# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:
**АО «Пивкомбинат «Балаковский»**

Период аудита:
**01.01.2021 - 31.12.2021**

Национальная
Аудиторская
Корпорация

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «Пивкомбинат «Балаковский»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой индивидуальной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общего назначения Акционерного общества «Пивкомбинат «Балаковский» (ОГРН 1026401404941, 413840, Саратовская обл., г. Балаково, Безымянный проезд, д.2) (далее - аудируемая организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающих краткое изложение основных положений учетной политики и прочую поясняющую информацию (далее-годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения, составленная в соответствии с концепцией достоверного представления, достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее-МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемой организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ответственность руководства и Совета директоров аудируемой организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемой организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство аудируемой организации несет ответственность за оценку ее способности продолжать непрерывно

свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемую организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности организации.

Совет директоров аудируемой организации несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша ответственность состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности в следствии недобросовестных действий или ошибок считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяли профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляли и оценивали риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывали и проводили аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получали аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. При этом мы понимаем, что риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получили понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оценили надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) сделали вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемой организации продолжать непрерывно свою деятельность. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемая организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) провели оценку представленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с руководством аудируемой организации и членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о замечаниях по результатам аудита, в том числе о системе внутреннего контроля, которые стали известны нам в процессе аудита.

Д.А. Прокопович
Генеральный директор
ООО «Национальная Аудиторская Корпорация»
ОРНЗ 21606084933

_____

Российская федерация • город Самара • Общество с ограниченной ответственностью • Национальная Аудиторская Корпорация • National Audit Corporation • Russia • Samara • Limited liability company •

Е.Е. Прокопович
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ21606085574

_____

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Национальная Аудиторская Корпорация»,
ОГРН 1156313027276
443074, Самара, ул. Мориса Тореза, д. 101а
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006025457

12 апреля 2022 год

к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс**
**на 31 декабря 2021 г.**

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | |
| по ОКПО | 00360075 |
| ИНН | 6439000706 |
| по ОКВЭД 2 | 10.72 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 47 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация Акционерное общество "Пивкомбинат"Балаковский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 413840, Саратовская область, г.Балаково, проезд Безымянный, д.2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Обществос ограниченной ответственностью "Национальная Аудиторская Корпорация"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН 6318005971
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП 115631027276

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 2020 г.[4] | На 31 декабря 2019 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 1 592 | 1 738 | 3 270 |
| | в том числе: | | | | |
| | Нематериальные активы в организации | 11101 | 1 577 | 1 708 | 2 025 |
| | Приобретение нематериальных активов | 11102 | 15 | 30 | 1 245 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 4.1 | Основные средства | 1150 | 528 093 | 579 968 | 590 436 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 497 617 | 500 716 | 540 655 |
| | Строительство объектов основных средств | 11502 | 3 617 | 75 664 | 47 441 |
| | Приобретение объектов основных средств | 11503 | - | 441 | - |
| | Земельные участки | 11504 | 3 147 | 3 147 | 2 340 |
| | Оборудование к установке | 11505 | 23 712 | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 473 | 1 309 | 4 432 |
| | в том числе: | | | | |
| | ОС переданные по договорам в аренду | 11601 | 473 | 1 309 | 4 432 |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | 257 |
| | в том числе: | | | | |
| | Акции других юридических лиц | 1171 | - | - | 257 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 102 035 | 72 067 | 62 416 |
| 4,5 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 36 621 | 34 474 | 16 419 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | 11901 | 19 712 | 24 459 | 6 595 |
| | Аванс выплаченный поставщикам для приобретения ОС | 11902 | 16 909 | 10 015 | 9 824 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 668 814 | 689 556 | 677 230 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 4,2 | Запасы | 1210 | 391 630 | 390 727 | 447 580 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 343 291 | 304 861 | 340 088 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Готовая продукция | 12103 | 32 463 | 33 036 | 33 484 |
| | Основное производство | 12104 | 10 759 | 12 126 | 12 025 |
| | Полуфабрикаты собственного производства | 12105 | 14 | 614 | 5 |
| 3.2 | Авансы поставщикам за поставку тмц в будущем | 12106 | 4 138 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 58 | 15 | 15 |
| 4.3 | Дебиторская задолженность | 1230 | 133 142 | 167 252 | 183 387 |
| | в том числе: ДОЛГОСРОЧНАЯ, всего: | 12301 | 15 | 23 | 31 |
| | в т.ч.: Авансы выданные | 123011 | 15 | 23 | 31 |
| | КРАТКОСРОЧНАЯ, всего: | 12302 | 133 127 | 167 229 | 183 356 |
| | в т.ч.: Покупатели и заказчики | 123021 | 130 211 | 156 453 | 170 690 |
| 3.2 | Авансы выданные | 123022 | 2 776 | 3 320 | 9 968 |
| | Прочая, всего: | 123023 | 140 | 7 456 | 2 698 |
| | в т.ч.: Задолженность бюджета | 1230231 | 23 | 570 | 55 |
| | Задолженность внебюджетных фондов | 1230232 | 6 | 6 | 19 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 4.4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 35 459 | 6 771 | 10 431 |
| | в том числе: Денежные средства | 12501 | 35 459 | 6 771 | 10 431 |
| 4.5 | Прочие оборотные активы | 1260 | 173 297 | 244 956 | 271 128 |
| | в том числе: НДС по экспорту к возмещению | 12601 | 1 421 | 1 320 | - |
| | Расходы будущих периодов | 12602 | 366 | 375 | 582 |
| | Задолженность контрагентов по многооборотным кегам | 12603 | 171 449 | 243 261 | 270 546 |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | 12604 | 61 | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 733 586 | 809 721 | 912 541 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 1 402 400 | 1 499 277 | 1 589 771 |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 2020 г.[4] | На 31 декабря 2019 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** [6] | | | | |
| 4.6 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 84 | 84 | 84 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | ( - )[7] | ( - ) | ( - ) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| 4.6 | Резервный капитал | 1360 | 4 | 4 | 4 |
| | в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 1361 | - | 4 | 4 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 765 998 | 877 636 | 948 219 |
| | в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего периода | 13701 | (111 637) | (70 583) | (49 836) |
| 4.6 | Итого по разделу III | 1300 | 766 086 | 877 724 | 948 307 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 4.7 | Заемные средства | 1410 | 437 563 | 397 722 | 323 740 |
| | в том числе: Долгосрочные займы | 14101 | 347 822 | 300 922 | 249 722 |
| | Долгосрочные займы (в валюте) | 14102 | 89 741 | 96 800 | 74 018 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 16 099 | 17 648 | 14 218 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 453 662 | 415 370 | 337 958 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 4.7 | Заемные средства | 1510 | 27 964 | 15 429 | 21 817 |
| | в том числе: Краткосрочные кредиты | 15101 | 18 509 | - | - |
| | Краткосрочные займы | 15102 | - | 10 000 | 5 000 |
| | Проценты по краткосрочным кредитам | 15103 | 176 | - | - |
| | Проценты по краткосрочным займам | 15104 | - | 33 | 30 |
| | Проценты по долгосрочным займам | 15105 | 9 279 | 5 396 | 1 858 |
| | Краткосрочные займы (в валюте) | 15106 | - | - | 5 443 |
| | Проценты по краткосрочным займам (в валюте) | 15107 | - | - | 2 098 |
| | Проценты по долгосрочным займам (в валюте) | 15108 | - | - | 7 388 |
| 4.8 | Кредиторская задолженность | 1520 | 142 683 | 179 275 | 270 662 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 42 413 | 51 129 | 74 373 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 658 | 961 | 613 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 83 406 | 69 125 | 71 068 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 4 493 | 4 582 | 4 040 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 8 110 | 8 023 | 8 688 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15206 | 3 603 | 45 455 | 111 880 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 8.1 | Оценочные обязательства | 1540 | 12 005 | 11 479 | 11 027 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 182 652 | 206 183 | 303 506 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 1 402 400 | 1 499 277 | 1 589 771 |

Руководитель _____ Соловьев В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.




Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Главный бухгалтер
Мордяшова О.И.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о финансовых результатах

