

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Торговый дом «Приосколье».

Юридический адрес: 308051, Белгородская область, Белгородский район, п. Дубовое, мкр-н Березовый, ул. Придорожная, 3.

Дата государственной регистрации: 14 апреля 2004 года, Основной государственный регистрационный номер 1043107011485.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Учредителем общества является физическое лицо.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Дубина Николай Михайлович.

Список аффилированных лиц отражен в Приложении №1.

Общество имеет три обособленных структурных подразделения, осуществляющих отгрузку мяса птицы, которые расположены по адресам:

- Отдел сбыта г. Новый Оскол (309615 Белгородская область, Новооскольский район, ст. Холки);

- Отдел сбыта г. Валуйки (309993 Белгородская область, г. Валуйки, ул. Суржикова, д.112)

- Обособленное подразделение ТД «Приосколье» (117403) г. Москва, ул. Никопольская, д. 6, корп.2. стр.18.

Структурные подразделения работают без выделения на отдельный баланс.

Среднесписочная численность организации составила 235 человек.

Основными видами деятельности предприятия является деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами (мясом птицы и полуфабрикатами из него) на территории РФ и оптовая торговля мясом птицы на экспорт.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

Организация подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

К основным средствам относятся средства и предметы труда, используемые в производственной деятельности организации в течение длительного срока (свыше 12 месяцев) и стоимостью больше 40 000,00 руб.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основных средств включаются в издержки обращения отчетного периода.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Движение основных средств в организации (в основном это оргтехника, легковой транспорт) за 2019-2020 гг. отражено в приложении №2. АО «Торговый дом

«Приосколье» арендует нежилые помещения под офисы у АО «Приосколье». Полученные в аренду помещения числятся за балансом организации и отражены в приложении №3.

Объекты основных средств, стоимость которых не превышает 40 000 руб., учитываются в составе средств в обороте на счете 10 «Материалы» и списываются на издержки обращения в момент ввода в эксплуатацию.

Списываемые в эксплуатацию материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости, определяемой по однородным видам материальных ресурсов, по скользящей оценке. Формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей в организации не осуществляется.

Движение запасов (материалы, товары) за 2019г и 2020г в организации отражено в приложении № 4.

Организация создает резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Оценочные обязательства и обеспечения обязательств приведены в приложении №6.

Денежные эквиваленты - депозиты до востребоования - отражаются в бухгалтерском балансе по статье денежные средства и денежные эквиваленты.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Для исчисления амортизации по объектам основных средств используется линейный метод.

Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в размере фактических затрат.

Метод оценки материально-производственных запасов в налоговом учете соответствует методу оценки в бухгалтерском учете.

Списываемые в эксплуатацию материально-производственные запасы оцениваются по средней стоимости по скользящей оценке.

Организация ведет отдельный учет входящего НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), реализуемым на экспорт и на внутреннем рынке.

Товары, реализуемые на экспорт, учитываются обособленно на счете 41.1 «Товары» склад «экспортный». НДС по этому товару отражается на счете 19.6 «НДС по товарам (работам, услугам) на экспорт» до подтверждения ставки 0%. Понесенные организацией расходы, связанные с экспортом, кроме стоимости товара, отражаются на счете 44.1.1 «Издержки обращения» субсчет «Расходы по экспорту».

НДС по таким расходам отражается на счете 19.6 до подтверждения ставки 0%.

НДС по общехозяйственным расходам и основным средствам общехозяйственного назначения принимается к вычету в общеустановленном порядке без распределения.

При реализации товаров на экспорт моментом определения налоговой базы является последний день квартала, в котором собран полный пакет документов. В этот же момент производится вычет «входного» НДС со стоимости входного товара и по расходам по экспорту путем занесения записей в книгу покупок в разрезе контрагентов.

К прямым расходам организации относятся расходы на оплату труда, отчисления на социальное страхование, транспортные расходы по перевозке мяса птицы, стоимость товара.

