

ПОЯСНЕНИЯ

К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА»

ЗА 2017 ГОД

29 марта 2018г

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Трехгорная мануфактура» (далее именуемое - Общество), сокращенное наименование ОАО «Трехгорная мануфактура», создано на основании Распоряжения Государственного комитета РСФСР по управлению государственным имуществом от 07.10.1992 г. № 527-р.

В Единый государственный реестр юридических лиц 31.07.2002 г. внесена запись о создании ОАО «Трехгорная мануфактура» за регистрационным номером (ОГРН) 1027700081892 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия БЖ № 007763 выданного Московской регистрационной палатой 27.10.1992г.

Место регистрации - 123022, Россия, Москва, ул. Рочдельская д.15, ИНН-7703043089, КПП- 770301001

Почтовый адрес: 123022, Россия, Москва, ул. Рочдельская д.15

Уставный капитал Общества на 31.12.17 на дату подписания отчетности составляет 107 733 100 руб. и состоит из 2 131 362 акций обыкновенных именных бездокументарных номиналом 50 руб. и 1 165 000 акций привилегированных именных бездокументарных номиналом 1 руб. Акции Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Держатели акций	% от общего числа привилегированных акций	% от общего числа обыкновенных акций	% в Уставном капитале
Номинальные держатели акций			
Банк ВТБ 24 (публичное акционерное общество)		0.0112	0.0110
Банк СОЮЗ (акционерное общество)	98.9253	63.6497	64.0311
Владельцы акций			
НЭВИО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД /NAVIO HOLDINGS LIMITED	98.9253	63.6497	64.0311
Goen - Gaon Danielle Felicity Tova/Коэн - Гаон Даниэль Фелисити Това		7.1800	7.1024
Herzog - Gaon Marguerite/Эрзог – Гаон Маргерит		7.1800	7.1024
Закрытое акционерное общество "Форпост Девелопмент"		0.1168	0.1156
Общество с ограниченной ответственностью "Промег и К"		0.0085	0.0084
Открытое акционерное общество "Социум"		0.1454	0.1439
Прочие	1.0747	21.7196	21.4962
Итого	100.000	100.000	100.000

В соответствии с Уставом ОАО «Трехгорная мануфактура» органами управления являются:

- Общее собрание акционеров (высший орган управления);
- Наблюдательный Совет Общества;

- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор;
- Коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление.

Членами Наблюдательного Совета ОАО «Трехгорная мануфактура» на 31.12.2017 г. являлись:

№	Фамилия, Имя, Отчество	Занимаемая должность	Наблюдательный Совет
1	Новиков Дмитрий Валерьевич	Первый заместитель Генерального директора ОАО «Трехгорная мануфактура»	Член Наблюдательного Совета
2	Карабут Станислав Валентинович	-	Член Наблюдательного Совета
3	Данилина Лолита Владимировна	-	Член Наблюдательного Совета
4	Соловьев Игорь Анатольевич	-	Член Наблюдательного Совета
5	Алхимов Сергей Анатольевич	-	Член Наблюдательного Совета
6	Лукин Александр Михайлович	-	Член Наблюдательного Совета
7	Арутюнян Ваагн Гургенович	-	Член Наблюдательного Совета

В соответствии с п. 17.8 Устава ОАО «Трехгорная мануфактура» полномочия членов Правления ОАО «Трехгорная мануфактура» прекратились 02.09.2009г.

Ревизионная комиссия Общества не избрана.

Основными видами деятельности Общества в 2017 году являлись:

- реализация хлопчатобумажных тканей, готовых изделий,
- швейное производство,
- сдача помещений в аренду,
- оптовая и розничная торговля текстильными изделиями.

II. Учетная политика

2.1 Основа составления

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации - рублях.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального банка Российской Федерации, действующий в день совершения операции.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2017 г.