за 2021 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | |
| по ОКПО | 00360075 |
| ИНН | 6439000706 |
| по ОКВЭД 2 | 10.72 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 47 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация Акционерное общество "Пивкомбинат"Балаковский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | За 20 21 г.[3] | За 20 20 г.[4] |
|---|---|---|---|---|
| 5.1 | Выручка [5] | 2110 | 1 143 056 | 1 205 772 |
| 5.2 | Себестоимость продаж | 2120 | ( 1 089 710 ) | ( 1 107 401 ) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 53 346 | 98 371 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | ( 132 471 ) | ( 136 916 ) |
| 3.2 | Управленческие расходы | 2220 | ( 36 768 ) | ( - ) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (115 893) | (38 545) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 417 | 1 189 |
| | Проценты к уплате | 2330 | ( 14 917 ) | ( 18 272 ) |
| | Прочие доходы | 2340 | 82 932 | 102 943 |
| | в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств | 23401 | 3 529 | 2 667 |
| 5.3 | Доходы связанные с реализацией прочего имущества | 23402 | 25 163 | - |
| | Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг | 23403 | - | 9 100 |
| | Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 23404 | 9 013 | - |
| | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов | 23405 | 24 644 | 35 849 |
| | Возмещение убытков к получению | 23406 | 334 | 440 |
| 5.3 | Курсовые разницы | 23407 | 5 871 | - |
| 5.3 | Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 23408 | 781 | - |
| | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 23409 | 2 301 | 29 787 |
| | Прочие внереализациионные доходы | 23410 | 9 185 | 25 017 |
| | Материалы от ликвидации ОС | 23411 | 21 | 51 |
| | Доход от операций с валютой, конверсии, СВОП | 23412 | - | 32 |
| | Доходы от операций с тарой | 23413 | 2 090 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | ( 95 678 ) | ( 124 118 ) |
| | в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств | 23501 | ( 542 ) | ( 417 ) |
| | Расходы, связанные с ликвидацией основных средств | 23502 | ( 73 ) | ( 417 ) |
| 5.3 | Расходы связанные с реализацией прочего имущества | 23503 | ( 41 487 ) | ( - ) |
| | Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг | 23504 | ( - ) | ( 257 ) |
| 4.3 | Расходы в виде образованных оценочных резервов | 23505 | ( 30 669 ) | ( 68 285 ) |
| | Расходы на услуги банков | 23506 | ( 852 ) | ( 945 ) |
| | Штрафы, пени, неустойки к уплате | 23507 | ( 830 ) | ( 3 290 ) |
| 5.3 | Курсовые разницы | 23508 | ( - ) | ( 31 878 ) |
| 5.3 | Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 23509 | ( - ) | ( 7 787 ) |
| | Налоги и сборы | 23510 | ( 2 764 ) | ( 2 487 ) |
| | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | 23511 | ( 140 ) | ( 499 ) |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | 23512 | ( 624 ) | ( 550 ) |
| | Прочие внереализационные расходы | 23513 | ( 10 210 ) | ( 6 363 ) |
| | Благотворительность, мат. помощь, новогодние подарки, путевки Д.О.Л. | 23514 | ( 303 ) | ( 689 ) |
| | Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства за исключением налога на прибыль | 23515 | ( 869 ) | ( 185 ) |
| 5.3 | Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ | 23516 | ( 77 ) | ( 69 ) |
| 5.5 | Исправление прошлого периода | 23517 | ( 6 238 ) | ( - ) |
| 5.5 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (143 139) | (76 803) |
| 5.4 | Налог на прибыль [7] | 2410 | 31 517 | 6 220 |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | ( - ) | ( - ) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 31 517 | 6 220 |
| | Прочее | 2460 | (15) | - |
| | в том числе:<br>Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства | 24601 | (15) | - |
| 5.5 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (111 637) | (70 583) |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | За 20 21 г.[3] | За 20 20 г.[4] |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7] | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода [6] | 2500 | (111 637) | (70 583) |
| | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ Соловьев В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Главный бухгалтер
Мордяшова О.И.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | |
| по ОКПО | 00360075 |
| ИНН | 6439000706 |
| по ОКВЭД 2 | 10.72 |
| по ОКОПФ / ОКФС | 47 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация Акционерное общество "Пивкомбинат"Балаковский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г.[1] | 3100 | 84 | ( - ) | - | 4 | 948 219 | 948 307 |
| За 2020 г.[2] | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( 70 584 ) | ( 70 584 ) |
| в том числе: убыток | 3221 | x | x | x | x | ( 70 584 ) | ( 70 583 ) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| уменьшение количества акций | 3225 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | ( - ) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | ( - ) | ( - ) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[2] | 3200 | 84 | ( - ) | - | 4 | 877 635 | 877 723 |
| За 2021 г.[3] Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | ( 111 637 ) | ( 111 637 ) |
| в том числе: убыток | 3321 | x | x | x | x | ( 111 637 ) | ( 111 637 ) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | ( - ) | x | ( - ) | ( - ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| уменьшение количества акций | 3325 | ( - ) | - | - | x | - | ( - ) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | ( - ) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | ( - ) | ( - ) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[3] | 3300 | 84 | ( - ) | - | 4 | 765 998 | 766 086 |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | На 31 декабря 2019 г.[1] | Изменения капитала за 2020 г.[2] | | На 31 декабря 2020 г.[2] |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 948 307 | - | - | 948 307 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 948 307 | - | - | 948 307 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 948 219 | - | - | 948 219 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 948 219 | - | - | 948 219 |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | |
| (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | На 31 декабря 2021 г.[3] | На 31 декабря 2020 г.[2] | На 31 декабря 2019 г.[1] |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 766 086 | 877 724 | 948 307 |

Руководитель _____ Соловьев В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.




Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Главный бухгалтер
Мордяшова О.И.

Приложение № 4
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о движении денежных средств

за 2021 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | |
| Организация Акционерное общество "Пивкомбинат"Балаковский" по ОКПО | 00360075 |
| Идентификационный номер налогоплательщика ИНН | 6439000706 |
| Вид экономической деятельности Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения по ОКВЭД 2 | 10.72 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС | 47 16 |
| Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 2021 г.[1] | За 2020 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1 518 358 | 1 576 457 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1 499 155 | 1 565 213 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 8 530 | 7 562 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| НДС | 4114 | 6 843 | 1 104 |
| Доход от продажи валюты | 4115 | 27 | 32 |
| прочие поступления | 4119 | 3 803 | 2 546 |
| Платежи - всего | 4120 | ( 1 464 756 ) | ( 1 499 119 ) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | ( 883 346 ) | ( 870 836 ) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( 236 005 ) | ( 233 496 ) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( 8 175 ) | ( 11 683 ) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | ( 261 ) | ( - ) |
| прочие налоги и сборы | 4125 | ( 329 814 ) | ( 378 048 ) |
| перечисления во внебюджетные фонды | 4126 | ( 715 ) | ( 504 ) |
| выдано в подотчет на хоз.нужды | 4127 | ( 3 565 ) | ( 4 107 ) |
| прочие платежи | 4129 | ( 2 875 ) | ( 445 ) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 53 602 | 77 338 |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 20 21 г.[1] | За 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 10 046 | 6 856 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 3 529 | 2 667 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 6 100 | 3 000 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 417 | 1 189 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | ( 89 048 ) | ( 138 349 ) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( 89 048 ) | ( 138 349 ) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | ( - ) | ( - ) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | ( - ) | ( - ) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | ( - ) | ( - ) |
| прочие платежи | 4229 | ( - ) | ( - ) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (79 002) | (131 493) |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 60 409 | 56 200 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 60 409 | 56 200 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |

| Наименование показателя | Код НИ/ стат | За 20 21 г.[1] | За 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Платежи - всего | 4320 | ( 5 000 ) | ( 7 295 ) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | ( - ) | ( - ) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | ( - ) | ( - ) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ( 5 000 ) | ( - ) |
| прочие платежи | 4329 | ( - ) | ( 7 295 ) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 55 409 | 48 905 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | 30 009 | (5 250) |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 6 771 | 10 431 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 35 459 | 6 771 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (1 321) | 1 590 |

Руководитель _____ Соловьев В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
МОРДЯШОВА О. И.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

## АО «ПИВКОМБИНАТ «БАЛАКОВСКИЙ» ЗА 2021 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «Пивкомбинат «Балаковский» является юридическим лицом и действует на основании Устава, утвержденного протоколом годового общего собрания акционеров от 22 июня 2019г. № Б/н, и законодательства Российской Федерации ( далее по тексту - Общество).
Юридический и фактический адрес Общества : 413840 Российская Федерация, Саратовская область, г. Балаково, Безымянный проезд, д.2.
Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №2 по Саратовской области 6439. 13.11.2002г.
ИНН 6439000705, КПП 643901001, ОГРН 1026401404941.

В 2021г. в Обществе действовали 3 обособленных подразделения:

| № п/п | Наименование обособленного подразделения | адрес | Уведомление , дата, дата постановки на учет | ИНН/КПП |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Акционерное общество «Пивкомбинат «Балаковский» | 410064, РОССИЯ, Саратовская обл., Саратов г., Строителей пр-кт, 60 | 12.09.2019 №530112666, поставлен на учет 15.09.2016г. | 6439000706 / 645345001 |
| 2 | Акционерное общество «Пивкомбинат «Балаковский» | 413840, РОССИЯ, Саратовская обл., Балаково г., Бузымянный пр-д, 10 | 24.05.2017 №377592994, поставлен на учет 22.05.2017г. | 6439000706 / 643945007 |
| 3 | Кондитерское производство | 413857, РОССИЯ, Саратовская обл., Балаково г., Вольская ул., 65 | поставлен на учет 11.09.1995г. | 6439000706 / 643945001 |

Все три обособленные подразделения Общества находятся в одном регионе Саратовская область, оплата налога на прибыль в бюджет субъекта Российской Федерации осуществляется через основное подразделение - Акционерное общество «Пивкомбинат «Балаковский», адрес; 413840, РОССИЯ, Саратовская область, Балаково г., Безымянный проезд, 2.

Акционерами Общества являются физические лица в составе 120 человек. Держателем контрольного пакета акций 59,17% является Соловьев Владимир Александрович, он же является генеральным директором Общества и бенефициарным владельцем.
В настоящих пояснениях полные данные физического лица Соловьева В.А. не приводятся в связи с отсутствием согласия Соловьева В.А. на основании положений Федерального закона РФ №152-ФЗ от 27.07.2006г. «О персональных данных».

Количество обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 260720 шт. Стоимость 1 акции – 0,322руб. Размер уставного капитала Общества определяется как сумма акций, выпущенных Обществом, и на 31.12.2021 г. составляет 83951,84руб. Акции в собственности Общества отсутствуют. Базовый убыток на 1 акцию в 2021 году составила (-0,43) руб.
Акции оплачены полностью.

Держателем реестра акционеров Общества является АО «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» ИНН 7704011964 (АО «ДРАГА»).

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание акционеров,



19

- Совет директоров,
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Совет директоров избирается общим собранием акционеров, состав:
- Касаткина И.П. – председатель Совета директоров
- Соловьев В.А.
- Мордяшова О.И.
- Карунас Е.А.
- Вахнер С.В.

В соответствии с уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Основными видами деятельности Общества является :
- Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения (ОКВЭД 10.72);
- Производство пива (ОКВЭД 11.05)
- Производство безалкогольных напитков ароматизированных и/или с добавлением сахара, кроме минеральных вод (ОКВЭД 11.05)

Среднесписочная численность на 31.12.2021г. составила – 531 чел.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

## 2. КОНЦЕПЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Годовая индивидуальная бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения Общества за 2021 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления на основании требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Годовая отчетность).

2.2 Концепция достоверного представления предполагает соответствие допущениям и требованиям этой концепции, признавая что:

- обеспечение достоверного представления бухгалтерской (финансовой) отчетности может потребовать раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено этой концепцией;

- от руководства может потребоваться в исключительных обстоятельствах отступление от требований концепции, чтобы обеспечить достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3 Годовая отчетность составлена с учетом качественных характеристик: полезности, уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.4 Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.5 Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.6 Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.7 При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н с включением дополнительных показателей и пояснений.



20

2.8. В соответствии с приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н Общество вправе раскрывать в ограниченном объеме сведения, которые могут привести к потерям экономического характера или нанести урон ее деловой репутации, включая: информацию о доходах организации, информацию о связанных сторонах. Отсутствие персонифицированной информации не влияет на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как все показатели в ней отражаются в полном объеме.

