

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ОСТАНКИНСКИЙ ПИВОВАРЕННЫЙ ЗАВОД»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Crowe CRS — коммерческое обозначение ООО «Кроу Русаудит» и его аффилированных лиц ООО «Кроу СиАрЭс Такс», ООО «Кроу СиАрЭс Право», ООО «Кроу СиАрЭс Консалтинг», ООО «Кроу СиАрЭс Аутсорсинг».

ООО «Кроу Русаудит» является членом Crowe Global, международного объединения, образованного в соответствии с законодательством Швейцарии (Crowe). Crowe Global — одна из ведущих международных сетей отдельных и независимых аудиторско-консалтинговых фирм, которые могут обладать лицензией на использование названия Crowe в связи с оказанием ими бухгалтерских, аудиторских, налоговых, консультационных и иных профессиональных услуг клиентам. Crowe Global не является практикующим лицом и не оказывает профессиональных услуг от своего имени. ООО «Кроу Русаудит» и его аффилированные лица не несут ответственности и не принимают на себя обязательств, связанных с любыми действиями или бездействием Crowe или любого другого члена Crowe, а также отказываются от любой ответственности и обязательств, связанных с действиями или бездействием Crowe или любого другого члена Crowe.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Останкинский Пивоваренный Завод»

Основной государственный регистрационный номер: 1027700375757.

Место нахождения: 127322, г. Москва, проезд Огородный, д. 20.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Кроу Русаудит».

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Место нахождения: 127015, г. Москва, внутренняя территория города муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, д. 2Б, помещене III.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 11606048583.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «Останкинский Пивоваренный Завод»

Отказ от выражения мнения

Мы были привлечены для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Останкинский Пивоваренный Завод» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Мы не выражаем мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Вследствие значимости вопросов, указанных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для отказа от выражения мнения

1. В связи с введённым руководством Общества ограничением объёма аудита:

1) мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, в том числе с помощью проведения альтернативных процедур, в отношении обоснованности отражения сумм по следующим статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» в сумме 322 775 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года, в сумме 327 881 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года, в сумме 336 768 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- строки бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения» в сумме 51 885 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года, в сумме 48 658 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года, в сумме 35 583 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- строки бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 13 580 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года, в сумме 8 953 тысяч рублей 31 декабря 2019 года, в сумме 9 073 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 71 713 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года, в сумме 41 732 тысяч рублей 31 декабря 2019 года, в сумме 61 361 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- строки бухгалтерского баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в сумме 51 647 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года;
- строки бухгалтерского баланса 1350 «Добавочный капитал» в сумме 62 200 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года;
- строки бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 145 621 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года, в сумме 207 692 тысяч рублей 31 декабря 2019 года, в сумме 111 541 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- строки отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» в сумме 375 452 тысяч рублей за 2020 год, в сумме 389 802 тысяч рублей за 2019 год;
- строки отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» в сумме 233 417 тысяч рублей за 2020 год, в сумме 120 682 тысяч рублей за 2019 год;
- строки отчета о финансовых результатах 2220 «Управленческие расходы» за 2019 год в сумме 137 730 тысяч рублей;

- строки отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы» в сумме 18 553 тысяч рублей за 2020 год, в сумме 15 734 тысяч рублей за 2019 год;
- строки отчета о финансовых результатах 2350 «Прочие расходы» в сумме 19 930 тысяч рублей за 2020 год, в сумме 12 787 тысяч рублей за 2019 год;
- строки отчета о финансовых результатах 2410 «Текущий налог на прибыль» в сумме 28 837 тысяч рублей за 2020 год, в сумме 26 797 тысяч рублей за 2019 год;
- показателей отчета о движении денежных средств за 2020 год и 2019 год.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных выше показателей, а также соответствующих показателей Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2) мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, в том числе с помощью проведения альтернативных процедур, в отношении:

- отсутствия рисков существенного искажения в связи с недобросовестными действиями;
- соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации;
- соблюдения Обществом допущения непрерывности деятельности;
- раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Общества информации о связанных сторонах, событиях после отчётной даты, прекращаемой деятельности, условных и оценочных обязательствах, управлении рисками Общества, и, возможно, других существенных раскрытиях в бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3) у нас не было возможности определить влияние на финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение его денежных средств за 2020 год непредоставления руководством Общества заявлений и разъяснений в письме-представлении в отношении:

- способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, включая заявления о соответствующих намерениях руководства;
- оценки руководства рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий;
- случаев несоблюдения законов и нормативных актов, а также о их возможном влиянии на бухгалтерскую отчетность;
- полноты отражения в учете или раскрытии в бухгалтерской отчётности всех обязательств, как фактических, так и условных;
- связанных сторон Общества.

