

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.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	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Выбыло	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость
	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) Пав Максим Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	16814	(9993)	334		(20)	20	(786)		-	-	17128	(10759)
	5210	За 2019 г.	16919	(8189)	-		(105)	105	(1909)		-	-	16814	(9993)
	5201	За 2020 г.	16814	(9993)	334		(20)	20	(786)		-	-	17128	(10759)
	5211	За 2019 г.	16919	(8189)	-		(105)	105	(1909)		-	-	16814	(9993)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-		-	-	-		-	-	-	-

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	3а 2020 г.	5299	-	-	-	5299
	5250	3а 2019 г.	5299	-	-	-	5299
в том числе:							
Помещение № 6 ул. Уральская, д. 2/11	5241	3а 2020 г.	5299	-	-	-	5299
	5251	3а 2019 г.	5299	-	-	-	5299

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

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3246	3246	11151
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6426	4804	4749
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	-	-	-

Руководитель Пау Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	5691	-	61807	(59687)	-		-	X	7811	-
	5420	За 2019 г.	5804	-	61067	(61180)	-		-	X	5691	-
в том числе:												
Материалы, товары, расходы на продажу	5401	За 2020 г.	5691	-	61807	(59687)	-		-	-	7811	-
	5421	За 2019 г.	5804	-	61067	(61180)	-		-	-	5691	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель Пау Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



12

12

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	760	-	-	-	-	(760)	-
	5571	3а 2019 г.	1770	-	-	-	-	(1010)	760
	5552	3а 2020 г.	760	-	-	-	-	(760)	-
	5572	3а 2019 г.	1770	-	-	-	-	(1010)	760
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	17977	145479	-	(139393)	(249)	-	23814
	5580	3а 2019 г.	17604	143023	-	(142649)	(1)	-	17977
	5561	3а 2020 г.	17977	145479	-	(139393)	(249)	-	23814
	5581	3а 2019 г.	17604	143023	-	(142649)	(1)	-	17977
Итого	5550	3а 2020 г.	18737	145479	-	(139393)	(249)	X	23814
	5570	3а 2019 г.	19374	143023	-	(142649)	(1)	X	18737

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	270	1561	4255
в том числе:	5591	270	1561	4255

Руководитель Пау Максим Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	55718	57086
Расходы на оплату труда	5620	25677	28265
Отчисления на социальные нужды	5630	5058	7858
Амортизация	5640	786	1909
Прочие затраты	5650	18357	16921
Итого по элементам	5660	105596	112039
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(80)	(192)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105676	112231

Руководитель (подпись) Пау Максим Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1194	2886	1654	-	2426
в том числе:						
резерв отпусков	5701	1194	2886	1654	-	2426

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Оренбургтоппром»
за 2020 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Оренбургтоппром» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Акционерное общество «Оренбургтоппром».
- 1.2. Место нахождения: 460014, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Пролетарская, 4
- 1.3. Регистрационный номер 4231-Г зарегистрировано Администрацией города Оренбурга 31.08.94 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 22 июля 2002 года за основным государственным номером 1025601018673 Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам Ленинского района города Оренбурга Оренбургской области.
- 1.4. Уставный капитал Общества составляет 188 тыс. руб., оплачен полностью.
- 1.5. В реестре зарегистрировано 2 акционера.
- 1.6. Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Оренбургский филиал Акционерного общества "Регистраторское общество "СТАТУС".
- 1.7. В связи с тем, что организация имеет организационно-правовую форму акционерного общества, Общество ежегодно проводит обязательный аудит.
- 1.8. АО «Оренбургтоппром» имеет 11 топливных складов, которые расположены на территории области:
- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. Абдулинский | г. Абдулино |
| 2. Кувандыкский | г. Кувандык |
| 3. Оренбургский | г. Оренбург |
| 4. Орский | г. Орск |
| 5. Соль-Илецкий | г. Соль-Илецк |
| 6. Сорочинский | г. Сорочинск |
| 7. Акбулакский | п. Акбулак |
| 8. Переволоцкий | п. Переволоцкий |
| 9. Адамовский | п. Адамовка |
| 10. Домбаровский | п. Домбаровка |
| 11. Светлинский | п. Светлый |

АО «Оренбургтоппром» осуществляет через свои склады деятельность по обеспечению населения и организаций твердым топливом (уголь).

Бенефициарным владельцем на 31 декабря 2020 года является Духанин Николай Михайлович (ИНН 561102760117), имеющий 98,179932 % в капитале АО «Оренбургтоппром».

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с приказом Минфина России от 19.04.2019 г. № 61н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С:Предприятие 7.7 «Бухгалтерия предприятия».

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). В первоначальную стоимость основных средств включаются все затраты, которые напрямую относятся к приобретению и приведению объекта ОС в рабочее состояние, кроме расходов на перегон транспортных средств от продавца собственными силами.