## 3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом генерального директора Общества.

3.2. В 2021 году в учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в законную силу с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н) в части оценки незавершенного производства и готовой продукции, в частности:

а) на основании пункта 18 ФСБУ 5/2019 управленческие расходы исключены из состава себестоимости готовой продукции и списываются в полном объеме на финансовый результат в периоде, когда они произведены;
б) в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины) на основании подпункта «а» пункта 26 ФСБУ5/2019 . Такие затраты списываются на прочие расходы в отчетном периоде.
в) в соответствии с ФСБУ 5/2019 п.45, авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в составе статьи баланса «Запасы».

3.3. Общество приняло решение применять все перечисленные изменения в учетной политике перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
Опираясь на принцип рациональности (т.е. соотношение выгод и затрат) ретроспективный пересчет не применялся:

- для пересчета стоимости остатков готовой продукции на 01.01.2021 в бухгалтерском балансе ;
- для пересчета себестоимости продаж и валовой прибыли за 2020 год в отчете о финансовых результатах.

3.4. Существенные аспекты учетной политики:

1) Метод учета доходов и расходов – метод начисления.
2) Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от реализации продукции, производимой Обществом, а также доходы от представляемых услуг по перевозке. Выручка от реализации продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и перехода к ним права собственности и рисков.
3) Доходы от реализации основных средств, от реализации запасов (кроме готовой продукции), услуги предоставляемой аренды, а так же роялти признаются в составе прочих доходов.
4) Лимит стоимости активов, включаемого в состав основных средств – 40 000 рублей и более.
5) Учет основных средств до 31.12.2021 года велся в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ПБУ 6/01 «Учет основных средств».
6) Остаточная стоимость проданных объектов недвижимых основных средств, переданных покупателю, до даты государственной регистрации и перехода права собственности на них учитываются обособленно в составе оборотных активов.
7) Способ начисления амортизации объектов основных средств - линейный. Амортизация не начисляется по земельным участкам.



21

8) Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода, в котором проведены ремонтные работы. Затраты на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов основных средств погашаются равномерно в период между ремонтами (мероприятиями по техобслуживанию и т. п.) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих вне оборотных активов по статье «Расходы будущих периодов».
9) Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, их списание производится по средней себестоимости.
10) Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, списывается на затраты при их отпуске в производство.
11) В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается в оценке за минусом резерва по сомнительным долгам.
12) К прямым производственным затратам относятся материальные затраты; затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды производственных рабочих и управленческого персонала производственных цехов; резерв отпусков производственных рабочих и управленческого персонала производственных цехов; амортизация производственного оборудования, занятого непосредственно в производственном процессе; прочие затраты, связанные непосредственно с производством продукции.
Все прямые затраты (за исключением амортизации) распределяются при калькулировании фактической себестоимости пропорционально количеству выпущенного вида продукции.
Амортизация основных средств участвующих в процессе производства продукции распределяется пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых материальных затрат на его производство.
13) Косвенные затраты , к которым относятся: материальные затраты связанные с обслуживанием производственных цехов; затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды управленческого персонала и сотрудников обслуживающих производство; резерв отпусков управленческого персонала и сотрудников обслуживающих производство; амортизация производственного оборудования, которое нельзя отнести к конкретному производственному цеху; расходы по содержанию вспомогательных помещений; расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования и прочие затраты, связанные непосредственно с производством продукции.
Косвенные затраты распределяются на себестоимость конкретного продукта труда по переделам (по совокупности подразделений и номенклатурных позиций выпуска), пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых материальных затрат на его производство, кроме затрат на газ, воду, электроэнергию, потребленных производственными цехами. Газ, вода, электроэнергия, потребленные производственными цехами распределяются при калькулировании фактической себестоимости пропорционально количеству выпущенной продукции.
14) Коммерческие и управленческие затраты учитываются обособленно и полностью относятся на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.
15) Общество признает следующие виды оценочных значений: обязательство по предстоящей выплате заработанных отпусков, резерв по сомнительной дебиторской задолженности, резерв под снижение стоимости запасов. Методика расчета оценочных значений утверждена учетной политикой Общества.
16) Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в равномерно по периодам по мере их начисления.
17) Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты учитываются отдельно и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».
18) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02) Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.
19) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период приводит: к искажение любого показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении, не менее чем на 10 процентов к занижению сумм налогов и сборов не менее чем на 10 процентов вследствие искажения данных бухгалтерского учета.



22

## 4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 4.1. Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств до 31.12.2021 года велся в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ПБУ 6/01 «Учет основных средств».
В 2021 году сроки полезного использования основных средств не изменялись. При определении сроков полезного использования основных Общество применяет Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008).

В составе доходных вложений в материальные ценности отраженных по строке 1160 Бухгалтерского баланса Ф-1 отражена балансовая стоимость основных средств переданных по договорам аренды.

Полная информация о наличии и движении основных средств, начислении амортизации приведена в **Таблицах 2.1- 2.4. Раздела 2 «Основные средства» Приложений к настоящим Пояснениям.**

### 4.2. Запасы

Учет запасов с 2021 года велся в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н).
Изменения учетной политики по способам расчета себестоимости незавершенного производства и готовой продукции в 2021 году (по сравнению с предыдущим годом) описаны в пунктах 3.2 и 3.3. настоящих Пояснений.
В статью «Запасы» (стр. 1210) в 2021 году включены авансы, предварительная оплата, уплаченные поставщикам за сырье и материалы. Ранее эти затараты включались в статью «Дебиторская задолженность» (стр. 1230).

**Оценочное значение по резерву под обесценение запасов**

Резерв под обесценение запасов, не пригодных для производства на разницу между их фактической себестоимостью и чистой стоимости продажи был создан в 2020 году. По результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2021г. резерв оставлен в сумме не использованного резерва в 2021г.
Сумма резерва на 31.12.2021 г. утверждена генеральным директором Общества.

тыс. руб.

| Оценочное значение | Остаток на 01.01.2021 | Использован в 2021году | Создан в 2021году | Остаток на 31.2021г. |
|---|---|---|---|---|
| Резерв под обесценение запасов | 23 173 | 22 821 | 0 | 352 |
| Резерв по сомнительным долгам *( по предварительная оплате, уплаченной в связи с приобретением запасов)* | | | 2 576 | 2 576 |

Запасы в залоге, на ответственном хранении и на комиссии у третьих лиц на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют.

Полная информация о наличии и движении запасов за отчетный период приведена в **Таблице 4 «Запасы» Приложений к настоящим Пояснениям.**

### 4.3. Дебиторская задолженность

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н " Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" и федеральными стандартами бухгалтерского учета ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменения в оценочных значениях».
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.
Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности на предмет ее состояния и возможность погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.



23

**Резерв сомнительных долгов**

Расчет суммы резерва исчисляется отдельно по каждому сомнительному долгу инвентаризационной комиссией на основании анализа вероятности погашения, финансового состояния дебитора, истории расчетов с дебитором и прочих условий взаимодействия Общества с дебитором, и утверждается генеральным директором.

Списание с баланса безнадежного долга не подлежит списанию за счет резерва, созданного под другой долг.

тыс.руб.

| Оценочное значение | Остаток на 01.01.2021 | Использован в 2021г. | Создан в 2021году | Остаток на 31.2021г. |
|---|---|---|---|---|
| Резерв по сомнительным долгам | 18 573 | 15 859 | 1 503 | 1 503 |

С проблемными дебиторами проводится работа, включая арбитражные споры. Сумма безнадежной дебиторской задолженности, списанной в 2021 году составила 15 912 тыс.руб. Безнадежная задолженность с которой продолжается работа на предмет ее взыскания продолжает учитываться на забалансовом учете в течение 5 лет.

Информация о дебиторской задолженности приведена в **Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к настоящим Пояснениям.**

### 4.4. Денежные средства

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах Общества.

Денежные эквиваленты - краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые ранее открывались для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода, на 31.12.2021 у Общества года отсутствуют.

### 4.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы

тыс.руб.

| Виды активов | 31.12.2021г. | | 31.12.2020г. | | 31.12.2019г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы будущих периодов *(Затраты на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов основных средств погашаются равномерно в период между ремонтами (мероприятиями по техобслуживанию и т. п.), а также неисключительные права на программные продукты)* | 19 712 | - | 24 459 | - | 6 595 | - |
| Авансы выплаченные поставщикам по договорам на приобретение основных средств | 16 909 | - | 10 015 | - | 9 824 | - |
| НДС подлежащий возмещению из бюджета по экспортным операциям | - | 1 421 | - | 1 320 | - | - |
| Расходы будущих периодов *(лицензии на использование* | - | 366 | - | 375 | - | 582 |



24

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *программных продуктов*) | | | | | | |
| Дебиторская задолженность контрагентов-покупателей по возвратным многооборотным таре и кегам(*за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам)* | - | 171 449 *(в.ч. РСД 26 590)* | - | 243 261 *(в.ч. РСД 26 538)* | - | 270 546 *(в.ч. РСД 23 864)* |
| Выявленные недостачи | - | 60 | - | - | - | - |
| **итого** | **36 621** | **173 296** | **34 474** | **244 956** | **16 419** | **271 128** |

### 4.6. Капитал и резервы. Чистые активы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества. Согласно п.п. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 4 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

Нераспределенная прибыль Общества на 01.31.2021 г составила 877 635тыс. руб., на 31.12.2021 – 765 998 тыс. руб. Использование нераспределенной прибыли в 2021 году Обществом не производилось. Дивиденды акционерам не начислялись.

Информация об изменении в капитала и чистых активах Общества раскрыта в Приложении к бухгалтерской (финансовой) отчетности – «Отчете об изменениях капитала».

Чистые активы Общества на конец 2021 года составили 766 086 тыс. рублей.
Уменьшение чистых активов по сравнению с началом 2021 года составили 111 637 тыс. рублей или на 13 %.