4) нам не была предоставлена учетная политика Общества на 2020 год и на 2019 год, как следствие, мы не имели возможности подтвердить информацию в части раскрытий в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основных элементов учетной политики.

2. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствуют раскрытия информации, требуемые в соответствии правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по группам основных на начало и конец отчетного года;
- об объектах незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и тому подобного основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении по группам объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и тому подобного основных средств (произведено затрат за период, списано с баланса, принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств);

- о движении краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности по видам (поступление в результате хозяйственных операций и в результате причитающихся процентов, штрафов и иных начислений, погашение, списание на финансовые результаты) за отчетный год;
- о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу;
- о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат;
- о предстоящих лизинговых платежах по договору лизинга;
- о базовой прибыли (убытке) на акцию, а также о величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете;
- о связанных сторонах и бенефициарном владельце Общества;
- о показателях и пояснениях в отношении потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности;
- об отложенном налоге на прибыль, обусловленном: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
- о величине, объясняющей взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, включая применяемые налоговые ставки, условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, постоянный налоговый расход (доход).

Прочие сведения

- 1) В июне 2021 года объявлены дивиденды в сумме 112 043 тысячи рублей.
- 2) В сентябре 2021 года произошло изменение состава акционеров Общества.
- 3) В сентябре 2021 года произошла смена исполнительного органа Общества.
- 4) Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 24 апреля 2020 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша ответственность заключается в проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако вследствие значимости вопросов, указанных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

| | | |
|--|----------------------------------|---------------------------------|
| Организация <u>Акционерное общество "Останкинский пивоваренный завод"</u> | Дата (число, месяц, год) _____ | Форма по ОКУД 0710001 |
| Идентификационный номер налогоплательщика _____ | по ОКПО 00341273 | 31 12 2020 |
| Вид экономической деятельности <u>Производство пива</u> | ИНН 7715024980 | по ОКВЭД 2 11.05 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества</u> / Частная собственность | по ОКФС / ОКФС 12267 16 | по ОКЕИ 384 |

Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)

127322, Москва г, Огородный проезд, дом № 20

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

| | |
|---|----------------------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН 7716044594 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП 1037700117949 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | 24 | 161 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 322 775 | 327 881 | 336 768 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 51 885 | 48 658 | 35 583 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 3 550 | 3 670 | 2 857 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 395 | 4 177 | 3 960 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 378 605 | 384 410 | 379 329 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 1 774 | 3 080 | 3 853 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 751 | 929 | 293 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 71 713 | 41 732 | 61 361 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 13 580 | 8 953 | 9 073 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 263 | 540 | 718 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 90 081 | 55 234 | 75 298 |
| | БАЛАНС | 1600 | 468 686 | 439 644 | 454 627 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 80 340 | 80 340 | 80 340 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 51 647 | 51 647 | 51 647 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 62 200 | 62 200 | 62 200 |
| | Резервный капитал | 1360 | 4 017 | 4 017 | 4 017 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 115 363 | 23 431 | 136 720 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 313 567 | 221 635 | 334 924 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 4 219 | 4 472 | 4 673 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 4 219 | 4 472 | 4 673 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 145 621 | 207 692 | 111 541 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 49 | 49 | 18 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 5 230 | 5 796 | 3 471 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 150 900 | 213 537 | 115 030 |
| | БАЛАНС | 1700 | 468 686 | 439 644 | 454 627 |

Руководитель



(подпись)

Кузнецова Марина
Владимировна

(расшифровка подписи)

1 апреля 2021 г.


Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| Организация | <u>Акционерное общество "Останкинский пивоваренный завод"</u> | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Вид экономической деятельности | <u>Производство пива</u> | по ОКПО | 00341273 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u> | ИНН | 7715024980 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | 11.05 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 375 452 | 389 802 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (233,417) | (120,682) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 142 035 | 269 120 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | (137,730) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 142 035 | 131 390 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 3 111 | 2 662 |
| | Проценты к получению | 2320 | 166 | 142 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 18 553 | 15 734 |
| | Прочие расходы | 2350 | (19,930) | (12,787) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 143 935 | 137 141 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (28,704) | (25,783) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (28,837) | (26,797) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 133 | 612 |
| | Прочее | 2460 | - | (93) |
| | в том числе: | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 115 231 | 111 265 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 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 | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 115 231 | 111 265 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



(подпись)


Кузнецова Марина
Владимировна
(рашифровка подписи)

1 апреля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | | | | |
|--|--------------------------|------------|----|----|------|
| Организация <u>Акционерное общество "Останкинский пивоваренный завод"</u> | Форма по ОКУД | Коды | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Дата (число, месяц, год) | 0710004 | 31 | 12 | 2020 |
| Вид экономической деятельности <u>Производство пива</u> | по ОКПО | 00341273 | | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u> | ИНН | 7715024980 | | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | 11.05 | | | |
| | по ОКФС / ОКФС | 12267 | 16 | | |
| | по ОКЕИ | 384 | | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3100 | 80 340 | - | 113 847 | 4 017 | 136 720 | 334 924 |
| За 2019 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 111 663 | 111 663 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 111 265 | 111 265 |
| 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 | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (224952) | (224952) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | 0 | 0 |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | 0 | 0 |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | 0 | 0 |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | 0 | 0 |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | 0 | 0 |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | 0 | 0 |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (224952) | (224952) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г. | 3200 | 80 340 | - | 113 847 | 4 017 | 23 431 | 221 635 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 115 231 | 115 231 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 115 231 | 115 231 |
| 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 | - | - | - | - | (23,299) | (23,299) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| 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 | (23,299) | (23,299) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 80 340 | - | 113 847 | 4 017 | 115 363 | 313 567 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 136 720 | 111 265 | (224554) | 23 431 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 136 720 | 111 265 | (224554) | 23 431 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 136 720 | 111 265 | (224,554) | 23 431 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 136 720 | 111 265 | (224,554) | 23 431 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 313 617 | 221 684 | 334 942 |

Руководитель



(подпись)



1 апреля 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация | Акционерное общество "Останкинский пивоваренный завод" | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКПО | 00341273 | | |
| Вид экономической деятельности | Производство пива | ИНН | 7715024980 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКВЭД 2 | 11.05 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКФС / ОКФС | 12267 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 380 654 | 395 252 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 2 000 | 3 317 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 374 185 | 387 167 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 4 469 | 4 768 |
| Платежи - всего | 4120 | (275,878) | (256,008) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (98,656) | (114,346) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (53,245) | (69,543) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (29,323) | (42,272) |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (94,654) | (29,847) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 104 776 | 139 244 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 3 111 | 2 662 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи | 4212 | - | - |
| 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 | 3 111 | 2 662 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | (5,510) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | (5,510) |
| 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 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 3 111 | (2,848) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | 1 000 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | 1 000 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (103,260) | (137,516) |
| в том числе: | | | |
| соотенникам (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 | 4322 | (103,260) | (136,516) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (1,000) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (103,260) | (136,516) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 4 627 | (120) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 8 953 | 9 073 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 13 580 | 8 953 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель



(подпись)

Кульцова Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

1 апреля 2021 г.



Акционерное общество «Останкинский пивоваренный завод»

127322, г. Москва, Огородный проезд, д. 20. Телефон: 8-499-760-51-36. Факс: 8-499-760-57-90.
ИНН 7715024980, КПП 771501001, ОКВЭД 15.96, ОКОНХ 18144, ОКПО 00341273. ОГРН 1027700375757
р/сч. 40702810538050104946 в Сбербанке России ПАО, г. Москва,
кор/сч. 30101810400000000225, БИК 044525225

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2020 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «Останкинский пивоваренный завод» (АО «ОПЗ»).

Юридический адрес: 127322 г. Москва Огородный проезд, д. 20. Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению Общества.

Сведения об образовании юридического лица: Дата государственной регистрации Общества - 05 июля 1993 г. № 25565, дата внесения в единый государственный реестр юридических лиц - 30 октября 2002 г., ИНН-7715024980, КПП 771501001, ОГРН 1027700375757.

Уставный капитал Общества составляет 80 340 000 (Восемьдесят миллионов триста сорок тысяч) рублей 00 копеек и внесён в полном объёме. Акционерами Общества являются физические лица в количестве 391 человек. Дивиденды акционерам Общества начисляются пропорционально числу имеющихся у них акций. Ведение реестра акционеров осуществляется Закрытым акционерным обществом «Новый регистратор» ИНН7719263354/КПП 771801001.