Принятые сроки полезного использования основных средств: срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к учету на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2007 N 697), принимается минимально возможный в соответствующей группе.

В целях бухгалтерского учета основными средствами признаются объекты, стоимость которых составила не менее 40 тыс.руб., в целях налогового учета на основании ст.257 гл.25 НК РФ - не менее 100 тыс.руб.

Расчет амортизации ведется линейным способом и для бухгалтерского, и для налогового учета.

Переоценка ОС не производится.

Балансовая стоимость основных средств, включая стоимость приобретенных объектов не введенных в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2020г. - 11668 тыс.руб., на 31.12.2019г. - 12120 тыс.руб. Амортизация за 2020г. начислена в сумме 786 тыс.руб., выбыло 2 единицы основных средств на сумму 20 тыс.руб. в связи со списанием. Приобретено 3 единицы основных средств на сумму 334 тыс.руб.

Подробное движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	16814	-9993	334	-20	20	-786	-	-	17128	-10759
	5210	За 2019 г.	16919	-8189	-	-105	105	-1909	-	-	16814	-9993
в том числе:												
Здания	5201	За 2020 г.	841	-309	260			-104			1101	-413
	5211	За 2019 г.	841	-224				-85			841	-309
Земельные участки	5202	За 2020 г.	3143		74						3217	
	5212	За 2019 г.	3143								3143	
Транспортные средства	5203	За 2020 г.	12306	-9194				-648			12306	-9842
	5213	За 2019 г.	12411	-7568		-105	105	-1731			12306	-9194
Другие виды основных средств	5204	За 2020 г.	524	-490		-20	20	-34			504	-504
	5214	За 2019 г.	524	-397				-93			524	-490

2.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Нематериальных активов в 2020 году не было.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение, в фактическую себестоимость не включается налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Запасы по состоянию на 31.12.2020г. - 7811 тыс.руб., на 31.12.2019г. - 5691 тыс.руб.

Подробное движение запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	5691	-	61807	-59687	-		X	7811	-
	5420	За 2019 г.	5804	-	61067	-61180	-	-	X	5691	-

В том числе:											
Материалы	5401	За 2020 г.	112		2413	-2396				127	
	5421	За 2019 г.	212		1906	-2006				112	
Товары	5402	За 2020 г.	5229		55377	-53352				7254	
	5422	За 2019 г.	5434		54875	-54875				5229	
Расходы на продажу	5403	За 2020 г.	350		4017	-3937				430	
	5423	За 2019 г.	158		158	-4094				350	

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 22029 тыс.руб.

Подробное наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженно- сть	Учтенная по условиям догово- ра	Величина резерва по сомни- тельным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погаше- ние	Списание на финансовый резуль- тат	Восста- новле- ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженно- сть - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженно- сть - всего	5510	За 2020 г.	16560	-	143023	-	-137554	-	-	-	22029	-
	5530	За 2019 г.	16415	-	140454	-	-140309	-	-	-	16560	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2020 г.	2		30573		-30573				2	-
	5531	За 2019 г.	93		29230		-29321				2	-
Авансы выданные	5512	За 2020 г.	739		22070		-21385				1424	
	5532	За 2019 г.	1522		20004		-20787				739	
Прочая	5513	За 2020 г.	15819		90380		-85596				20603	
	5533	За 2019 г.	14800		91220		-90252				15819	
Итого	5500	За 2020 г.	16415	-	140454	-	-140309	-	-	-	16560	-
	5520	За 2019 г.	31064	-	145211	-	-159860	-	-	-	16415	-

Кредиторская задолженность, включая заемные средства на 31.12.2020г. составляет 23814 тыс.руб.
 Подробное 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 краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	760	-	-	-	-	760	-
	5571	За 2019 г.	1770	-	-	-	-	1010	760
в том числе:									
Прочая	5552	За 2020 г.	760	-	-	-	-	760	-
	5572	За 2019 г.	1770	-	-	-	-	1010	760
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	17977	145479	-	-139393	-249	-	23814
	5580	За 2019 г.	17604	143023	-	-142649	-1	-	17977
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2020 г.	2845	88944		-90339	-249		1201
	5581	За 2019 г.	14212	87636		-99003			2845
Авансы полученные	5562	За 2020 г.	51	2525		-2480			96
	5582	За 2019 г.	15	6415		-6378	-1		51
Расчеты по налогам и взносам	5563	За 2020 г.	1499	13682		-11703			3478
	5583	За 2019 г.	2057	15141		-15699			1499
Заемные средства	5564	За 2020 г.	-	12716		-1642			11074
	5584	За 2019 г.	82	-5700		7818			-
Прочая	5565	За 2020 г.	13582	27612		-33229			7965
	5585	За 2019 г.	1238	28131		-15787			13582
Итого	5550	За 2020 г.	18737	145479	-	139393	-249	X	23814
	5570	За 2019 г.	19374	143023	-	-142649	-1	X	18737

Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	270	1561	4255
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	270	1026	3883
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	535	372

2.7. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Кредиты по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 11074 тыс.руб..