### 4.7. Заемные средства

тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2021г. | | 31.12.2020г. | | 31.12.2019г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства |
| Займы долгосрочные в валюте | 89 741 | - | 96 800 | | 74 018 | |
| Кредиты коммерческих банков краткосрочные | - | 18 509 | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы прочие, в рублях | 347 822 | - | 300 922 | 10 000 | 249 722 | 5 000 |
| **Итого заемные средства** | **437 563** | **18 509** | **397 722** | **10 000** | **323 740** | **5 000** |

Сумма расходов по займам и кредитам (проценты к уплате), включенных в прочие расходы, в 2021 году составила 14 917 тыс.руб, а в 2020 году – 18 272 тыс. руб.

**4.8. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются Обществом в отчетности в соответствии с суммами, указанными в договорах и суммами начисленных обязательств.
Вся кредиторская задолженность на 31.12.2021г. является краткосрочной.

Информация о кредиторской задолженности приведена в **Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к настоящим Пояснениям.**

## 5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 5.1. Доходы от обычной деятельности.

Учет доходов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Выручка по строке 2110 отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

**Расходы по обычной деятельности**

Информация об учетной политике по учету затрат на производство приведена в пунке 3.4. настоящих Пояснений.

В расходы по обычным видам деятельности Общества включаются: себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.
В составе статьи «Себестоимость продаж» (стр.2120) отражены прямые и косвенные затраты на производство, приходящиеся на объем реализованных в отчетном году продукции и услугам.

До 2021 года все управленческие (общехозяйственные) расходы отражались в Отчете о финансовых результатах в составе показателя «Себестоимость продаж». В отчетности за 2021 год все управленческие (общехозяйственные) расходы выделены в отдельную статью и исключены из показателя «Себестоимость продаж».
Опираясь на принцип рациональности (т.е. соотношение выгод и затрат) ретроспективный пересчет себестоимости продаж и валовой прибыли за 2020 год в отчете о финансовых результатах не применялся.

Информация о затратах на производство и расходах по реализованным в 2021 продукции и услугам, в разрезе элементов затрат представлена в **Таблице 6 «Затраты на производство» Приложений к настоящим Пояснениям.**

В Таблице 6 представлена информация о составе затрат на производство в отчетном периоде и расходов по обычным видам деятельноти ( на объем продаж в отчетном периоде) в разрезе элементов затрат по перечню элементов затрат, приведенном в п. 8 ПБУ 10/99 . Хотя данная таблица имеет название "Затраты на производство", ее итоговым показателем является сумма расходов организации по обычным видам деятельности, приходящийся на объем реализации в отчетном периоде и раскрывает совокупность показателей: строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах. Пересчет от затрат на производство в отчетном периоде( стр. 5660) к расходам по обычным видам деятельности отчетного периода ( стр. 5600) делается путем исключения из всей суммы затрат на производство отчетного периода расчетных показателей по изменениям остатков НЗП, остатков готовой продукции и остатков полуфабрикатов (ст. 5670 и 5680).

### 5.2. Информация по прочим доходам и прочим расходам

**5.3.1. Курсовые разницы**
Курсовые разницы по валютным операциям и по операциям в У.Е. составили: доход 18 711тыс.руб., расход 12 059тыс.руб. Доход от операций с валютой составил 97 тыс.руб., расход - 174 тыс.руб. Эти показатели отражены в «Отчете о финансовых результатах» свернутом виде (доход минус расход).

### 5.3.2. Доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества

тыс.руб.

| Наименование дохода/расхода | 2021г. | | 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Доход | Расход | Доход | Расход |
| Доход/расход (*с учетом созданного в 2020г. резерва под обесценение ТМЦ*) от реализации имущества должника ЗАО «Птицефабрика Балаковская» | 21 710 | 39 745 | - | - |
| Доход / расход от реализации прочего имущества | 3 453 | 1 742 | - | - |
| **Всего** | **25 163** | **41 487** | - | - |

На балансе Общества на 01.01.2021г. числилось имущество ЗАО « Балаковская Птицефабрика». Часть имущества была получена от контрагента – должника, а часть от конкурсного управляющего ЗАО « Балаковская «Птицефабрика» после завершения конкурсного производства и закрытия ЗАО « Балаковская Птицефабрика» в связи с признанием его банкротом в декабре 2018г. (реализовать это имущество для покрытия долгов конкурсному управляющему не удалось) в счет погашения ЗАО «Птицефабрика «Балаковская» долгов перед Обществом.
В перечень этого имущества входили: земельные участки, недвижимое имущество (здания корпусов для выращивания птицы, административное здание и т.п.), а также оборудование было получено ранее с той же целью, что и недвижимость.
Имущество должника является для Общества непрофильным, его приобретение связано с целью дальнейшей перепродажи для погашения долга ЗАО « Балаковская Птицефабрика» перед Обществом.
Общая стоимость имущества на 01.01.2021г. по цене приобретения составляла 62 455тыс.руб. В 2020г. был создан резерв под обесценение этих активов в размере 22 710 тыс.руб.
Продать имущество в 2021 году удалось лишь за 25 000 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.
Низкая стоимость продажи связана с тем, что из-за длительной консервации и отсутствия служб, поддерживающих в надлежащем состоянии коммуникаций и оборудование, их качественные характеристики ухудшились и требовалось значительных денежных средств на их восстановление в рабочем состоянии.
Убыток от продажи составил (-18 035) тыс.руб.
оставляют желать лучшего.

- Крыши 80% зданий пришли в негодность. Требуется полная замена кровли.
- Большая часть оборудования по забою и обработке птицы-бройлера покрылось коррозией.
- Инкубационные шкафы под яйцо нуждаются в комплексном обслуживании и ревизии.
- Подземный канализационный трубопровод, ведущий в городские коллекторы, частично обрушен.
- Линии наружных проводов электричества нуждаются в полной ревизии и частичной замене.
- Немецкое оборудование для откорма птицы бройлера «Биг дачмен» нуждается в полной ревизии по части КИП (настройка автоматического режима, шкафов управления). Ревизия механических узлов.
- Вся территория подлежит очистке от зарослей кустарников и деревьев.
- Требуется наличие специфических специалистов для составления бизнес-плана, организации процесса запуска цикла по закладке инкубационного яйца, выращивания, забоя, продажи птицы бройлера.

Учитывая все вышеперечисленные факторы, на протяжении всего периода времени (с момента получения имущества до момента заключения сделки о его продаже) Общество неоднократно предпринимал все возможные меры по поиску потенциальных покупателей: имущественный комплекс ЗАО «Птицефабрика Балаковская» заявлялся на торговой площадке «Сбербанк АСТ», реклама о продаже была размещена на 39 сайтах (в их список входят профильные площадки по продаже бизнеса). Все попытки оказались безуспешными.

### 5.3. Налог на прибыль

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от реализации продукции (оказания услуг) по мере отгрузки.

Налог на прибыль отражен в отчетности в соответствии с п.18 раздела 3 «Информация об учетной политики» настоящих Пояснений.

**Отложенные налоговые активы и обязательства, при формировании отложенного налога на прибыль (стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» «Отчета о финансовых результатах»).**

тыс.руб.

| Вид ОНА / ОНО | 31.12.2020г. | | | 31.12.2021г. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ОНА | ОНО | Стр.12412 Ф-2 | ОНА | ОНО | Стр.12412 Ф-2 |
| | 1 | 2 | 3=1+2 | 4 | 5 | 6=4+5 |
| Внеоборотные активы | 1 | - | 1 | - | - | - |
| Готовая продукция | 69 | - | 69 | 6 | 0 | 6 |
| Косвенные производственные расходы | - | - | - | - | - | - |
| Материалы | - | - | - | - | - | - |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | - | (8) | (8) | 9 | - | 9 |
| Нематериальные активы | 25 | - | 25 | - | (5) | (5) |
| Основные средства | - | (454) | (454) | 857 | - | 857 |
| Оценочные обязательства и резервы | 90 | - | 90 | 105 | - | 105 |
| Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет) | 0 | (3 722) | (3 722) | 651 | - | 651 |
| Товары | 651 | - | 651 | - | (656) | (656) |
| Убыток текущего периода | 9 568 | - | 9 568 | 30 549 | - | 30 549 |
| **«Отложенный налог на прибыль»** | 10 404 | (4 184) | **6 220** | 32 178 | (661) | **31 517** |

По данным налоговой отчетности за 2021 год убыток Общества составил 152 745 тыс. руб., за 2020 год соответственно – 47 838 тыс. руб.

### 5.4. Финансовый результат

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021г. получен убыток:

тыс. руб.

| Показатели | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| Убыток до налогообложения | (-143 139) | (-76 803) |
| Чистый убыток | (-111 637) | (-70 583) |

1) Сложившаяся обстановка на рынке из-за пандемии неблагоприятно отразилась на финансовых результатах деятельности Общества начиная с 2020 года и на протяжении всего 2021года из за снижения выручки в 2021 году в сравнении с 2020 годом на 62 716 тыс. рублей (5,2%).

2) Объём продаж готовой продукции в натуральном выражении снизился в 2021 году по отношению к 2020 году на 13,09%, в том числе:

| Каналы сбыта | 2020 г. | 2021 г. | Отклонение | |
|---|---|---|---|---|
| | Объём продаж, кгл | Объём продаж, кгл | кгл | % |
| Обособленное подразделение г.Саратов | 2 154 366 | 1 936 120 | -218 246 | -10,13% |
| Оптовая продажа | 9 934 562 | 8 512 394 | -1 422 168 | -14,32% |
| Розничная продажа | 4 704 150 | 4 166 642 | -537 507 | -11,43% |



28

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Реализация по локальный сети | 7 313 099 | 6 290 177 | -1 022 921 | -13,99% |
| Реализация по федеральныой сети | 9 897 809 | 8 647 070 | -1 250 739 | -12,64% |
| **Итого** | **34 003 985** | **29 552 404** | **-4 451 582** | **-13,09%** |

По каналам сбыта происходило равномерное снижение объёмов продаж от 10,13% до 14,32% в зависимости от канала. Основная причина спада продаж, заключается в снижении покупательской способности населения (в связи, с чем у партнеров-покупателей снизилась потребность в приобретении товаров, производимых Обществом) и росте конкуренции на рынке сбыта.