Единоличный исполнительный орган акционерного общества является генеральный директор. В течении 2020 г. эту должность занимала Кузнецова Марина Владимировна.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составляет 63 человека.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Состав совета директоров АО «ОПЗ»:

Председатель Совета - Груздев С.Г. - директор по экономике и планированию.

- Члены Совета
- Шкоп В.В. - президент
 - Кузнецова М.В. - Генеральный директор
 - Поляков А.В. - главный механик
 - Малахова Л.В. - главный эколог.

В течении 2020 г. ООО «ОПЗ» пользовалось услугами ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г. Москва, БИК-044525225, Р/С-40702810538050104946, К/С-30101810400000000225.

В состав годовой бухгалтерской отчётности АО «ОПЗ» входят общеустановленные формы бухгалтерской отчётности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;

-Отчёт об изменениях капитала;

-Отчёт о движении денежных средств;

-Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности в произвольной форме.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. АО «ОПЗ» находится на общей системе налогообложения.

Бухгалтерская отчетность АО «ОПЗ» подлежит обязательному аудиту. Договор на оказание аудиторских услуг заключён с ООО «Кроу СиАрЭс Русаудит» (ООО «Кроу Русаудит»), запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ №11606048583. Аудиторские заключения о соответствии порядка ведения бухгалтерского и налогового учета законодательству РФ и достоверности бухгалтерской отчетности организации во всех существенных аспектах ежегодно доводятся до сведения акционеров АО «Останкинский пивоваренный завод» на общем собрании.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н

Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Для целей бухгалтерского учета:

- 1) начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- 2) стоимость основных средств, имеющих первоначальную стоимость до 40 000 рублей, включаются в состав материально-производственных запасов и списывается на расходы одновременно при принятии их к учету;
- 3) оценка производственных запасов при их отпуске со склада или ином выбытии осуществляется по средней взвешенной единице;
- 4) выручка для целей бухгалтерского учёта определяется по методу начисления. Организация аналитического учёта доходов ведётся в разрезе утверждённых статей;
- 5) дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Для целей налогообложения:

- 1) при расчете налога на прибыль доходы определяются по методу начисления, при этом учитывается следующее:
 - датой начисления дохода признается день отгрузки товаров (работ, услуг) независимо от фактического поступления денежных средств

(иного имущества (работ, услуг) и/или имущественных прав) в их оплату (ст. 271 НК РФ);

- расходы на приобретение основных средств с первоначальной стоимостью 100 000 руб. и менее учитываются для целей налогообложения прибыли в соответствии с пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом (пп 1. п. 1 ст. 259 НК РФ);
- амортизационная премия применяется (п.9 ст. 258 НК РФ);
- расходы по процентам по полученным кредитам определяются исходя из предельных значений согласно п. 1.1.ст. 269 НК РФ;
- расходы по материальным ценностям, списанным в производство, определяются по средней себестоимости (п.8 ст. 254 НК РФ);
- расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат (п. 1 ст. 260 НК РФ).

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В 2020 Г.

В связи с приостановкой производства, выпуск и реализацию пивоваренной продукции общество не осуществляет.

Основным доходом в 2020 году стала выручка от сдачи свободных помещений в аренду. Всего выручка от реализации (без НДС) составила 375 452 тыс. руб.

По сравнению с выручкой за 2019 г (389 802 тыс. руб.) в 2020 г отмечается её снижение на 14 350 тыс. руб. Это обусловлено тяжёлой санитарно-эпидемиологической обстановкой в стране в течении всего 2020 г. и принятыми Правительством РФ мерами по её стабилизации.

Прямые затраты АО «ОПЗ» в целях оказания услуг по предоставлению нежилых помещений в аренду и прочих услуг за отчетный год составили 233 417 тыс. руб. из них:

- Амортизация основных средств-17 053 тыс. руб.;
- Расходы на оплату труда- 48 280 тыс. руб.;
- Обязательное страхование-13 398 тыс. руб.;
- Эксплуатационные расходы и коммунальные платежи – 77 854 тыс. руб.;
- Содержание автопарка-2037 тыс. руб.;
- Аренда земельных участков – 20 022 тыс. руб.;
- Информационно-консультационные расходы – 2 208 тыс. руб.;
- Финансовая аренда – 9 245 тыс. руб.;
- Налог на имущество – 32 054 тыс. руб.;
- Текущий ремонт – 5 278 тыс. руб.;

По сравнению с 2019 г (258 412 тыс. руб.) себестоимость оказываемых услуг уменьшилась в 2020 г. на 24 995 тыс. руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 71 714 тыс. руб.