Курсы ЦБ РФ на 31.12.17. составили:	- долл. США	-57,6002 руб.,
	-евро	-68,8668 руб.
Для сравнения: курсы ЦБ РФ на 31.12.16.	- долл. США	-60,6569 руб.,
	- евро	-63,8111 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (кроме авансовых платежей), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счета прочих доходов и расходов.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов, отнесены к краткосрочным обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н, принятые к учету в установленном порядке с момента их фактического ввода в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем уменьшения первоначальной стоимости с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

2.5 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н.

В состав основных средств включены: здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на счета затрат в момент начала их фактического использования.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальная стоимость основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал, формировалась в сумме денежной оценки, согласованной с учредителем.

Срок полезного использования объекта новых основных средств определяется при

принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией, исходя из сроков полезного использования согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, входящих в амортизационные группы».

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.6 Незавершенное строительство

Инвентарная стоимость объектов строительства складывается из фактических затрат на строительно-монтажные работы, оборудование и прочих капитальных затрат; прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объекта по прямому назначению. В случае если прочие капитальные вложения относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется пропорционально:

Сметной стоимости вводимых в действие объектов при выполнении работ хозяйственным способом.

Договорной стоимости вводимых в действие объектов при выполнении работ подрядным способом.

2.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений, срочности, по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения.

Единицей финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал Обществом, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, за исключением финансовых вложений, внесенных основными средствами.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных основными средствами Общества, признается их остаточная стоимость на дату внесения (передачи).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется

организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.9 Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат в разрезе отдельных производств. Прямые затраты, относящиеся к остаткам незавершенного производства, рассчитываются пропорционально доле остатков незавершенного производства в исходном сырье за минусом технологических потерь. С этой же целью ежемесячно в производстве снимаются остатки сырья и материалов.

Базой для расчета остатков незавершенного производства являются следующие сырьевые ресурсы:

- в швейном производстве – остатки ткани (тыс. м.).

2.10 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.11 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и НДС.

2.12 Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

По долгосрочному кредиту (займу) формируется:

- краткосрочная часть долгосрочной задолженности в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) не превышает двенадцати месяцев;

- долгосрочная задолженность в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) превышает двенадцать месяцев.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

2.13 Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе доходов и расходов по основным видам деятельности отражаются:

- доходы и расходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы и расходы от реализации покупных товаров;
- доходы и расходы от сдачи имущества в аренду;
- прочие доходы и расходы от выполнения работ, оказания услуг.

В составе прочих доходов/расходов Общества признаются:

- проценты к получению/уплате - по мере начисления;
- доходы/расходы от реализации МПЗ, основных средств и других активов;
- прочие доходы/расходы.

2.14. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

тыс.руб.

Группа основных средств	По состоянию на 01.01.2017.			По состоянию на 31.12.2017.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак «Трехгорка»	20	6	14	20	8	12
Товарный знак «Трехгорная мануфактура»	20	6	14	20	8	12
Товарный знак «Эмблема»	37	13	24	37	18	19
Итого	77	25	52	77	34	43

3.2 Основные средства

тыс. руб.

Группа основных средств	По состоянию на 01.01.2017.			По состоянию на 31.12.2017.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	251 217	134 216	117 001	323 043	136 258	186 785
Сооружения	14 770	9 840	4 930	14 855	10 519	4 336
Машины и оборудование	63 559	30 096	33 463	115 344	37 900	77 444
Транспортные средства	2 057	1 865	192	2 057	1 966	92
Земельные участки	19 457	-	19 457	19 457	-	19 457
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 448	2 852	2 596	7 454	3 402	4 052
Прочие основные средства	9 526	4 971	4 555	11 018	6 401	4 617
Многолетние насаждения	9	9	-	9	9	-
Работы, связанные с реорганизацией территории ОАО «Трехгорная мануфактура»	93 313	-	93 313	93 313	-	93 313
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	40 714	-	40 714	8 302	-	8 302
Оборудование к установке	-	-	-	1 966	-	1 966
Предпроектное обследование	1 318	-	1 318	4 726	-	4 726
Итого:	501 388	183 849	317 539	601 544	196 455	405 089

По состоянию на отчетную дату стоимость основных средств составляет – 20,91 % от общей стоимости активов Общества.

3.2.1 Динамика движения основных средств по группам

тыс. руб.