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В 2020 г. финансовых вложений не было.

2.9. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств в иностранной валюте нет.

2.10. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от обычных видов деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации товаров

В 2020 г. выручка составила 23 580 тыс. руб.

Прочими доходами признаются:

- ✓ поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов, в соответствии с условиями договора;
- ✓ субсидии в связи с применением государственных регулируемых цен;
- ✓ поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- ✓ проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ активы, полученные безвозмездно;
- ✓ поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- ✓ прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году.
- ✓ суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- ✓ излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- ✓ чрезвычайные доходы - поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств - стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т. п.;
- ✓ страховое возмещение в результате землетрясения или другой природной катастрофы;
- ✓ стоимость материальных ценностей, относящихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, поврежденных в результате чрезвычайного события или ситуации;

- ✓ другие чрезвычайные доходы;
- ✓ прочие доходы.

За 2020г. прочие доходы составили 96 574 тыс. руб.

Доходами будущих периодов признаются:

- ✓ суммы целевого финансирования и поступлений, которые не могут быть признаны обществом в качестве внереализационных доходов;
- ✓ суммы предстоящих поступлений задолженности по недостаткам, выявленным за прошлые годы и признанным виновными лицами или присужденным к взысканию с них судебными органами;
- ✓ суммы предстоящих поступлений задолженности по недостаткам, выявленным за прошлые годы, сразу учитываются на счете 91 как прочий доход.

В 2020 году доходов будущих периодов не было.

2.11. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- ✓ расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- ✓ сумма расхода может быть определена;
- ✓ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод, имеется в случае, когда общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- ✓ налог на имущество;
- ✓ транспортный налог;
- ✓ расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- ✓ расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;
- ✓ другие аналогичные расходы.

Всего расходы в 2020 году составили 105 676 тыс.руб., в том числе себестоимость продаж 52 771 тыс.руб. и коммерческие расходы 52 905 тыс.руб.

Прочие расходы

Прочими расходами признаются:

- ✓ расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов, в соответствии с условиями договора;
- ✓ расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- ✓ проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- ✓ судебные издержки и арбитражные расходы;
- ✓ расходы на благотворительную деятельность;
- ✓ расходы на осуществление спортивных мероприятий;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ возмещение причиненных организацией убытков;

- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, не относящихся к расходам по обычным видам деятельности;
- ✓ суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- ✓ расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- ✓ прочие расходы.

Прочие расходы в 2020 году составили 3 672 тыс.руб.

2.12. Порядок определения доходов для целей налогообложения

Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

Доходом от реализации для целей налогообложения признается выручка от:

- ✓ реализации покупных товаров; реализации имущественных прав.
- ✓ реализации работ, услуг (в том числе сдача в аренду имущества и предоставления прав).

2.13. Порядок учета расходов для целей налогообложения.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Расходы делятся на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Расходы, связанные с реализацией:

- ✓ прямые расходы.
- ✓ косвенные расходы.

К амортизируемому имуществу относятся объекты основных средств и нематериальных активов с учетом требований статьи 257 НК РФ.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом. Расходы на ремонт основных средств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

Если договором между арендатором и арендодателем ремонт арендованных основных средств, производится за счет средств арендатора, то расходы на ремонт основных средств включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат.

2.14. Порядок учета прочих расходов и убытков.

Расходы прошлых лет с неопределенным сроком возникновения, выявленные в отчетном (налоговом) периоде, признаются на дату выявления этого расхода, или на дату получения (обнаружения) документов, подтверждающих факт расхода.

2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Учет условных фактов хозяйственной деятельности ведется в соответствии ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

К условным обязательствам относятся:

1. Оценочные резервы.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировались в связи с тем, что не выявлено существенного отклонения от рыночной стоимости.

2. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. Сумма обязательства на 31.12.2020г. составляет 2 426 тыс.руб.

3. Резерв по сомнительным долгам.

В результате проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.20 г. сомнительных долгов не выявлено, в связи с чем, резерв не создавался.

2.16. События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты ведется в соответствии ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». События после отчетной даты отсутствуют.

2.17. Показатели по сегментам

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 применяется в обязательном порядке только в отношении организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. АО «Оренбургтоппром» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не формирует и не представляет в отчетности информацию по сегментам.