3.3. Сумма кредиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 145 621 тыс. руб.

3.4. Начислен резерв по сомнительным долгам предприятия в сумме 700 тыс. руб.

3.5. Начислен резерв предстоящих расходов (Оценочные обязательства по оплате отпусков) в сумме 3 446 тыс. руб. тыс. руб.

3.6. Сумма расходов будущих периодов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 696 тыс. руб.

В 2020 г. получен доход по акциям Сбербанка России в сумме 3 111 тыс. руб. и проценты за размещение денежных средств на депозитных счетах банка в сумме 166 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 г. составили 18 553 тыс. руб. из них:

-Реализация физлицу автотранспортного средства-1 666 тыс. руб.;

-Операции по переоценке акций Сбербанка-16 128 тыс. руб.

Прочие расходы составили в отчетном периоде 19 930 тыс. руб. из них:

-Расходы связанные с реализацией основных средств-333 тыс. руб.,

-Налоги и сборы 0- 234 тыс. руб.;

-Услуги по оценке объектов – 400 тыс. руб.;

-Услуги по ведению реестра акционеров-143 тыс. руб.;

- Переоценка акций Сбербанка России – 12 900 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 г. составил 28 837 тыс. руб.

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества за 2020 г. составила 115 231 тыс. руб.

4. КОММЕНТАРИИ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

-Основные средства: балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. 322 775 тыс. руб. В течении 2020 г. были приобретены объекты основных средств на общую сумму 8 458 тыс. руб., а именно:

- Автомобиль легковой марки Мерседес-Бенц-5 973 тыс. руб.

- Контейнеры в количестве 11 штук на общую сумму 1 816 тыс. руб.

-Компьютерная техника на сумму 602 тыс. руб.

А так же выбыли объекты основных средств на сумму 4 983 тыс. руб. (автомобиль Инфинити).

-Запасы: по состоянию на 31.12.2020 г. размер запасов компании составляет 1 774 тыс. руб. и состоит из материалов, необходимых для обеспечения бесперебойной работы Общества.

-Дебиторская задолженность: по состоянию на отчетную дату размер дебиторской задолженности составил 71 714 тыс. руб. Основной объем от этой суммы приходится на расчеты с покупателями и заказчиками.

-Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): сумма 51 885 руб. состоят из принадлежащих Обществу акций ПАО Сбербанк России.

-Денежные средства и эквиваленты: остаток денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составил 13 580 тыс. руб. и состоит из средств в кассе предприятия и средств находящихся на расчетном счете Общества и размещенных на депозитном счете.

-Прочие оборотные активы: на отчетную дату прочие оборотные активы Общества составили 1 263 тыс. руб. и полностью состоят из расходов будущих периодов. К этим активам относится предоплата в соответствии с условиями договоров и соглашений с поставщиками услуг, а именно пользование компьютерными и справочными программами (1С, Контур, антивирус и прочее). В большинстве своём, предоплата за вышеуказанные услуги вносится на 12 календарных месяцев вперёд и списывается на расходы Общества по мере их физического оказания.

-Уставный капитал: на отчетную дату составляет 80 340 тыс. руб. и внесён учредителями Общества в полном объёме. В течении 2020 г. размер уставного капитала не изменялся.

-Переоценка внеоборотных активов в 2020 г. не производилась, и сумма по данной статье расходов осталась без изменений-51 647 тыс. руб.

-Добавочный капитал: также не претерпел изменений по сравнению с концом прошлого года и составляет 62 200 тыс. руб.

-Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток): с учётом полученной по результатам работы Общества в 2020 г. чистой прибыли., размер нераспределённой прибыли по состоянию на 31.12.2020 г. 115 364 тыс. руб.

-Отложенные налоговые обязательства в сумме 4 219 тыс. руб. по сравнению с концом 2019 г. увеличились на 253 тыс. руб.

-Кредиторская задолженность: на отчетную дату размер кредиторской задолженности Общества составляет 145 621 тыс. руб. и состоит из текущей задолженности Общества перед основными поставщиками товаров и услуг.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ И СВЕРШЁННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛОК.

Раскрытие информации, в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Крупные сделки, а также сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, совершались Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В течении 2020 г. АО «ОПЗ» операции со связанными сторонами не производились.

7. **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ.**

События после отчётной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности Общества в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2020 г. не происходили.

Генеральный директор



Кузнецова М.В.