3) В структуре себестоимости выпускаемой продукции 62% составляют переменные производственные расходы, которые включают в себя сырье и вспомогательные материалы, ФОТ производственных рабочих и прямые энергоресурсы.
   В 2021 году наблюдался существенный рост цен на основные виды сырья, формирующих себестоимость продукции. Диапазон роста цен на сырье по сравнению с 2020 годом колеблется в пределах от 5,07% за 1 кг на муку и до 84,72% за 1кг на белок.
4) Фонд оплаты труда производственных рабочих на единицу выпущенной продукции по итогам 2021 года был увеличен на 7,28% по отношению к прошлому году.
5) Тарифы по энергоресурсам за 2021 год возросли в среднем на 6,07%.
6) Произошло изменение структуры выпуска производства – увеличение доли наиболее материалоемких видов продукции (пиво в стекле и ПЭТ, печенье и кондитерские изделия в индивидуальной упаковке). Выпуск производства осуществляется на основании заявок партнеров - покупателей, что повлияло на изменение структуры.
7) При росте себестоимости на единицу продукции на 16,53%, средние отпускные цены на единицу продукции по сравнению с 2020 годом увеличились на 8,58%. т.е. темпы роста себестоимости почти в двое опережали темпы роста отпускных цен, в связи с чем, валовая прибыль снизилась.
8) На изменение валовой прибыли дополнительно повлияло изменение учетной политики см. п.3.2 раздела «Информация об учетной политике» настоящих пояснений. Величина изменений составила (- 45 025) тыс.руб.
9) На 4 445 тыс. рублей снизились коммерческие расходы. Основные причиной является снижение транспортных услуг (полученных от сторонних организаций), по доставке готовой продукции покупателям, в связи со снижением объёмов продаж и как следствие объёмов грузоперевозок.
10) Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость + коммерческие + управленческие) в 2021году увеличились на 14 632тыс.руб. по сравнению с 2020 годом (см. п.5.3).
11) В отчетности за 2020 год была допущена ошибка:
    Обществом 10.01.2019г. был заключен с Покупателем договор на поставку выпускаемой им продукции. Далее 14.01.2019 года к данному договору между Обществом и Покупателем было заключено дополнительное соглашение, в котором внесено изменение в части расходов на доставку продукции. В первоначальном варианте доставка была за счет средств покупателя, дополнительным соглашением расходы по доставке возложены на поставщика.
    Общество не учтя изменение условий договора дополнительным соглашением, ошибочно начислило и выставило Покупателю в 2020г. сумму возмещения транспортных услуг в размере 7 485 тыс.руб, в т.ч. НДС 1 247 тыс.руб. Этим самым завысив выручку (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2020 году на 6 238 тыс.руб.
    Ошибка была выявлена во время проведения сверки взаиморасчетов между контрагентом и Обществом в 2021 году после утверждения финансовой отчетности собранием акционеров. Обществом был сделан перерасчет налогов на прибыль и НДС, поданы корректировочные налоговые декларации. Выявленная ошибка не существенна, ретроспективный пересчет валовой прибыли 2020 года не производился, сумма исправления учтена в прочих расходах текущего года.
12) Перед Обществом имеются долги контрагентов, которые попали в разряд сомнительных. Общество предпринимает меры по возврату долгов, подает иски в арбитражный суд, самостоятельно силами собственной службы безопасности пытается вернуть долги. На 31.12.2021г. был создан резерв сомнительных долгов с в размере 30 669 тыс.руб. отнесением его на уменьшение финансового результата.
13) Убыток полученный от реализации имущества контрагента – должника ЗАО «Птицефабрика «Балаковская» 18 035 тыс.руб. Подробная информация приведена в пункте 5.3 настоящих пояснений.
14) Общество испытывает недостаток в оборотных денежных средствах, для его восполнения привлекаются заемные средства. Проценты по ним в 2021г. составили 14 917тыс. руб., их сумма также оказала влияние на финансовый результат.
    Все выше перечисленные факторы повлияли на то, что Обществом от деятельности в 2021году получен убыток в указанной сумме.

С целью снижения себестоимости, Общество в 2022г. планирует следующие мероприятия:
- пересмотр существующих рецептур на возможность замены сырья без существенного изменения качества продукта,
- перенос кондитерского производства расположенного в черте города (Вольская 65) на площадку промышленной зоны (проезд Безымянный,д.2), где тарифы на энергоресурсы значительно дешевле,
- проводить оперативный срез цен на рынке, основываясь на конкуренцию,
- наладить закуп основного сырья и вспомогательных материалов через площадку электронных торгов,
- разработать линейку дешевых продуктов, для дальнейшей их реализации в дискаунтеры – магазины с низкими ценами и небольшим выбором товаров,
- повышение отдачи персонала, за счёт пересмотра показателей мотивации и сменного графика работ,
- разработка нового прайс-листа с минимально возможными отпускными ценами, для увеличения объёма продаж и с целью вхождения в рынок на других территориях

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

### 6.1. Связанные стороны Общества на 31.12.2021г.

| № п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с его согласия) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций акционерного общества |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Соловьев Владимир Александрович | - | Лицо является:<br>членом совета директоров Общества,<br>единоличным исполнительным органом.<br>Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.<br>Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. | 59,17 | 59,17 |
| 2 | Касаткина Ирина Петровна | - | Лицо является членом Совета директоров Общества | 17,50 | 17,50 |
| 3 | Вахнер Светлана Васильевна | - | Лицо является членом Совета директоров Общества | - | - |
| 4 | Мордяшова Ольга Ивановна | - | Лицо является членом Совета директоров Общества | - | - |
| 5 | Карунас Екатерина Александровна | - | Лицо является членом Совета директоров Общества | 0,23 | 0,23 |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью «Наше время в наших делах» ИНН6439051789 | - | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество. | - | - |



30

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 7 | Закрытое акционерное общество «Торговый дом «Эластик» ИНН 6439036389 | - | Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество | - | - |
| 8 | Другие акционеры Общества в количестве 117 человек, | - | . | 23,1 % | 23,1 |

**6.2. Хозяйственные операции со связанными сторонами в 2021 году**

| Связанная сторона | | Вид операции | Условия расчетов |
|---|---|---|---|
| ООО «Наше время в наших делах» ИНН6439051789 | займодатель | Расчеты по договору предоставленного займа | Согласно договору, оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству. Срок погашения 2025г. |
| | исполнитель | предоставлены услуги рекламного характера, прочие услуги | Согласно договору, оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству |
| ЗАО ТД «Эластик» ИНН 6439036389 | арендатор | Расчеты по договору аренды имущества | оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству |
| | арендодатель | Расчеты по договору аренды имущества | оплата денежными средствами или иным способом, не противоречащим законодательству |
| | займодатель | Расчеты по договору предоставленного займа | Оплата любым способом, не противоречащим законодательству |
| Соловьев В.А.- генеральный директор | покупатель | Расчеты по договору купли - продажа ЦБ | Расчеты любым способом, не противоречащим законодательству |
| | поручитель | Получены поручительства по банковским кредитным договорам | |
| | займодатель | Расчеты по договорам предоставленных займов | Расчеты любым способом, не противоречащим законодательству |
| | Размер выплат генеральному директору определен штатным расписанием. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя, зависит от показателей эффективности работы предприятия в целом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2021г. составило 702 тыс. руб., в т.ч. начисленная на нее сумма страховых взносов – 163 тыс.руб. НДФЛ удержан. | | |
| ***Лица, являющиеся членами совета директоров акционерного общества*** | | | |
| Члены совета директоров | Вознаграждение, лицам, являющимся членами совета директоров АО «Пивкомбинат Балаковский» в 2021 году не выплачивалось. | | |
| ***Вознаграждения основному управленческому персоналу*** | | | |
| К управленческому персоналу Общества относятся: | Генеральный директор<br>Финансовый директор<br>Коммерческий директор | | |

| | | |
|---|---|---|
| | Директор по юридическим вопросам<br>Директор по логистике<br>Директор по безопасности<br>Директор по персоналу<br>Директор по ИТ<br>Главный бухгалтер | |
| Выплаченные краткосрочные вознаграждения (оплата труда в денежном выражении) основному управленческому персоналу, в т.ч. страховые взносы (тыс. руб.). НДФЛ удержан. | 2021г. | 7 108 |
| | 2020г. | 6 905 |
| Сальдо расчетов по краткосрочным вознаграждениям основному управленческому персоналу (тыс.руб.) | 2021г. | 148 |
| | 2020г. | 164 |
| Выплаченные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу | 2021г. | Не выплачивались |
| | 2020г. | |

## 7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ

Информация об полученных обеспечениях на 31.12.2021г. приведена в Таблице 8 «Обеспечения полученные» Приложений к настоящим Пояснениям.
Выданные Обществом обеспечения на 31.12.2021г. отсутствуют.

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА и УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

тыс. руб.

| Оценочное обязательство | Остаток на 01.01.2021 | Использовано в 2021году | Восстановлено в 2021 году | Остаток на 31.2021г. | Примечания |
|---|---|---|---|---|---|
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | 11 179 | 19 101 | 19 627 | 11 705 | Сумма оценочного обязательства рассчитывается на последнее число отчетного периода путем умножения количества неиспользованных работниками дней отпуска на последнюю отчетную дату на среднедневную заработную плату за отчетный период, с учетом страховых взносов |
| Финансовый резерв для ликвидации последствий от чрезвычайных ситуаций | 300 | 0 | 0 | 300 | Статья 25.Федерального закона от 21.12.1994 N 68-ФЗ (ред. от 30.12.2021) "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" |

8.2. По состоянию на 31.12.2021г. АО «Пивкомбинат «Балаковский» имеет два незавершенных судебных спора, в которых выступает ответчиком.

тыс. руб

| Истец/ответчик | № дела | Предмет разбирательства | Сумма иска/претензии | Предполагаемое решение суда | Примечание |
|---|---|---|---|---|---|
| ИП Салихов Линар Фаилович к АО | А57- | иск о возмещении | 10 | отказ, т.к. будет подаваться | транспортные расходы в связи с |



32

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| «Пивкомбинат «Балаковский» | 27122/2021 | расходов на услуги юриста | | встречный иск | поездками на процесс |
| ИП Бронникова Ю.Д. к АО «Пивкомбинат «Балаковский» | А57-28092/2021 | иск о возмещении причиненного ущерба - расходов на оценку - судебных расходов - | 182 | отказ в иске либо значительное уменьшение суммы возмещения | транспортные расходы в связи с поездками на процесс |

Незавершенные судебные споры на 31.12.2021г. не могут повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в будущем.
На 31.12.2021 Общества отсутствуют не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

## 8. СВЕДЕНИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

**Факторы влияющие на финансовое состояние Общества.**

**Условия ведения деятельности Общества.**
В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, также от предпринимаемых Правительственных мер в сфере экономики, финансовой и денежно- кредитной политики.
Мировая финансовая обстановка оказывает влияние на российскую экономику. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, экономические перспективы Общества.