Группа основных средств	Поступления и увеличение за 2017 год по первоначальной	Выбытие за 2017 год по первоначальной стоимости
Здания	71 827	-
Сооружения	85	-
Машины, оборудование, транспортные средства	53 414	1 630
Земельные участки	-	-
Прочие основные средства	3 497	-
Итого:	128 823	1 630

3.2.2 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства по состоянию на 31.12.17г. учтены расходы Общества, осуществленные в рамках выполнения распоряжения Правительства Москвы от 31.08.2006. № 1709-РП «О реорганизации территории ОАО «Трехгорная мануфактура» по адресу: ул. Рочдельская, вл.15 (центральный административный округ города Москвы).

тыс. руб.

Структура незавершенного строительства	На 01.01.2017	Поступило	Сдано в монтаж	Введено в эксплуатацию	Выбыло по другим причинам	На 31.12.2017
Многофункционал. комплекс	91 115	-	-	-	-	91 115
Экспертные заключения	2 197	-	-	-	-	2 197
Строительство объектов ОС	39 980	76 763	-	(108 440)	-	8 303
Прочие капитальные вложен.	-	-	-	-	-	-
(Рабочая докуменация)	1 318	4 472	-	(1064)	-	4 726
Приобретение ОС	734	18 589	-	(18 589)	-	-
Приобретение НМА	-	-	-	-	-	-
Итого:	135 344	99 090	-	(128 093)	-	106 341

Капитальные вложения, связанные с реорганизацией территории ОАО «Трехгорная мануфактура», в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 6 июля 1999 г. №43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99» отражены по строке 1150 баланса «Основные средства».

3.3 Финансовые вложения

3.3.1 Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 бухгалтерского баланса в составе внеоборотных активов отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений	На 01.01.2017	Поступило	Выбыло	Корректировка оценки стоимости	Резерв под обесценение	На 31.12.2017
Вклады в уставный капитал дочерних обществ	5 376	-	(15)	-	-	5 361
Акции ОАО Торговый Дом ГУМ	282	-	(282)	-	-	-
Займы выданные						
Махавир Инвестментс Лимитед	221 500	-	(221500)	-	-	-
АО ИРИДАН	-	56 000	-	-	-	56 000
Цератозамия Консалтантс Лимитед	-	140 500	-	-	-	140 500
ООО ВестЮн	-	50 000	-	-	-	50 000
ООО ВестЮн	40 000	-	(40 000)	-	-	-

ООО КОНДОР-ИНВЕСТ	10 000	-	(10 000)	-	-	-
ООО Факел	58 000	-	(58 000)	-	-	-
ИТОГО:	335 158	246 500	(329 797)	-	-	251 861

Доля Общества в уставном капитале дочерних обществ на 31.12.2017г. составляет:

в ООО Лечебно-оздоровительный комплекс «Трехгорка» г. Евпатория – 100%

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 бухгалтерского баланса в составе оборотных активов отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Структура краткосрочных финансовых вложений	На 01.01.2017.	На 31.12.2017.
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	426 501	868 501
Предоставленные займы	426 000	868 000
Права требования	501	501

тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2017 год:

Наименование организации	Остаток на 01.01.17.	Поступило	Выбыло	Резерв под обесценение	Остаток на 31.12.16
Махавир Инвестментс Лимитед	-	440 000	-	-	440 000
ООО «Факел»	20 000	58 000	-	-	78 000
Альтиус Холдинг Лимитед	130 000	-	-	-	130 000
ООО ВестЮн	50 000	40 000	(50 000)	-	40 000
АО ИРИДАН	56 000	-	(56 000)	-	-
Цератозамия Консалтанс	-	170 000	-	-	170 000
ООО КОНДОР-ИНВЕСТ	-	10 000	-	-	10 000
Куршид лимитед	170 000	-	(170 000)	-	-
Итого:	426 000	718 000	(276 000)	-	868 000

тыс. руб.

Все долгосрочные и краткосрочные займы выданы на коммерческой основе.

