

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2020 год

г. Орел

24 февраля 2021г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

I. Краткая характеристика деятельности организации.

1. Акционерное общество «Орелмасло» зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 302043, г. Орел, пер. Маслозаводской, д. 21.
2. Дата государственной регистрации 05 ноября 1992 г. Номер свидетельства о государственной регистрации – 1087. Основной государственный регистрационный номер – 1025700775297.
3. Общество имеет представительство: Представительство АО «Орелмасло» в г. Москве
Место нахождения представительства: Российская Федерация, 123022, г. Москва, 2-ая Звенигородская ул., дом 13, строение 42
4. Общество имеет Филиал: Филиал АО «Орелмасло» - «Медвежка».
Место нахождения филиала: Российская Федерация, 301087, Тульская область, Чернский район, поселок Воропаевский.
5. Основные виды деятельности Общества :
 - производство нерафинированных масел и их фракций (ОКВЭД 10.41.2)
 - оптовая торговля пищевыми маслами и жирами (ОКВЭД 46.33.3).
6. Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета в 2020 г. несет финансовый директор Журавлев Н. В.
7. Бухгалтерский учет в 2020 году велся главным бухгалтером организации.
8. В 2020 году организация применяла автоматизированную форму бухгалтерского учета.
9. Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 326 человек.
10. Уставный капитал Общества на 31 декабря 2019 года составляет 35 988 рублей и состоит из 35988 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

II. Информация по сегментам.

1. В 2020 году не выделены сегменты части деятельности, т.к. организация имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.
2. Информация о :
 - наличии и движении нематериальных активов
 - наличии и движении основных средств
 - наличии и движении финансовых вложений
 - наличии и движении запасов
 - дебиторской и кредиторской задолженности
 - расходах по обычным видам деятельности
 - обеспечении обязательствпредставлена в Форме № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» .

III. Информация о событиях после отчетной даты.

1. События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия либо возникшие после отчетной даты хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, способные повлиять на понимание заинтересованными пользователями информации, отраженной в Отчетности, отсутствовали.

IV. Информация о бенефициарном владельце.

1. Бенефициарным владельцем Общества является гражданин РФ -Павлов В. Е.
Сделки с бенефициарным владельцем в 2020 году :
 - действовал Договор О1 от 01.01.2015 г.

V. *Информация о связанных сторонах.*

1. АО "Орелмасло" участвует в уставном капитале организаций :

- ООО «Орелмасло» . Доля участия -99,5 % . Между сторонами действовали договоры :

1. Договор купли-продажи № 500 от 01.10.15 г
2. Договор купли-продажи № Ж501 от 01.10.15
3. Договор аренды офисного помещения № О209 от 01.05.20
4. Договор поручения №300 от 01.05.2017
5. Договор аренды офисного помещения № О336/3 от 01.06.19

- ООО «Орелрастмасло» Доля участия - 99 %. Между сторонами действовали договоры :

1. Договор купли-продажи № 15 от 15.01.16 г
2. Договор аренды офисного помещения от 01.09.20 г
3. Договор аренды офисного помещения от 01.10.19 г

- ООО «Рапсолия»

АО "Орелмасло" косвенно участвует в уставном капитале организации. Доля косвенного участия - 99%. Между сторонами действовали договоры:

1. Договор субаренды № О 253 от 01.03.2018

Прочая информация.

1. Авансы и предоплаты, полученные от заказчиков Организацией в счет предстоящих поставок товаров, отражаются в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством РФ.
2. Выручка от продаж , оказания услуг за 2020 год в разрезе основных номенклатурных групп :

Наименование номенклатурной группы	Сумма без НДС, тыс. руб.
Масло рапсовое	3 021 675
Масло подсолнечное	2 410 241
Масло соевое	56 323
Жмых (шрот) рапсовый	1 425 876
Жмых(шрот) подсолнечный	550 432
Шрот соевый	225 501
Прочая продукция	273 293
Прочие услуги	2 269
ИТОГО	7 965 610

3. Прочие доходы за 2020 год – 25 384 тыс. руб.
4. Прочие расходы за 2020 год – 280 109 тыс. руб.
5. Финансовый результат за 2020 год:
Прибыль до налогообложения – 789 766 тыс. руб.
С 2020 года с в соответствии с Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н, который утвердил изменения в ПБУ 18/02 ,АО Орелмасло использует балансовый метод учета разниц ретроспективным методом. В связи с этим внесены изменения показателя Чистой прибыли за 2019 год в разделе 2 Отчета об изменении капитала на величину отложенного налога на прибыль в размере 5185 тыс.руб.

