ИП Хасаханов Б.Ш.	55 280	-
20	ИП Шевцов В.В.	43 325	-

7. Покупателям, которые работают в сети магазинов предоставлена отсрочка платежа 14 и 21 день. За погашением нормативной и сверхнормативной задолженности следит отдел ОмиС.

8. Оплачено за продукцию, работы и услуги с НДС:

Наличными 17 042 тыс.руб 25 765 тыс.руб.

отчетный предыдущий
 Перечислением 674 937 тыс.руб. 648 870 тыс.руб.

Отчетный предыдущий
 9. Основные поставщики сырья для АО «ЗПЗ»

№п/п	Наименование поставщика	Вид сырья
1	ООО «Кампан», ООО «Группа Ново»	Сахар
2	ООО «Дагестан Стекло Тара», ООО «Стеклопромснаб»	Стеклобутылка
3	ООО «Европласт - Дон», ООО «Ретал», ООО «М-Пласт»	Преформа
4	ООО «Прайс», ООО «Спектр», ООО «Феникс»	Этикетка
5	ООО «Картонтара»	Гофролоток
6	ООО «Полимерторг»	Пленка термоусадочная
7	ООО «Юг Интер-Пак», ООО «Завод упаковочных изделий Токк»	Кроненпробка, алюминиевый колпачек
8	ООО «Упаковка и Сервис-Юг»	Пленка стрейч
9	ООО «Юмакс»	Клей этикеточный
10	Филиал ГУП «Ставрополькоммунэлектро»	Электроэнергия
11	ООО «Юг-Ароматик», ООО «Фудинг»	Ароматизаторы, кислота лимонная
12	ООО «Технология чистоты»	Перекись водорода, биомол
13	ООО «Карбон-Вик»	Углекислота
14	ЗАО «Фильтрмедиа»	Фильтр-картон
15	ООО «Сэйф Кэп»	Колпачок

		полипропиленовый
--	--	------------------

10. Размер Уставного капитала составляет 10 849 000 (Десять миллионов восемьсот сорок девять тысяч) рублей.

Базовая прибыль на одну акцию составила в 2021 году 3,8 тыс. руб.

11. Сведения о составе акционеров :

100% акций Акционерного общества «Зеленокумский пивоваренный завод» принадлежат физическому лицу – Хасаханову Билалу Шахитовичу.(бенефициару)

В 2021 году выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей.

12. Начисленная оплаты труда работникам АО»ЗПЗ»

65 542 тыс.руб.	66 029 тыс.руб.
-----------------	-----------------

-----	-----
отчетный	предыдущий

13. Выплаченная заработная плата:

55 260 тыс.руб.	58 511 тыс.руб.
-----------------	-----------------

-----	-----
отчетный	предыдущий

14. Средняя заработная плата:

32 319 руб.	29 425 руб.
-------------	-------------

-----	-----
отчетный	предыдущий

15. Кредиты за отчетный год:

В 2021 году досрочно погашены два кредитных договора, заключенные с ПАО «Сбербанк России» в 2019 г.:

1. Договор №7М-1-1 DGCJMAT об открытии возобновляемой кредитной линии от 11 октября 2019 г. на сумму 79 973 000 руб.;
2. Договор №7М-1-1RKYMXG8 об открытии возобновляемой кредитной линии от 09 января 2020 г. на сумму 50 000 000 руб.

Досрочно погашен кредитный договор №М-1-2319НВСС об открытии возобновляемой кредитной линии от 16 марта 2020г. на сумму 30 000 000 руб., заключенный с ПАО «Сбербанк России» в 2020 г.

В 2021 году были открыты и действуют два кредитных договора:

1. Договор № 7М-1-4В1UBKKU об овердрафтном кредите от 01.09.2021. Лимит овердрафта не может превышать 29 000 000 руб.
2. Договор № 7М-1-4ХВFNLOF об открытии возобновляемой кредитной линии от 17.12.2021г. на сумму 48 312 000 руб.

16. Лизинг АО «ЗПЗ»

В 2021 году АО «ЗПЗ» заключил договор лизинга с АО «ЛК»Европлан» на приобретение автомобиля

За отчетный период по договорам лизинга были произведены выплаты в сумме 4 772 тыс. руб.

17. Размер вознаграждений основного управленческого персонала (Генерального директора, заместителя генерального директора и главного бухгалтера) за 2021 год составляет:

- заработная плата – 2 567 460 руб.

- страховые взносы – 463 240руб.

Итого - 3 030 700 руб.

НДФЛ 333 770 руб. с выплаченных сумм удержан и перечислен в бюджет.

18. Аффилированные лица:

Хасаханов Биалал Шахитович

Прокопов Александр Николаевич

Хасаханов Дауд Шахидович

Хасаханова Берлант Шахидовна

Головинова Светлана Александровна

19. Информация о связанных сторонах:

С ИП КФХ Хасаханов Б.Ш. хозяйственные операции в 2021 году осуществлялись. По лицензионному договору о предоставлении права использования товарного знака №590943 получены услуги в сумме 46 551 тыс. руб.

ИП КФХ Хасаханов Б.Ш. передал в аренду АО «ЗПЗ» оборудование для выдува бутылки ПЭТФ. Сумма арендных услуг составила 600 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 27 805 тыс. руб.

В 2021 году было реализовано продукции:

1.ООО «Грин» -- 8 354 тыс.руб.

Продукция отпускается с отсрочкой платежа. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 6 015 тыс. руб.

2.ИП Хасаханов Б.Ш. – 55 112 тыс. руб.

Продукция отпускается с отсрочкой платежа. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 13 299 тыс. руб.

С другими связанными сторонами хозяйственных операций по договорам гражданско-правового характера не проводилось.

20. Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета.