Все остальные затраты относятся к косвенным расходам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется. Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Уплата авансовых платежей, а так же сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ, производится организацией по месту нахождения головной организации – Белгородская область, в том числе по структурным подразделениям, находящимся на территории Белгородской области, а так же по месту нахождения обособленного подразделения, находящегося на территории другого субъекта РФ, исходя из доли прибыли, приходящейся на это обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизирующего имущества этого обособленного подразделения, соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизирующего имущества в целом по организации. Авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Основным поставщиком мясопродукции является АО «Приосколье» (Принципал), с которым заключен агентский договор по реализации тушек кур и цыплят-бройлеров, полуфабрикатов из мяса птицы, субпродуктов птицы, включая оказание комплекса услуг по транспортировке, приемке и хранению продукции в процессе ее реализации, а так же по ее продвижению на рынках сбыта и по которому ежемесячно уплачиваются вознаграждения. АО «Торговый дом «Приосколье» предьявляет Принципалу понесенные затраты в процессе исполнения агентского договора, которые отражаются в ежемесячных отчетах агента. АО «Торговый дом «Приосколье» собственного транспорта не имеет и для доставки продукции покупателям использует транспорт третьих лиц.

3.2. Доходы организации

Организация получает доходы в виде вознаграждений за реализацию и продвижение на рынке мяса птицы, за выполнение поручения Принципала по доставке продукции транспортом Принципала, а так же доход от реализации мяса птицы на экспорт. Доставка продукции осуществляется так же транспортом третьих лиц и не входит в основные виды деятельности, а ведется организацией в целях наиболее эффективной реализации мяса птицы в рамках агентского договора.

География доставки мяса птицы в рамках агентского договора широка и охватывает следующие регионы Российской Федерации: г. Москва и Московская область, г. Санкт-Петербург, г. Краснодар, г. Ростов, г. Нижний Новгород, г. Самара, Брянск, г. Воронеж, г. Екатеринбург, г. Тамбов, г. Тула, г. Вологда, г. Кострома и др.

Экспорт продукции осуществляется в Казахстан, Абхазию, Китай.

тыс. руб.

Виды доходов	2020г.	2019г.
Реализация мяса птицы на экспорт	989 412	565 091
Вознаграждение за реализацию мяса птицы в РФ	231 286	260 778
Транспортные услуги по перевозке мясопродукции	278 582	564 169
Прочие доходы	1860	1 886
Итого	1 501 140	1 391 924

3.3. Расходы организации по элементам затрат

тыс. руб.

Элементы затрат	2020г.	2019г.
Материальные затраты	303 376	603 096
Амортизация	1 173	944
Оплата труда	144 505	146 784
Страховые взносы	27 702	37 962
Прочие затраты	3 082	5 919
Итого	479 838	794 705
Себестоимость продаж	971 366	555 594
Всего	1 451 204	1 350 299

3.4. По итогам хозяйственной деятельности за 2020г. организация получила прибыль 52 439 тыс. руб., в 2019г прибыль составляла 64 075 тыс. рублей.

Убытки прошлых лет в основном составляют затраты на транспортные услуги за 2019г, поступившие от перевозчиков в 2020г.

3.5. Наличие и движение финансовых вложений отражено в приложении №5.

3.6. По решению акционера АО «Торговый дом «Приосколье» в 2020г были выплачены дивиденды за 2019г. в сумме 30 000 тыс. руб. и промежуточные дивиденды за 2020год в сумме 13 450 тыс. рублей. Решением акционера АО «Торговый дом «Приосколье» принято решение о выплате дивидендов за 2020г. в сумме 24 000 тыс. руб.

3.7. Чистая прибыль 2020 года составила 41 467 тыс. руб., а чистая прибыль 2019г. составила 50 766 тыс. руб.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность организации отражена в приложении №7

3.9. В приложении 6 п.2 Обеспечения обязательств отражены полученные и выданные обеспечения. К дистрибьюторским договорам на поставку продукции (с отсрочкой платежа) с покупателями заключены договора залога недвижимого имущества, договора банковской гарантии. Организация выступает поручителем перед кредитными организациями за АО «Приосколье» и ЗАО «Завод премиксов №1».

Приложения №1, 3, 4, 5, 6, 7 на семи страницах.