**Санкционные меры.**
Санкционные меры, наложенные на Россию в связи с проводимой спецоперацией РФ на Украине, оказывают негативное воздействие на производственную и финансовую деятельность Общества поскольку возникают риски:

- по ритмичному снабжению сырья , большая часть которого импортного производства (хмель, солод, кизельгур, стабиклар, стабимульс, эмульсия нейтральная, молочная кислота, пектин, сорбат калия, термамил SC DS, ультрафло XL, ферментный препарат MAX-LIFE 5300, эмульгатор, пиросульфит, кислота лимонная, стабификс, бензоат натрия, подсластители, какао-порошок, лецитин, крахмал, желатин, колер карамельный, лактат натрий, арахис, кешью, фундук, изюм, курага, чернослив, кунжут, лук жаренный.),
- по бесперебойной работы импортного оборудования (цеха пива, линия затяжного печенья, упаковочные машины, термоусадочные аппараты, машина по производству зефира) в связи с приостановкой поставок запасных частей.

**Кредитные ресурсы и изменение курса валют.**
Дорогие кредитные ресурсы и резкое повышение курса валюты ограничивают деятельность компании, а также влияет на резкое повышение цен на основные виды сырья (на приобретение некоторых заключены договора в У.Е.).

Все выше перечисленные факторы повлекли за собой увеличение производственной себестоимости готовой продукции и вынужденное повышение продажных отпускных цен. Необходимость пересмотра отпускных цен на продукцию не может найти соответствующего ответа покупателей на заключение договоров на поставку продукции в прежних объемах. Происходит снижение наращивания объемов продаж в связи со снижением покупательской способности населения. Кроме того, более 50% в структуре продаж предприятия занимает пиво, не являющееся продуктом первой необходимости.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовой положение Общества.

## 9. СООБЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества отсутствуют.

**Генеральный директор** **Соловьев В.А.**

**Главный бухгалтер** **Мордяшова О.И.**

**Дата 29.03.2022 г.**

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

АО «ПИВКОМБИНАТ «БАЛАКОВСКИЙ»

# ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год

## 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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 г. | 3 932 | (2 223) | 187 | - | - | (318) | - | - | - | 4 119 | (2 541) |
| | 5110 | за 2020 г. | 3 971 | (1 945) | 59 | (98) | 98 | (376) | - | - | - | 3 932 | (2 223) |
| в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5101 | за 2021 г. | 39 | (37) | 29 | - | - | (6) | - | - | - | 67 | (43) |
| | 5111 | за 2020 г. | 39 | (26) | - | - | - | (11) | - | - | - | 39 | (37) |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | за 2021 г. | 3 873 | (2 182) | 158 | - | - | (310) | - | - | - | 4 031 | (2 492) |
| | 5112 | за 2020 г. | 3 912 | (1 917) | 59 | (98) | 98 | (363) | - | - | - | 3 873 | (2 182) |

### 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 | - | - | - |

## 1.5. 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. | 30 | 172 | - | (187) | 15 |
| | 5190 | за 2020 г. | 1 245 | (1 156) | - | (59) | 30 |
| в том числе: Аквамагия до 25.04.2021 (462979) продление срока действия до 25.04.31 | 5181 | за 2021 г. | - | 30 | - | (30) | - |
| | 5191 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| ЭкийФрукт до 25.04.2021г.(461647) продление срока действия до25.04.31 | 5182 | за 2021 г. | - | 30 | - | (30) | - |
| | 5192 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Корона Поволжья (изображение св№465554) до14.07.2021г(465554)продл срока действия до14.07.31 | 5183 | за 2021 г. | - | 45 | - | (45) | - |
| | 5193 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Промышленный образец - бутылка (св № 102289) до 25.02.21. Внесение изм , продл срока до 25.02.26 | 5184 | за 2021 г. | - | 29 | - | (29) | - |
| | 5194 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Изображение Сладкоежки (227828) до 26.03.2021г. (35) продление срока действия до 26.03.31 | 5185 | за 2021 г. | - | 25 | - | (25) | - |
| | 5195 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| ФРАУ КЕКС до 18.02.2021г. Продление срока действия ТЗ (456298)до 18.02.2031 | 5186 | за 2021 г. | 30 | - | - | (30) | - |
| | 5196 | за 2020 г. | - | 30 | - | - | 30 |
| ЧАЯ ЧАС МАРИЯ | 5187 | за 2021 г. | - | 15 | - | - | 15 |
| | 5197 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Балаковский сувенир до 22.12.2019г. (423083) продление до 22.12.2029г | 5188 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5198 | за 2020 г. | 25 | 5 | - | (30) | - |
| Мистер Печенькин до 18.10.2020г.(441764) продление до 18.10.2030г | 5189 | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | 5199 | за 2020 г. | - | 30 | - | (30) | - |
| МАРИЯ Затяжное печенье | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | 661 | (661) | - | - | - |
| Традиционное с кунжутом | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | 186 | (186) | - | - | - |
| Французское | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | 187 | (187) | - | - | - |
| Зефир Ванильный | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | 187 | (187) | - | - | - |

Руководитель _____ СОЛОВЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

Россия Саратовская область г. Балаково Акционерное общество "Пивкомбинат "Балаковский" ОГРН 1026401404941 ИНН 6439000706

Главный бухгалтер Мордяшова О.И.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. | 1 543 370 | (1 039 507) | 111 318 | (8 707) | 8 634 | (114 344) | - | - | - | 1 645 981 | (1 145 217) |
| | 5210 | за 2020 г. | 1 459 623 | (916 627) | 102 717 | (18 970) | 16 887 | (139 767) | - | - | - | 1 543 370 | (1 039 507) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2021 г. | 1 151 279 | (885 324) | 108 901 | (2 712) | 2 697 | (80 744) | - | - | - | 1 257 468 | (963 371) |
| | 5211 | за 2020 г. | 1 131 028 | (810 707) | 358 605 | (15 353) | 13 454 | (88 071) | - | - | - | 1 151 279 | (885 324) |
| Сооружения | 5202 | за 2021 г. | 65 827 | (29 050) | 2 417 | - | - | (5 274) | - | - | - | 68 244 | (34 324) |
| | 5212 | за 2020 г. | 66 140 | (23 150) | 81 | (394) | 241 | (6 140) | - | - | - | 65 827 | (29 050) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2021 г. | 15 200 | (2 559) | - | (122) | 64 | (1 516) | - | - | - | 15 078 | (3 925) |
| | 5213 | за 2020 г. | 16 052 | (2 248) | 363 | (1 215) | 1 215 | (1 526) | - | - | - | 15 200 | (2 559) |
| Здания | 5204 | за 2021 г. | 124 123 | (28 591) | - | - | - | 6 000 | - | - | - | 124 123 | (34 591) |
| | 5214 | за 2020 г. | 81 543 | (23 216) | 42 661 | (81) | 50 | (5 426) | - | - | - | 124 123 | (28 591) |
| Транспортные средства | 5205 | за 2021 г. | 181 992 | (92 903) | - | (5 873) | 5 873 | (20 685) | - | - | - | 176 119 | (102 398) |
| | 5215 | за 2020 г. | 161 018 | (56 761) | 6 975 | (1 927) | 1 927 | (38 069) | - | - | - | 181 992 | (92 903) |
| Офисное оборудование | 5206 | за 2021 г. | 1 802 | (1 079) | - | - | - | (400) | - | - | - | 1 802 | (1 479) |
| | 5216 | за 2020 г. | 1 502 | (545) | 299 | - | - | (534) | - | - | - | 1 802 | (1 079) |
| Земельные участки | 5207 | за 2021 г. | 3 147 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 147 | - |
| | 5217 | за 2020 г. | 2 340 | - | 807 | - | - | - | - | - | - | 3 147 | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021 г. | 1 925 | (616) | - | (1 147) | 605 | (294) | - | - | - | 778 | (305) |
| | 5230 | за 2020 г. | 47 239 | (42 807) | - | (45 314) | 44 890 | (2 699) | - | - | - | 1 925 | (616) |
| в том числе: Здания | 5221 | за 2021 г. | 1 207 | (438) | - | (1 147) | 605 | (192) | - | - | - | 60 | (25) |
| | 5231 | за 2020 г. | 1 207 | (55) | - | - | - | (383) | - | - | - | 1 207 | (438) |
| Мащины и оборудование | 5222 | за 2021 г. | 718 | (178) | - | - | - | (101) | - | - | - | 718 | (280) |
| | 5232 | за 2020 г. | 46 032 | (42 572) | - | (45 314) | 44 889 | (2 316) | - | - | - | 718 | (178) |