Приложение:

1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год в табличной форме.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	310	(193)	-	-	-	-	-	-	-	310	(193)
в том числе:	5110	за 2019 г.	310	(193)	-	-	-	-	-	-	-	310	(193)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	310	(193)	-	-	-	-	-	-	-	310	(193)
	5111	за 2019 г.	310	(193)	-	-	-	-	-	-	-	310	(193)

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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование пока зателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование пока зателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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	за 2020 г.	756 434	854 245	(143 451)	(1 297 139)	170 089
	5250	за 2019 г.	165 163	682 709	(216)	(91 222)	756 434

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 198	452	
в том числе:				
Конвейер финаль жмыха TAG17	5261	2 198	-	
Система видеонаблюдения №4	5262	-	159	
Система пожарной сигнализации и пожаротушения	5263	-	79	
Система видеонаблюдения №5	5264	-	213	
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Паркующие в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	525 517	48 691	48 691
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - Всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	2 077 445	-	32 744 195	(30 608 409)	-	-	-	4 213 231	-	
	5420	за 2019 г.	1 471 774	-	19 612 389	(19 006 718)	-	X	-	2 077 445	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1 997 547	-	10 315 126	(8 419 829)	-	8 709 705	3 892 845	-		
	5421	за 2019 г.	1 342 658	-	7 161 787	(6 506 896)	-	6 715 721	1 997 547	-		
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	52 553	-	2 080 738	(2 064 176)	-	583	69 115	-		
	5422	за 2019 г.	40 494	-	2 132 037	(2 119 978)	-	334 386	52 553	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	74 000	(72 873)	-	-	1 127	-		
	5423	за 2019 г.	-	-	92 068	(94 209)	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	26 810	-	19 979 860	(19 757 391)	-	-	249 279	-		
	5425	за 2019 г.	85 837	-	9 974 841	(10 033 868)	-	-	26 810	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	293 254	(293 254)	-	-	-	-		
	5426	за 2019 г.	-	-	250 528	(250 528)	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	535	-	1 217	(887)	-	-	865	-		
	5427	за 2019 г.	645	-	1 127	(1 237)	-	-	535	-		
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	652 111	-	539 958	611	(561 504)	-	49 206	12	680 394	-	-
в том числе:	5530	за 2019 г.	919 144	-	407 709	1 057	(677 348)	-	243	1 305	652 111	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	315 808	-	307 203	-	(233 767)	-	-	-	389 244	-	-
Авансы выданные	5531	за 2019 г.	286 924	-	131 959	-	(103 075)	-	-	-	315 808	-	-
Прочая	5512	за 2020 г.	279 095	-	190 998	-	(268 831)	-	-	-	201 263	-	-
Итого	5532	за 2019 г.	579 614	-	270 828	-	(571 347)	-	-	-	279 095	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	57 207	-	41 757	611	(58 906)	-	49 206	12	89 887	-	-
Итого	5533	за 2019 г.	52 605	-	4 922	1 057	(2 925)	-	243	1 305	57 207	-	-
Итого	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	652 111	-	539 958	611	(561 504)	-	49 206	12	680 394	-	-
Итого	5520	за 2019 г.	919 144	-	407 709	1 057	(677 348)	-	243	1 305	652 111	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- диторскую задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020 г.	747 305	381 578	-	(13 050)	-	-	-	1 115 833
	5572	за 2019 г.	299 377	447 928	-	-	-	-	-	747 305
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2 373 235	5 576 432	114 848	(3 651 741)	(301)	49 206	12	4 461 691
	5580	за 2019 г.	1 978 299	4 344 869	145 281	(4 096 317)	(447)	243	1 305	2 373 235
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	78 206	95 037	-	(35 398)	(35)	-	-	137 810
	5581	за 2019 г.	46 354	70 118	-	(37 897)	(369)	-	-	78 206
авансы полученные	5562	за 2020 г.	21 943	146 559	-	(18 430)	(266)	-	-	149 806
	5582	за 2019 г.	30 945	16 675	-	(25 599)	(78)	-	-	21 943
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	10 160	8 613	26	(986)	-	49 206	12	67 032
	5583	за 2019 г.	7 183	2 908	21	(1 501)	-	243	1 305	10 160
кредиты	5564	за 2020 г.	2 253 672	5 322 000	114 822	(3 596 928)	-	-	-	4 093 566
	5584	за 2019 г.	1 636 429	4 253 258	145 260	(3 781 275)	-	-	-	2 253 672
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	9 254	4 223	-	-	-	-	-	13 477
	5586	за 2019 г.	257 388	1 911	-	(250 045)	-	-	-	9 254
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	2 373 235	5 576 432	114 848	(3 651 741)	(301)	49 206	12	4 461 691
	5570	за 2019 г.	1 978 299	4 344 869	145 281	(4 096 317)	(447)	243	1 305	2 373 235

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

24 февраля 2021 г.

Журавлев Николай

Ватерьевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	7 844 367	6 545 836
Расходы на оплату труда	5620	297 931	229 480
Отчисления на социальные нужды	5630	73 467	60 394
Амортизация	5640	114 324	71 931
Прочие затраты	5650	840 611	770 873
Итого по элементам	5660	9 170 700	7 678 514
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(240 157)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	49 108
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 930 543	7 727 622

с.13

7. Ценоочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценоочные обязательства - всего	5700	2 971	255 004	(251 741)	-	5 345

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	1 166 546	1 166 546	882 143
в том числе:				
-	5811	-	-	-

с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	19 138	14 709
в том числе:			
на текущие расходы	5901	19 138	14 709
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2020 г.	5910	-	-
за 2019 г.	5920	-	-
за 2020 г.	5911	-	-