Генеральный директор
АО «Торговый дом «Приосколье»

Н. М. Дубина

03.03.2021



Handwritten signature

Приложение №1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г
СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ АО «Торговый дом «Приосколье» на "31" декабря 2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица в соответствии с ФЗ «О персональных данных» от 27.07.2006г. №152-ФЗ)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	Бобрицкий Геннадий Алексеевич		лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	12.12.2014г.	100
2	Дубина Николай Михайлович	-	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	17.11.2010г.	0
3	ООО «Приосколье-Воронеж»	г. Воронеж, ул. Космонавтов, 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.03.2008	0
4	ООО «Приосколье-М»	г. Москва, ул.Никопольская, д.6, корп.2,стр. 18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.03.2008	0
5	ООО «Приосколье - Юг»	Ростовская область, Аксайский район (за чертой поселения х. Камышеваха), ул. Металлургическая, д.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.03.2008	0
6	ООО «Приосколье - Урал»	г. Екатеринбург, ул. Краснодарская, дом, 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	31.03.2008	0
7	ООО «Приосколье - К»	Краснодарский край, пос. Индустриальный, ул. Осокина, д. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.04.2008	0
8	ООО «Приосколье - Кострома»	Костромская область, г. Нерехта, ул. Дружбы, 35	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.11.2008	0
9	Акционерное общество "ПРИОСКОЛЬЕ"	Белгородская обл, Новооскольский р-н, Ст. Холки	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.03.2008	0

ПРИЛОЖЕНИЕ №2 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего												
В том числе:												
машины и оборудование	за 20 20 г. ¹	6388	(3138)	92	(223)	223	(1172)			6257	(4087)	
	за 20 19 г. ²	5800	(2644)	1038	(450)	450	(944)			6388	(3138)	
	за 20 20 г. ¹	1372	(1310)	92	(171)	171	(55)			1293	(1194)	
	за 20 19 г. ²	1285	(1277)	87	(0)	0	(33)			1372	(1310)	
	за 20 20 г. ¹	72	(72)	0	(24)	24	(0)			48	(48)	
	за 20 19 г. ²	72	(72)	0	(0)	0	(0)			72	(72)	
	за 20 20 г. ²	4916	(1728)		()		(1117)			4916	(2845)	
транспортные средства	за 20 19 г. ²	4415	(1267)	951	(450)	450	(911)			4916	(1728)	
	за 20 20 г. ¹	28	(28)	0	(28)	28	(0)			0	(0)	
	за 20 19 г. ²	28	(28)	0	(0)	0	(0)			28	(28)	
прочие ОС												
И т.д.												

ПРИЛОЖЕНИЕ №3 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	37491	37491	37491
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

ПРИЛОЖЕНИЕ №4 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 20 20 г. ¹	1297	()	978260	(978476)		X	1081	()
	за 20 19 г. ²	1280	()	562086	(562069)		X	1297	()
В том числе:	за 20 20 г. ¹	415	()	6837	(6777)			475	()
	за 20 19 г. ²	304	()	6465	(6354)			415	()
материалы	за 20 20 г. ¹	882	()	971423	(971699)			606	()
	за 20 19 г. ²	976	()	555621	(555715)			882	()
товары									
И т.д.									

ПРИЛОЖЕНИЕ №5 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные -											
всего	за 20 20 г. ¹	157800		0	(157800)		1814		0		
	за 20 19 г. ²	231800		0	(74000)		16239		157800		
в том числе:											
<i>займы выданные</i>	за 20 20 г. ¹	157800			(157800)		1814		0		
	за 20 19 г. ²	231800		0	(74000)		16239		157800		
<i>И Т.Д.</i>				0							
Краткосрочные -											
всего	за 20 20 г. ¹	0		0	(0)		0		0		
	за 20 19 г. ²	0			(0)		0		0		
в том числе:											
<i>займы выданные</i>	за 20 20 г. ¹	0			(0)		0		0		
	за 20 19 г. ²	0			(0)		0		0		
<i>И Т.Д.</i>											
Финансовых вложений -											
ИТОГО	за 20 20 г. ¹	157800		0	(157800)		1814		0		
	за 20 19 г. ²	231800			(74000)		16239		157800		

ПРИЛОЖЕНИЕ №6 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6 777	13 053	(13 668)	()	6 162
в том числе: резерв по отпускам	6 777	13 053	(13 668)	()	6 162
(вид оценочного обязательства)		()	()	()	
и т.д.					

2. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	606000	471000	475045
Полученные - всего			
в том числе: договора залога недвижимого имущества и поручительство третьих лиц	55 000	55 000	239 045
банковская гарантия	551 000	416 000	236 000
Выданные - всего	2 436 799	1 115 288	6 258 781
в том числе: поручительство третьих лиц	2 436 799	1 115 288	6 258 781
и т.д.			

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 в результате хозяйственной деятельности	Причитающиеся проценты, штрафы и иные	Погашение финансового результата	Выбыло написание	Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5521	3а 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	526243	0	59366	(174644)	(164389)	0	410965	410965
в том числе:	5530	3а 2019 г.	687420	0	3212	(164389)	0	0	526243	526243
расчеты с поставщиками и подрядчи- ки			1087	0	1970	(0)	(0)	0	3057	3057
расчеты с покупателями и заказчи- ками			517645	0	0	(171110)	(0)	0	346536	346536
расчеты по налогам и сборам			3959	0	57377	(0)	(0)	0	61336	61336
расчеты с персоналом по проч опера- циям			0	0	19	(0)	(0)	0	19	19
расчеты с прочими дебиторами и кред- иторами			3552	0	0	(3534)	(0)	0	18	18
расчеты с поставщиками и подрядчи- ки			1151	0	0	(64)	(0)	0	1087	1087
расчеты с покупателями и заказчи- ками			678090	0	2001	(162446)	(0)	0	517645	517645
расчеты по налогам и сборам			2748	0	1211	(0)	(0)	0	3959	3959
расчеты с персоналом по проч опера- циям			0	0	0	(0)	(0)	0	0	0
расчеты с прочими дебиторами и кред- иторами			5431	0	0	(1879)	(0)	0	3552	3552
Итого	5500	3а 2020г.	526243	0	59366	(174644)	(164389)	0	410965	410965
	5520	3а 2019 г.	687420	0	3212	(164389)	0	0	526243	526243

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	500	0	275	0	0	0
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчи- ками	5541	500	0	275	0	0	0

3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Изменения за период				Остаток на конец периода	
			В результате хозяйственной деятельности (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Поступление в результате хозяйственной деятельности	Причитающиеся проценты, штрафы и иные	Погашение финансового результата	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосроч- ную задолженнос- ть	Перевод из долго- в краткосроч- ную задолженнос- ть
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	660751	33553	(229822)	(319675)	0	464482	660751	
в том числе:	5571	3а 2019 г.	874957	105469	(319675)	0	0	0	0	
расчеты с поставщиками и подрядчи- ки			40340	0	(21716)	0	0	18624	18624	
расчеты с покупателями и заказчи- ками			295354	33546	(4712)	0	0	324188	324188	
расчеты по налогам и сборам			2589	0	(1268)	0	0	1321	1321	
расчеты с социальному страховани- ю			5537	0	(1953)	0	0	3564	3564	
расчеты с персоналом по оплате труд- а			6485	0	14	0	0	6471	6471	
расчеты с прочими дебиторами и кред- иторами			310446	7	(200159)	0	0	110294	110294	
расчеты с поставщиками и подрядчи- ки			27017	13323	(0)	0	0	40340	40340	
расчеты с покупателями и заказчи- ками			209888	87315	(1849)	0	0	295354	295354	
расчеты по налогам и сборам			7152	0	(4563)	0	0	2589	2589	
расчеты по социальному страховани- ю			2091	3446	0	0	0	5537	5537	
расчеты с персоналом по оплате труд- а			5112	1373	(0)	0	0	6485	6485	
расчеты с прочими дебиторами и кред- иторами			623697	12	(313263)	0	0	310446	310446	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	231800	0	(74000)	0	0	157800	231800	
в том числе:	5550	3а 2020 г.	892551	33553	(303822)	0	0	622282	892551	
расчеты с прочими дебиторами и кред- иторами			874957	337269	(319675)	0	0	892551	892551	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		На	0	На	0	На	0
Всего	5560	0	0	0	0	0	0