3.4. Запасы

Структура запасов	На 01.01.2017.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2017.
Запасы, всего	83 567	286 842	292 553	76 995
Материалы в т.ч.:	8 953	44 835	46 415	7 373
Сырье и материалы	3 037	9 884	10 160	2 761
Топливо	2	173	174	1
Запасные части	389	402	520	271
Прочие материалы	290	1 246	1 273	263
Строительные материалы	174	650	763	61
Инвентарь и хозяйственные принадлежности.	2 266	6 789	7 190	1 865
Материалы спец. назначения	78	466	462	82

тыс. руб.

Материалы для переработки	2 692	24 780	25 428	2 044
Тара и тарные материалы	25	-	-	25
Специальная оснастка	-	445	445	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	73 989	240 536	244 964	69 561
Затраты в незавершенном производстве	110	53	106	57
Товары отгруженные	515	-	511	4

Расшифровка данных забалансовых счетов учета:

	тыс. руб.	
	На 01.01.17.	На 31.12.17.
Арендованные основные средства	378 978	11 093 540
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	-	-
Материалы принятые в переработку	-	-
Товары, принятые на комиссию	915	911
Бланки строгой отчетности	2	1
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	47 360	58 243
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
Износ основных средств	26 759	26 869
ОС стоимостью до 40 тыс. руб.	6 718	-
МЦ в эксплуатации	11 224	17 329

3.5 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.17. в составе прочих оборотных и внеоборотных активов отражены:

	тыс. руб.	
Наименование группы	На 01.01.2017.	На 31.12.2017.
По строке 1190	1 327	1 455
По строке 1260	2 688 в т.ч.:	7 285 в т. ч.:
Расходы по имущественному страхованию	1 635	1 888
Расходы будущих периодов	1 053	1 329
Результаты инвентаризации	-	4 068

3.6.Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной, за исключением долгосрочной задолженности по процентам в сумме 15 746 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса):

	тыс. руб.	
Структура дебиторской задолженности	На 01.01.2017.	На 31.12.2017.
Покупатели, заказчики, в т.ч.:	87 586	43 073
ООО «КАПРИАНИ»	699	15

ОАО «ВПК»	61	-
ООО «ВОРК СИТИ»	13 755	2 699
ООО «ЕСК ГРУПП»	8 397	11 011
ООО «Кросс Лайн»	5 380	1 911
ООО «НОВЫЙ ДОМ»	6 409	5 508
ООО «АНТАРЕС»	1 030	-
АО АБ Россия	-	374
ООО «АвтоБриз»	561	-
ЗАО Айко+торговая фирма	80	391
ООО «География»	-	401
ООО «ДЖАГГЕР»	-	1 115
ООО «АРТ ПИКЧЕРС ВИЖН»	485	209
ООО «ВН»	1 701	-
ЗАО «ЕВРОМОДА»	6 189	-
ООО «Горка»	338	654
ООО «ДЖУБИ»	-	501
ООО «ЕЛК ГРУПП»	-	555
ООО «Квест Индустрия»»	-	501
ООО «ПИКЧЕРЗ СТУДИО»	89	300
Прочие	42 412	16 928
Авансы выданные, в т.ч.:	52 409	27 116
ООО «ФОРТИС-СЕРВИС»	-	924
ООО «Универсал СП»	-	1 738
ООО «РИМАКС»	1 873	1 873
ООО «ТРАНССНАБ»	-	110
ООО «АЭРОСИТИ – 2000»	-	37
АО «Механический завод № 2»	-	2 431
ООО СК МЭП	4 830	-
ООО ИСК ОНИКС	1 357	-
АО «АЙС-ФИЛИ»	1 258	-
ООО ПМ СТАНДАРТ	1 866	-
ООО Компания ОКНА РУСИ	-	66
ООО ПЦЭСТ	3 697	-
ООО СкиДата Ру	2 084	-
ООО СтройРесурс	1 537	-
ООО СТУДИЯ	1 500	1 500
ООО Техноцентр	1 732	-
ОАО ХБК Шуйские ситцы	5 274	-
Прочие	25 401	18 437
Расчеты по налогам и взносам	1 118	1 755
Расчеты по социальному страхованию	407	1 212
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	82 851	173 845
Итого:	276 780	247 002