2.18. Информация о совместной деятельности

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности об участии в совместной деятельности осуществляется в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03". Для формирования достоверной информации об участии в совместной деятельности в бухгалтерской отчетности каждым участником обеспечивается достоверность представляемой другим участникам договора информации о выполнении договора о совместной деятельности.

В 2020 году совместная деятельность Обществом не велась.

2.19. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрыта в настоящей бухгалтерской отчетности, сгруппирован исходя из содержания отношений между АО «Оренбургтоппром» и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов со связанными сторонами, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Резервы по сомнительным долгам, по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Выданы займы связанным сторонам на сумму 3 600 тыс.руб. Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Операции, осуществленные со связанными сторонами отражаются в бухгалтерском учете согласно ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах". Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности установлен ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 N 48н. Исходя из требований данного Положения раскрывается следующая информация:

Связанными сторонами общества являются:

Пау Максим Сергеевич – генеральный директор общества;

Катюха Сергей Алексеевич – член совета директоров общества;

Затонский Валерий Александрович - член совета директоров общества;

Погадаев Максим Николаевич - член совета директоров общества;

Кацович Борис Соломонович - член совета директоров общества;

Маринин Алексей Петрович - член совета директоров общества.

Выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу.

В 2020 году Общество производило выплаты и вознаграждения основному управленческому персоналу - руководителю Общества, его заместителям, главному бухгалтеру. Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

оплата труда за отчетный период – 9 365 тыс.руб.;

ежегодный оплачиваемый отпуск – 718 тыс.руб.;

страховые взносы – 2 784 тыс.руб.;

премии - 741 тыс.руб.;

подарки – 5 тыс.руб.;

выплаты социального характера – 125 тыс.руб.

2.20. Исправление ошибок

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности исправляются в соответствии с ПБУ 22/2010.

В 2020г. ошибок допущено не было.

2.21. Информация по прекращаемой деятельности.

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности устанавливается ПБУ 16/02.

Условий и предпосылок и намерений для прекращения деятельности в 2020г. у общества не было.

2.22. Налоги

В 2020 году общество заплатило 11 882 тыс.руб. налогов и страховых взносов в бюджеты всех уровней.

Налог на добавленную стоимость

Общество признает датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения дату выставления в адрес покупателя счета-фактуры, акта выполненных работ (услуг).

Информация по налогу на прибыль

Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 14 739 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 2 948 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 10 801 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 160 тыс.руб.

В течение 2020 года сумма отложенных налоговых активов (ОНА) составила 349 тыс.руб. в связи с возникновением временной разницы в части резерва по отпуску.

Сумма постоянных налоговых разниц составила в 2020 году 511 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составил 277 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 948 тыс.руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

3. Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс служит индикатором для оценки финансового состояния предприятия.

За 2020 год валюта баланса увеличилась по сравнению с 2019 годом на 14 455 тыс. руб. и на 31.12.2020 год составляет – 50 656 тыс.руб.

Внеоборотные активы в 2020 году уменьшились на 103 тыс.руб. по сравнению с 2019 годом за счет амортизации основных средств.

Сумма оборотных активов в 2020 году увеличилась на 14 558 тыс.руб по сравнению с 2019 годом, в основном за счет увеличения остатков денежных средств и дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность увеличилась на 5 469 тыс.руб.

Кредиторская задолженность краткосрочная увеличилась на 18 577 тыс.руб., долгосрочная уменьшилась на 760 тыс.руб.

Чистые активы увеличились на 8 074 тыс.руб. и на конец 2020 финансового года составили 23996 тыс.руб.

4. Отчет о финансовых результатах за 2020 год.

Выручка от реализации за 2020 год составила 23 580 тыс.руб., уменьшение по сравнению с 2020 году составило – 662 тыс.руб.

Себестоимость продаж с коммерческими расходами за 2020г. составили 105 676 тыс.руб., расходы уменьшились в сравнении с 2019г на 6 555 тыс.руб.

Убыток от продаж за 2020 год в сумме 82 096 тыс.руб. получен от реализации угля населению по регулируемым государственным ценам, в связи с чем предоставляются субсидии, которые являются внереализационным доходом общества.

Базовая прибыль, приходящаяся на 1 акцию составляет 44,00 руб.

5. Отчет о движении денежных средств за 2020 год.

Из всех поступлений денежных средств от текущих операций 141 264 тыс.руб. прочие поступления составили 116 089 тыс.руб., из которых субсидии от реализации угля населению по регулируемым государственным ценам - 88 605 тыс.руб. Всего поступило субсидий 101 716 тыс.руб.; возвращено 13 111 тыс.руб. В составе прочих поступлений также отражен НДС.

6. Влияние ситуации обусловленной распространением новой коронавирусной инфекции.

Благодаря мерам государственной поддержки, ситуация вызванная распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанные с ней ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «Оренбургтоппром» в 2020 году.



Пау Максим Сергеевич