Основными задачами бухгалтерского учета являются:

Формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных ресурсов в соответствии с утвержденными нормами и сметами, своевременность предупреждения негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Выбранные варианты методики учета.

1. Учет основных средств

а) начисление амортизации объектов ОС производить в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом по всем группам ОС.

б) в первоначальную стоимость основных средств включать расходы, связанные с приобретением основных средств и доведением их до состояния пригодного к использованию.

2. Учет запасов.

С 01 января 2021 г. АО «ЗПЗ» применяет ФСБУ 5/2019 перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). АО «ЗПЗ» применяло в 2021 г. положения стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд

Учет запасов в бухгалтерском учете установить по фактическим ценам. Фактическая себестоимость запасов, списываемых в производство, определять по средней стоимости.

Учет готовой продукции вести по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Учет общехозяйственных и коммерческих расходов.

Вести на счете 26 Общехозяйственные расходы, счете 44 Коммерческие расходы. В конце месяца списывать в дебет счета 90 «Продажи» и не учитывать в формировании себестоимости отдельных объектов учета.

21. Учетная политика для целей налогообложения

Для целей исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии со ст.167 НК РФ дату возникновения налогового обязательства определять по наиболее ранней из дат: 1. день отгрузки, 2. день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров.

Для целей исчисления налога на прибыль, признание доходов осуществлять по методу начисления.

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты понесенные предприятием

22. Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах:

Доходы от реализации основных средств – 2 462 тыс. руб.

Доходы от реализации прочего имущества – 440 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам восстановленный – 64 447 тыс. руб.

Сдача помещений, имущества в аренду – 1 395 тыс. руб.

Оприходованная тара (излишки) – 4 005 тыс. руб.

Положительные курсовые разницы- 548 тыс. руб.

Получено от ФСС – 80 тыс. руб.

Оприходованы излишки ТМЦ – 1 205 тыс. руб.

Списание Дт/Кт задолженности – 50 тыс. руб.

Прочее – 5 тыс. руб.

ИТОГО: 74 637 тыс. руб.

23. Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах:

Резервы по сомнительным долгам – 106 473 тыс. руб.

Расходы на услуги банков – 771 тыс. руб.

Расходы связанные с реализацией основных средств – 1 849 тыс. руб.

Расходы связанные с реализацией прочего имущества – 359 тыс. руб.

Расходы связанные с ликвидацией основных средств – 30 тыс. руб.

Расходы от сдачи имущества в аренду – 563 тыс. руб.

Курсовые разницы – 548 тыс. руб.
Обслуживание цеха пивоварения – 1 200 тыс. руб.
Амортизация оборудования пивоварения – 371 тыс. руб.
Операция с тарой – 899 тыс. руб.
Страховые взносы - 133 тыс. руб.
Простой по вине работодателя – 240 тыс. руб.
Создание резерва под обесценение запасов – 114 тыс. руб.
Списание Дт/Кт задолженности – 1620 тыс. руб.
Благотворительность – 24 тыс. руб.
Расходы не учитываемые при расчете налога на прибыль – 553 тыс. руб.
Доплата к отпуску, мат помощь и доплата будущим пенсионерам и др. – 629 тыс. руб.
Списаны материалы не принимаемые в НУ – 573 тыс. руб.
Расходы не учитываемые при расчете налога на прибыль 270 тыс.руб.
Штрафы 43 тыс . руб.
Прочее – 150 тыс. руб.
ИТОГО: 117 412 тыс. руб.

24.Расшифровка строки 2412 Отчета о финансовых результатах:

Отложенный налог сформирован:

- Признание ОНА по созданию резерва под обесценение запасов - 72 тыс. руб.
-Признание ОНА по созданию оценочного обязательства (резерва на отпуск) -130 тыс. руб.
- ИТОГО : ОНА признанный 202 тыс руб.

-Погашение ОНА по учету основных средств – 652 тыс. руб.
-Погашение ОНА по учету резерва сомнительных долгов – 305 тыс. руб.
- ИТОГО: ОНА погашенный 957 тыс. руб.

- Признание ОНО по учету незавершенного производства – 21 тыс. руб.
- ИТОГО: ОНО признанный 21 тыс. руб.

-Пргашено ОНО по учету основных средств – 1 099 тыс. руб.
-Погашено ОНО по учету материалов -7 тыс. руб
-Погашено ОНО готовой продукции – 1 289 тыс. руб.
ИТОГО: ОНО погашенный 2 395 тыс. руб.

202 тыс. руб.+2 395 тыс. руб.-957 тыс. руб.-21 тыс. руб. =1 619 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход сформированный:

- Признаны ПНР при выкупе из лизинга и реализации ОС – 344 тыс. руб.
- Признаны ПНР от списания стоимости материалов –112 тыс. руб.
- Признаны ПНР от начисленной материальной помощи сотрудникам, дополнительных дней отпуска , доплаты будущим пенсионерам согласно колдоговора -126 тыс. руб.
- Признаны ПНР от расходов не учитываемых при расчете налога на прибыль -116 тыс. руб.

ИТОГО: ПНР 698 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход сформированный:

- Признан ПНД при исправлении ошибки прошлых лет – 902 тыс. руб.

902-698=204

Условный расход по налогу на прибыль (УРНП):

Строка 2300 «Прибыль(убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах
*20%

УРНП =47 439 тыс. руб. *20%= 9 488 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль(ТНП):

ТНП=УРНП-ОНА погашенный+ ОНО погашенный –ПНД

ТНП = 9 488-755+2374-204 = 10 903

Генеральный директор АО «ЭПЗ»

А.Н.Прокопов

Главный бухгалтер АО «ЭПЗ»

Ж.А. Черкащенко

21 марта 2022 года.