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на конец отчетного периода составила – 247 002 тыс. руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование организации	на 31.12.2017г
ОАО «Гаврилов-Ямский льнокомбинат»	124 988
ООО ЕСК ГРУПП	8 911
ООО «НОВЫЙ ДОМ»	9 081
ООО Медиа Центр «Джаз»	2 392

ООО «Комплексная Торговая Система»	7 502
ЗАО «Евромода»	6 189
ООО ТАНЗ БАР	6 213
ООО НГК Интеройл	3 878
ООО «Комтех»	18 222
Прочие	22 992
Итого:	210 368

Основную сумму резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете составляет резерв по сомнительной задолженности ОАО «Гаврилов-Ямский льнокомбинат», который составляет – 124 988 тыс. руб.

Решением Арбитражного суда Ярославской области от 05.08.13 г. По делу №А82-8987/2012-Б/120 в отношении открытого акционерного общества «Гаврилов-Ямский льнокомбинат» (ОГРН 1027601070793, 152240, Ярославская обл., Гаврилов-Ямский р-н, Гаврилов-Ям г., Комарова ул.) открыто конкурсное производство.

В связи с этим, в соответствии с требованиями пункта 70 Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации». Исходя из оценки вероятности погашения долга Общество в бухгалтерском учете создало резерв сомнительных долгов в размере 100% от суммы дебиторской задолженности ОАО «Гаврилов-Ямский льнокомбинат».

Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса по состоянию на 31.12.17г. отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам в размере 247 002 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по авансам на приобретение основных средств отсутствует.

По строке 1230 бухгалтерского баланса сумма дебиторской задолженности по авансам выданным отражена за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащего возмещению из бюджета по этим авансам.

3.7. Денежные средства

Структура денежных средств:

Счет	Наименование	тыс. руб.	
		На 01.01.2017.	На 31.12.2017.
50	Касса	486	279
51	Расчетный счет	12 007	11 694
57	Переводы в пути	527	1 689
55	Специальные счета в банках	35 738	55 000
52	Валютные счета	-	-
ИТОГО		48 758	68 662

3.8. Капитал и резервы

Капитал и резервы	тыс. руб.	
	На 01.01.2017.	На 31.12.2017.
Уставный капитал	107 733	107 733
Добавочный капитал	67 693	67 412
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 077 237	1 434 607
Итого:	1 252 663	1 609 752

3.8.1. Сведения о размере чистых активов, финансовом положении

№ п/п	Показатель	(млн.руб.)	
		На начало года	На конец года
1	Сумма чистых активов, млн. руб.	1 253	1 610
2	Уставный капитал, млн. руб.	107	107
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2), %	1 171	1 505

3.8.2. Уставный капитал

1. Уставный капитал Общества до 2007 года составлял 108 670 тыс. руб. и был разделен на 2 150 000 штук акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 50 рублей и 1 170 000 штук акций привилегированных именных бездокументарных номинальной стоимостью 1 рубль.

2. В 2006 году у акционеров выкуплено 23 638 штук акций, в том числе 18 638 штук обыкновенных именных бездокументарных акций и 5 000 штук привилегированных именных бездокументарных акций. Данные акции не были реализованы в течение года. Общим собранием акционеров ОАО «Трехгорная мануфактура» принято решение об уменьшении уставного капитала Общества путем погашения 23 638 штук акций, в том числе 18 638 штук обыкновенных именных бездокументарных акций и 5 000 штук привилегированных именных бездокументарных акций на сумму 936,9 тыс. руб. (Протокол от 08.06.2007 г. № 17). Соответствующие изменения были внесены в Устав Общества и зарегистрированы в ФСФР.

3. По состоянию на 31.12.2017г. Уставный капитал Общества составляет 107 733,1 тыс. руб. и состоит из 2 131 362 акций обыкновенных именных бездокументарных номиналом 50 руб. и 1 165 000 акций привилегированных именных бездокументарных номиналом 1 рубль.

