

**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 2021 г.	2 440	(2 062)	-	-	-	(59)	-	-	-	2 440	(2 122)
	5110	за 2020 г.	2 440	(1 955)	-	-	-	(108)	-	-	-	2 440	(2 062)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	2 440	(2 062)	-	-	-	(59)	-	-	-	2 440	(2 122)
	5111	за 2020 г.	2 440	(1 955)	-	-	-	(108)	-	-	-	2 440	(2 062)

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	44	40	28
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	44	40	28

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2021 г.	14 579	470 368	5 810	(479 321)	11 436
	5250	за 2020 г.	94 138	173 249	(7 314)	(245 495)	14 579
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	133 807	84 473
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	252 468	-	142 621	(139 540)	-	-	-	255 549	-
	5311	за 2020 г.	252 468	-	-	-	-	-	-	252 468	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	3 941	-	122	(4 063)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	3 941	-	-	-	-	3 941	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	256 409	-	142 743	(143 603)	-	-	-	255 549	-
	5310	за 2020 г.	252 468	-	3 941	-	-	-	-	256 409	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	900 450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 251 878	-
	5530	за 2020 г.	722 112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	900 450	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	647 616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 043 559	-
	5531	за 2020 г.	568 080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	647 616	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	48 189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165 694	-
	5532	за 2020 г.	104 578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 189	-
Прочая	5513	за 2021 г.	204 645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 625	-
	5533	за 2020 г.	49 454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204 645	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	900 450	-	-	-	-	-	-	X	-	-	1 251 878	-
	5520	за 2020 г.	722 112	-	-	-	-	-	-	X	-	-	900 450	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 552 821	-	-	-	-	-	-	-	1 312 608
	5571	за 2020 г.	1 332 276	-	-	-	-	-	-	-	1 552 821
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	829 883	-	-	-	-	-	-	-	730 448
	5572	за 2020 г.	477 746	-	-	-	-	-	-	-	829 883
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	722 938	-	-	-	-	-	-	-	582 160
	5574	за 2020 г.	854 530	-	-	-	-	-	-	-	722 938
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	1 174 994	-	-	-	-	-	-	-	1 824 453
	5580	за 2020 г.	1 401 964	-	-	-	-	-	-	-	1 174 994
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	526 444	-	-	-	-	-	-	-	530 416
	5581	за 2020 г.	506 651	-	-	-	-	-	-	-	526 444
авансы полученные	5562	за 2021 г.	67 062	-	-	-	-	-	-	-	65 202
	5582	за 2020 г.	62 775	-	-	-	-	-	-	-	67 062
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	27 115	-	-	-	-	-	-	-	48 049
	5583	за 2020 г.	38 706	-	-	-	-	-	-	-	27 115
кредиты	5564	за 2021 г.	433 457	-	-	-	-	-	-	-	980 973
	5584	за 2020 г.	615 861	-	-	-	-	-	-	-	433 457
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	120 916	-	-	-	-	-	-	-	199 813
	5586	за 2020 г.	177 971	-	-	-	-	-	-	-	120 916
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	2 727 815	-	-	-	-	X	-	-	3 137 061
	5570	за 2020 г.	2 734 240	-	-	-	-	X	-	-	2 727 815

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	3 112 858	2 380 081
Расходы на оплату труда	5620	169 053	163 132
Отчисления на социальные нужды	5630	50 952	49 114
Амортизация	5640	307 580	308 930
Прочие затраты	5650	88 690	21 368
Итого по элементам	5660	3 729 133	2 922 625
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 729 133	2 922 625

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности АО «Компания Росинка» за 2021 год.

1. Основные сведения об организации:

Юридический адрес:	<i>Россия 398032 г. Липецк, Универсальный проезд, 11</i>
Основные виды деятельности:	<i>Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках</i>
Среднегодовая численность работников:	<i>441 человек</i>
Единоличный исполнительный орган:	<i>Генеральный директор – Саакян Сурен Ашотович</i>
Состав совета директоров:	<i>Председатель совета директоров – Леликова Галина Алексеевна</i>
	<i>Член совета директоров – Саакян Сурен Ашотович</i>
	<i>Член совета директоров – Лутов Дмитрий Игоревич</i>
	<i>Член совета директоров – Шавин Александр Михайлович</i>
Состав ревизионной комиссии:	<i>Член совета директоров – Саввина Наталья Анатольевна</i>
	<i>Председатель ревизионной комиссии – Евсеев Андрей Анатольевич</i>
	<i>Член ревизионной комиссии – Акатова Татьяна Викторовна</i>
	<i>Член ревизионной комиссии – Ершова Марина Александровна</i>

2. Декларирование соблюдения норм законодательства.

Бухгалтерская отчетность АО «Компания Росинка» сформирована на основе действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности и принятой учетной политике на 2021 год.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Раскрытие структуры и динамики существенных показателей отчетности на конец отчетного периода

- **Основные средства**

Уменьшение стоимости основных средств произошло в основном за счет амортизации основных средств.

- **Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения АО «Компания Росинка» представляют собой вклады в уставные капиталы предприятий и организаций

- **Запасы**

Запасы увеличились в основном за счет сырья и материалов для основного производства и готовой продукции в связи с подготовкой к весенне-летнему сезону и увеличением производства и продаж продукции.

- **Дебиторская задолженность**

Увеличение дебиторской задолженности, главным образом, связано с увеличением дебиторской задолженности покупателей вследствие расширения производства и сбыта продукции.

- **Уставный капитал**

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций АО «Компания Росинка»

- **Нераспределенная прибыль**

Увеличение нераспределенной прибыли связано с получением чистой прибыли в отчетном году.

- **Долгосрочные займы и кредиты**

За отчетный период снизилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам. Это связано с погашением части долгосрочных кредитов, а также с переходом части долгосрочных кредитов в разряд краткосрочных кредитов.

- **Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства включают в себя обязательства по договорам лизинга, по условиям которых имущество находится на балансе АО «Компания Росинка»

- **Краткосрочные займы и кредиты**

За отчетный период увеличилась задолженность по краткосрочным кредитам и займам. Это связано с необходимостью привлечения дополнительных оборотных денежных ресурсов при увеличении объемов производства и сбыта продукции, а также с переходом части долгосрочных кредитов в разряд краткосрочных кредитов.

- **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками занимает основную долю в кредиторской задолженности на конец отчетного периода. За отчетный период размер кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками увеличился.

4. Доходы и расходы за отчетный период

В 2021 году отгружено продукции на 4026465 тыс. рублей без НДС. В составе готовой продукции преобладает минеральная вода, сокосодержащие газированные и негазированные напитки.

В составе затрат на выпускаемую продукцию, преобладают материальные расходы 83%, амортизация 8% и расходы на оплату труда 5%.

Прочие доходы в основном включают в себя поступления связанные с оказанием прочих услуг, поступления связанные с продажей прочих активов, излишки при инвентаризации, курсовые разницы.

Прочие расходы в основном включают в себя расходы, связанные с оказанием прочих услуг, расходы, связанные с продажей прочих активов, сумм налогов, относящихся на финансовые результаты, курсовые разницы, уплаченные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

5. Операции со связанными сторонами

Дочерних и зависимых обществ нет.

6. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события не происходили.