## 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. | 76 105 | 71 595 | (9 054) | (111 318) | 27 329 |
| | 5250 | за 2020 г. | 47 441 | 129 635 | (20 355) | (80 615) | 76 105 |
| в том числе: Установка охлаждения воды | 5241 | за 2021 г. | - | 2 059 | - | - | 2 059 |
| | 5251 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Транспортер сетчатый | 5242 | за 2021 г. | - | 530 | - | - | 530 |
| | 5252 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Транспортер ленточный | 5243 | за 2021 г. | - | 1 878 | - | - | 1 878 |
| | 5253 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Транспортер ленточный наклонный | 5244 | за 2021 г. | - | 790 | - | - | 790 |
| | 5254 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Рыхлитель теста | 5245 | за 2021 г. | - | 101 | - | - | 101 |
| | 5255 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Металлодетектор | 5246 | за 2021 г. | - | 1 723 | - | - | 1 723 |
| | 5256 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Щит управления | 5247 | за 2021 г. | - | 1 536 | - | - | 1 536 |
| | 5257 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Эмульсатор | 5248 | за 2021 г. | - | 929 | - | - | 929 |
| | 5258 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Котел варочный КВП-500 | 5249 | за 2021 г. | - | 667 | - | - | 667 |
| | 5259 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Продуктопровод | | за 2021 г. | - | 857 | - | - | 857 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Продуктопровод обогреваемый | | за 2021 г. | - | 1 173 | - | - | 1 173 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Емкость ЕТ-500 | | за 2021 г. | - | 1 792 | - | - | 1 792 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Емкость ЕТ-1000 | | за 2021 г. | - | 782 | - | - | 782 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Жиротопка | | за 2021 г. | - | 676 | - | - | 676 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Транспортер раскладчик | | за 2021 г. | - | 296 | - | - | 296 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Система вентиляции печи | | за 2021 г. | - | 701 | - | - | 701 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Расходомер воды | | за 2021 г. | - | 68 | - | - | 68 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Дозатор-- смеситель воды | | за 2021 г. | - | 254 | - | - | 254 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Расходомер | | за 2021 г. | - | 1 014 | - | - | 1 014 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Комплект оборудования для линии сахарного печенья | | за 2021 г. | - | 1 429 | - | - | 1 429 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Транспортер поворотный 180 | | за 2021 г. | - | 1 078 | - | - | 1 078 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Система отвода тепла | | за 2021 г. | - | 488 | - | - | 488 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Транспортер ленточный ТЛ | | за 2021 г. | - | 2 892 | - | - | 2 892 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Модернизация Здания ЦМКИ | | за 2021 г. | - | 2 705 | 1 145 | - | 1 560 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Здание БХМ | | за 2021 г. | 250 | 1 000 | - | - | 1 250 |
| | | за 2020 г. | - | 250 | - | - | 250 |
| Пастеризатор и автоматизация потоков(монтаж и обвязка) | | за 2021 г. | 68 290 | 13 153 | - | (81 443) | - |
| | | за 2020 г. | - | 68 290 | - | - | 68 290 |
| Водоподготовка пастеризатора 2020(монтаж) | | за 2021 г. | 3 188 | - | - | (3 188) | - |
| | | за 2020 г. | - | 3 188 | - | - | 3 188 |
| Фильтродержатель ФК(монтаж и обвязка) | | за 2021 г. | 125 | - | - | (125) | - |
| | | за 2020 г. | - | 125 | - | - | 125 |
| ТП-3(монтаж и пуско-наладка) | | за 2021 г. | 3 811 | 128 | - | (3 939) | - |
| | | за 2020 г. | - | 3 811 | - | - | 3 811 |
| Автоматизированная система пожарной сигнализации(АПС) цеха кондитерского производства | | за 2021 г. | - | 186 | 93 | - | 93 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Модернизация системы CIP мойки заторной установки №2 в варочном цехе | | за 2021 г. | - | 200 | 100 | - | 100 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Панель РУНН(ЩО-70)(монтаж) | | за 2021 г. | - | 591 | - | - | 591 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Блочный теплопункт для ЦКИ | | за 2021 г. | - | 23 | - | - | 23 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Камера сборная одностороннего обслуживания КСО 298-8ВВ-600 | | за 2021 г. | 441 | - | - | (441) | - |
| | | за 2020 г. | - | 441 | - | - | 441 |
| оборудование для форфасного отделения №2 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| централизованная CIP-станция №2 цеха розлива | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Пастеризатор автомат. 18 м.куб./ч | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Емкость приёма влажной дробины( монтаж) | | за 2021 г. | - | 7 185 | - | (7 185) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Регистрация прав на газопровод №1 | | за 2021 г. | - | 22 | - | (22) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Регистрация прав на газопровод №2 | | за 2021 г. | - | 22 | - | (22) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Регистрация прав на газопровод №3 | | за 2021 г. | - | 22 | - | (22) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Кондуктомер(монтаж) | | за 2021 г. | - | 162 | - | (162) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Устройство приточно-вытяжной вентиляции воздуха ЦМКИ | | за 2021 г. | - | 15 334 | 6 996 | (8 337) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Сплит-система настенная типа Centek Air(монтаж-серверная цеха варки) | | за 2021 г. | - | 52 | - | (52) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Модернизация Водоподготовка пастеризатора цеха разлива пива, 44432 | | за 2021 г. | - | 157 | - | (157) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Паропровод от котельной до цеха кондитерских изделий | | за 2021 г. | - | 2 351 | - | (2 351) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Вырубной ротор для установки на машину HAAS внешний диам 205мм,общая шир.1220мм | | за 2021 г. | - | 645 | - | (645) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| тепловизор FLKN-TIS60 | | за 2021 г. | - | 309 | - | (309) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| конвейер цепной (согласно тех.заданию) | | за 2021 г. | - | 341 | - | (341) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Кондуктомер CTI-750 | | за 2021 г. | - | 161 | 161 | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| система видеонаблюдения склада печенья | | за 2021 г. | - | 67 | - | (67) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| компрессор Gardner Denver 2BH16107HH37 | | за 2021 г. | - | 473 | - | (473) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| насос клеевой PTI-D3-H-400 | | за 2021 г. | - | 279 | - | (279) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Тележка самоходная TISEL | | за 2021 г. | - | 137 | - | (137) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Панель РУНН (ЩО-70) | | за 2021 г. | - | 559 | 559 | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Тестер PROFIBUS-Tester V5 | | за 2021 г. | - | 498 | - | (498) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| вентилятор ВЦП 7-40 №5 схема 5 5,5кВт 1500 об/мин | | за 2021 г. | - | 79 | - | (79) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Система видеонаблюдения нового цеха кондитерских изделий | | за 2021 г. | - | 149 | - | (149) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Видеостена системы видеонаблюдения | | за 2021 г. | - | 488 | - | (488) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| конвейер ленточный | | за 2021 г. | - | 408 | - | (408) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Здание склада ГП кондитерского производства | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | 33 379 | 1 921 | - | (35 300) | - |
| Параллельная варка кваса- пива (дооборудование инв.2432 цех пива) | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | 14 062 | 4 508 | - | (18 570) | - |
| емкость раствора горячей щелочи РВ-4 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| емкость раствора кислоты РВ-4 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| буферная емкость пастеризатора РВ-12 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| емкость оборотной воды РВ-4 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| емкость свежей воды РВ-4 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| автоматический фильтр осветления SarFilter Pure 3672 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| автоматический фильтр угольный SarFilter Carbon 3672 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| станция обратного осмоса SarFilter RO 8040-10 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| емкость накопительная Анион,цилиндрическая 8 м3 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| емкость накопительная Анион,15 м3 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| насос Grundfos NB 32-160/177 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Земельный участок г.Балаково, ул.Вольская 65 (кад/номер 64:40:010245:2423) | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 40 | - | (40) | - |
| Земельный участок г.Балаково, проезд | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Безымянный,д.2 (кад/номер 64:40:030102:262) | | за 2020 г. | - | 767 | - | (767) | - |
| Счетчик коробок УСБ-5/10203(монтаж) | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 72 | - | (72) | - |
| Здание воздушных насосов | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 500 | - | (500) | - |
| Машина упаковочная вертикальная Бестром-420(монтаж) | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 7 204 | - | (7 204) | - |
| Расширение(достройка) здания складаГП кондитерского производства | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 6 861 | - | (6 861) | - |
| фильтродержатель ФК 36куб.м/час Ду100 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 113 | 113 | - | - |
| штабелер электрический самоходный TOR 1,0т 3,3м PWS10S-3300 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 185 | - | (185) | - |
| установка компенсации реактивной мощности УКРМ-0,4-200-25 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 67 | - | (67) | - |
| Счетчик коробок УСБ-5/10203 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 48 | 48 | - | - |
| поломоечная машина BD 43/25 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 157 | 157 | - | - |
| подметальная машина КМ 70/20 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 150 | - | (150) | - |
| Станция гигиены STG-24P(сушилка рук) | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 423 | 423 | - | - |
| Ограждение с калиткой | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 61 | 61 | - | - |
| Станция гигиены STG-24P(сушилка рук) в комплекте с ограждением и калиткой | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 483 | - | (483) | - |
| Стерилизатор Вка-75 П3 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 222 | - | (222) | - |
| Машина упаковочная вертикальная «Бестром-420» | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 3 741 | 3 741 | - | - |
| поломоечная машина BD 43/25 в комплекте с АКБ и з\у | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 213 | - | (213) | - |
| полуприцеп SCHMITZ CARGOBULL модельSKO24 РЕФРИЖЕРАТОР БЕЗ Х/У VIN WSM00000005219863 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 1 | - | (1) | - |
| Машина упаковочная вертикальная Бестром-420 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 7 105 | 7 105 | - | - |
| спектрофотометр Unico-2100 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 119 | - | (119) | - |
| Автомобиль Volkswagen 7HC Muitivan/куз: WV2ZZZ7HZKH101766/ двиг:CJK 084809 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 1 | - | (1) | - |
| Автомобиль Toyota Highlander VIN 5TDDZRFH40S974652 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 1 | - | (1) | - |
| КХМ на базе компрессора 4V-10.2Y Б\У | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 886 | 886 | - | - |
| КХМ на базе компрессора 4V-10.2Y Б\У комплект | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 504 | - | (504) | - |
| система хранения данных(СХД) | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 299 | - | (299) | - |
| Детектор утечек горючих газов | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 52 | - | (52) | - |
| компрессор Gardner Denver G_2BH2 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 849 | - | (849) | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| компрессор Gardner Denver 2BH16107HH37 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 423 | - | (423) | - |
| Автомобиль грузовой-тягач седельный MAN TGS 19.400 4x2 BLS-WW VIN Z0W06XZZ4KV002641 №B674ME 164 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 1 | - | (1) | - |
| Электропогрузчик DOOSAN BR14JW-5 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 2 | - | (2) | - |
| Внутрицеховое распред. устр-во РУ 0,4 кВт | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 2 720 | 2 720 | - | - |
| Сплит система Zanussi Zacs 12 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 75 | - | (75) | - |
| трактор Беларус-82.1 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 1 267 | 1 267 | - | - |
| отвал коммунальный гидроповоротный БЗ-О.00000-8233220 Белорус-82 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 67 | 67 | - | - |
| Автобус ПАЗ-4234-04 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 2 317 | - | (2 317) | - |
| трактор Беларус-82.1 с коммунальным гидроповоротным отвалом | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 1 333 | - | (1 333) | - |
| Аквадистиллятор электрический ДЭ-10М | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 50 | 50 | - | - |
| ВРУ 0,4 квт ТПЗ ЦМКИ | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 3 720 | 3 720 | - | - |
| Аквадистиллятор электрический ДЭ-10М с сборе с кронштейном | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 54 | - | (54) | - |
| полуприцеп SCHMITZ CARGOBULL модельSKO24/L- COOL V7 РЕФРИЖЕРАТОР БЕЗ Х/У VIN WSM00000005253312 | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 3 321 | - | (3 321) | - |
| Ротор Вырубной на машину HAAS | | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | 629 | - | (629) | - |

### 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 | 223 | 25 431 |
| в том числе:<br>Подземный газопровод высокого давления сталь. №1 D=57мм, L=25м (ЦМКИ) | 5261 | 22 | - |
| Подземный газопровод высокого давления сталь. №2 D=57мм, L=16м (склад ГП пиво) | 5262 | 22 | - |
| Подземный газопровод высокого давления сталь. №3 D=57мм, L=24,8м (Вольская 65) | 5263 | 22 | - |
| Водоподготовка пастеризатора цеха разлива пива | 5264 | 157 | - |
| ЦЕХ кондитерского производства | 5265 | - | 6 861 |
| Заторная установка №2 | 5266 | - | 18 570 |
| 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 | 473 | 1 309 | 4 432 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | 5 007 | 5 504 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 1 | 20 985 |
| 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 _____ СОЛОВЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

Главный бухгалтер Мордяшова О.И.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | остаток на начало периода | величина резерва | балансовая стоимость | поступления и затраты, выплата авансов | себе-стоимость и погашение авансов | резерв (-)увеличение (+)уменьшение | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва | остаток на конец периода |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 г. | 413 900 | (23 173) | 390 727 | 4 633 686 | (4 659 741) | - | 22 820 | X | 394 559 | (2 929) | 391 630 |
| | 5420 | за 2020 г. | 447 580 | - | 447 580 | 4 801 446 | (4 835 425) | - | (23 173) | X | 413 900 | (23 173) | 390 727 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 г. | 304 863 | (2) | 304 861 | 2 321 649 | (2 283 220) | - | 2 | 4 931 971 | 343 291 | - | 343 291 |
| | 5421 | за 2020 г. | 340 088 | - | 340 088 | 2 446 486 | (2 481 711) | - | (2) | 4 003 856 | 304 863 | (2) | 304 861 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021 г. | 33 036 | - | 33 036 | 1 086 926 | (1 087 500) | - | - | 624 909 | 32 464 | - | 32 463 |
| | 5422 | за 2020 г. | 33 484 | - | 33 484 | 1 103 816 | (1 104 264) | - | - | 603 522 | 33 036 | - | 33 036 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021 г. | 63 262 | (23 171) | 40 091 | 2 730 | (64 673) | - | 22 819 | 474 | 1 317 | (353) | 965 |
| | 5423 | за 2020 г. | 61 978 | - | 61 978 | 2 925 | (1 642) | - | (23 171) | 4 | 63 261 | (23 171) | 40 090 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021 г. | - | - | - | 542 | (542) | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020 г. | - | - | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021 г. | 12 740 | - | 12 740 | 1 089 369 | (1 091 336) | - | - | - | 10 773 | - | 10 773 |
| | 5425 | за 2020 г. | 12 030 | - | 12 030 | 1 111 603 | (1 110 893) | - | - | - | 12 740 | - | 12 740 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021 г. | - | - | - | 132 471 | (132 471) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020 г. | - | - | - | 136 916 | (136 916) | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выплаченные поставщику на приобретение ТМЦ | 5507 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 714 | (2 576) | 4 138 |
| | 5527 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 | - | - | - |

Руководитель _____ СОЛОВЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

Главный бухгалтер Мордяшова О. И.

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | 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 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021 г. | 23 | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | 15 | - |
| | 5521 | за 2020 г. | 31 | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | 23 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021 г. | 23 | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | 15 | - |
| | 5523 | за 2020 г. | 31 | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | 23 | - |
| 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. | 185 802 | (18 573) | 139 839 | - | (184 328) | (140) | 2 670 | - | (1 457) | 6 400 | 134 630 | (1 503) |
| | 5530 | за 2020 г. | 202 445 | (19 089) | 104 450 | - | (182 977) | (408) | 15 670 | - | (183) | 46 955 | 185 802 | (18 573) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021 г. | 172 023 | (15 570) | 115 467 | - | (150 850) | (8) | 1 379 | - | (1 370) | 6 400 | 131 548 | (1 337) |
| | 5531 | за 2020 г. | 187 367 | (16 677) | 84 253 | - | (159 816) | (121) | 14 370 | - | (123) | 46 954 | 172 023 | (15 570) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021 г. | 4 495 | (1 175) | 24 282 | - | (25 958) | - | 1 132 | - | - | - | 2 776 | - |
| | 5532 | за 2020 г. | 11 158 | (1 190) | 12 209 | - | (20 047) | - | 1 190 | - | - | - | 4 495 | (1 175) |
| Прочая | 5513 | за 2021 г. | 9 284 | (1 828) | 90 | - | (7 521) | (132) | 159 | - | (87) | - | 305 | (166) |
| | 5533 | за 2020 г. | 3 920 | (1 222) | 7 988 | - | (3 114) | (287) | 110 | - | (60) | 1 | 9 284 | (1 828) |
| | 5514 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021 г. | 185 825 | (18 573) | 139 839 | - | (184 336) | (140) | 2 670 | X | (1 457) | 6 400 | 134 645 | (1 503) |
| | 5520 | за 2020 г. | 202 476 | (19 089) | 104 450 | - | (182 985) | (408) | 15 670 | X | (183) | 46 955 | 185 825 | (18 573) |

## 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 | 1 503 | - | 18 573 | - | 19 089 | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 1 337 | - | 15 570 | - | 16 677 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | 1 175 | - | 1 190 | - |
| прочая | 5543 | 166 | - | 1 828 | - | 1 222 | - |
| | 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. | 397 722 | 53 160 | - | (13 319) | - | - | - | - | 437 563 |
| | 5571 | за 2020 г. | 323 740 | 84 390 | - | (10 408) | - | - | - | - | 397 722 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021 г. | 397 722 | 53 160 | - | (13 319) | - | - | - | - | 437 563 |
| | 5573 | за 2020 г. | 323 740 | 84 390 | - | (10 408) | - | - | - | - | 397 722 |
| прочая | 5554 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 194 704 | 70 276 | 15 344 | (115 232) | (2 301) | - | 1 456 | 6 400 | 170 647 |
| | 5580 | за 2020 г. | 292 479 | 91 283 | 20 878 | (207 786) | (49 288) | - | 183 | 46 955 | 194 704 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021 г. | 51 129 | 33 142 | - | (39 585) | (2 273) | - | - | - | 42 413 |
| | 5581 | за 2020 г. | 74 373 | 32 239 | - | (25 726) | (29 757) | - | - | - | 51 129 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021 г. | 961 | 2 269 | - | (10 325) | (16) | - | 1 369 | 6 400 | 658 |
| | 5582 | за 2020 г. | 613 | 4 054 | - | (50 782) | (1) | - | 123 | 46 954 | 961 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021 г. | 73 707 | 13 469 | 891 | (252) | - | - | 84 | - | 87 899 |
| | 5583 | за 2020 г. | 75 108 | 570 | 185 | (2 216) | - | - | 60 | - | 73 707 |
| кредиты | 5564 | за 2021 г. | - | 18 509 | 1 110 | (1 110) | - | - | - | - | 18 509 |
| | 5584 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021 г. | 10 000 | 127 | 13 343 | (23 470) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020 г. | 5 000 | 7 441 | 20 693 | (3 610) | (19 524) | - | - | - | 10 000 |
| прочая | 5566 | за 2021 г. | 58 907 | 2 760 | - | (40 490) | (12) | - | 3 | - | 21 168 |
| | 5586 | за 2020 г. | 137 385 | 46 979 | - | (125 452) | (6) | - | - | 1 | 58 907 |
| | 5567 | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021 г. | 592 426 | 123 436 | 15 344 | (128 551) | (2 301) | X | 1 456 | 6 400 | 608 210 |
| | 5570 | за 2020 г. | 616 219 | 175 673 | 20 878 | (218 194) | (49 288) | X | 183 | 46 955 | 592 426 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

Руководитель _____ СОЛОВЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

Главный бухгалтер Мордяшова О.И.

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 769 731 | 746 883 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 166 303 | 164 222 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 50 146 | 49 495 |
| Амортизация | 5640 | 114 956 | 120 729 |
| Прочие затраты | 5650 | 155 274 | 163 250 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 256 410 | 1 244 579 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства | 5670 | - | (710) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства | 5680 | 1 967 | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): готовой продукции и др. | 5690 | | - |
| Изменение остатков (прирост [+]): готовой продукции и др. | 5700 | 572 | 448 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 258 949 | 1 244 317 |

Руководитель _____ СОЛОВЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

Главный бухгалтер Мордяшова О. И.

60

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 11 479 | 19 627 | (19 101) | - | 12 005 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв финансовый для ликвидации черезв.ситуаций | 5701 | 300 | - | - | - | 300 |
| Резервы отпусков | 5702 | 11 179 | 19 627 | (19 101) | - | 11 705 |

Руководитель _____ СОЛОВЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

Главный бухгалтер Мордяшова О. И.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | 18 685 | - | 13 616 |
| в том числе: | | | | |
| Банковские гарантии | 5801 | - | - | 273 |
| Поручительство по долгу контрагента | 5802 | - | - | 13 343 |
| Поручительство по кредитным договорам | 5803 | 18 685 | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | 115 004 | 92 067 |
| в том числе: | | | | |
| Залог по контракту поставки оборудования | 5811 | - | 109 670 | 83 859 |
| Векселя выданные в залог по контракту поставки оборудования | 5812 | - | 5 334 | 8 208 |

Руководитель _____ СОЛОВЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

РОССИЯ САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД БАЛАКОВО * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПИВКОМБИНАТ "БАЛАКОВСКИЙ" * ОГРН 1026401404941 * ИНН 6439000706 *

Главный бухгалтер Мордяшова О.И.