3.8.3. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2017 г. Добавочный капитал в сумме 67 412 тыс. руб. состоит из прироста стоимости при переоценке основных средств.

В 2017г при выбытии основных средств был списан добавочный капитал в сумме 282 тыс. руб.

3.8.4. Сведения о доходах по ценным бумагам, прибыль на акцию

В течение 2017 года Обществом дивиденды не начислялись.

Величина прибыли, приходящаяся на акцию, рассчитана путём деления чистой прибыли Общества за отчётный год на средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении в отчётном году.

№	Наименование	Период	
		2016г	2017г
1	Базовая прибыль за отчётный год, тыс. руб.	516 027	357 088
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчётного года, шт.	2 132 362	2 132 362

3	Базовая прибыль на акцию, руб.	242,0	167,5
---	--------------------------------	-------	-------

3.9. Оценочные обязательства

В 2017 году Общество сформировало оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов по отпускам.

тыс.руб.

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2017г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2016г
Резервы по отпускам	14 249	22 367	(17 523)	(4 649)	14 444
Итого	14 249	22 367	(17 523)	(4 649)	14 444

Оценочные обязательства по отпускам отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса.

3.10. Кредиторская задолженность

Прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства	На 01.01.2017	На 31.12.2017
Обеспечительные платежи	26 817	35 789
Отложенные налоговые обязательства	358	548
Итого	27 175	36 337

Данная долгосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1450 «прочие обязательства» в сумме – 35 789 тыс. руб. По строке 1420 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме – 548 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 баланса:
тыс.руб.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности	На 01.01.2017.	На 31.12.2017.
Поставщики и подрядчики, в том числе	53 884	47 033
ПАО «Мосэнерго»	4 675	-
ООО «СК Вертикаль»	68	-
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	2 090	3 167
ООО «УСКОРЕНИЕ БИЗНЕСА»	-	550
ОАО «Аремэкс»	3 800	1 200
ООО «СкиДата Ру»	-	6 601
ПАО МОЭК Горэнергообит Филиал 11	-	5 465
ООО СТК	644	-
ООО ЭКСПЕРТ КЛИНИНГ ГРУПП	2 107	1 926
РМ-Терекс	6 724	4 238
ООО «ПРОФСБЫТ»	70	-
ООО АБ-РДНК	830	-
ГП Тиротекс	13 203	-
Прочие	19 673	23 886

Задолженность по оплате труда	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-

Задолженность по налогам и сборам	86 723	101 301
Прочие кредиторы	211	33 477
Авансы полученные	68 456	95 315
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Итого:	209 274	277 126

По состоянию на отчетную дату размер краткосрочных кредиторских обязательств составляет - 84,51 % от общего размера обязательств. В структуре краткосрочной кредиторской задолженности удельный вес - 16,97 % занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

В 2017 году фактическое потребление электроэнергии составило 18 569 649 кВт на сумму – 93 951 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражена Обществом за минусом налога на добавленную стоимость, начисленного к уплате в бюджет с этих авансов.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности:

Показатель	тыс. руб.			
	2017г	в %	2016г	в %
Выручка всего (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	1 567 959	100	1 437 649	100
Аренда	1 272 076	81,13	1 104 867	76,86
Основное производство:	43 148	2,75	48 622	3,38
- ткани	-	-	235	0,02
- продукция	43 148	2,75	48 387	3,36
Прочие работы и услуги, продукция	86 077	5,49	77 764	5,41
Товары покупные	166 658	10,63	206 396	14,35

В отчетном периоде - 83,88 % выручки Общества составляет производство и реализация хлопчатобумажных тканей, продукции и сдача помещений в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	тыс. руб.			
	2017г.	в %	2016г.	в %
Расходы всего (стр.2120 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	5 84 747	100	547 310	100
Аренда	431 686	73,82	367 523	67,15
Основное производство, в т.ч.:	27 919	4,77	27 282	4,98
- ткани	-	-	62	0,01
- продукция	27 919	4,77	27 220	4,97
Прочие работы и услуги, продукция	23 112	3,96	27 026	4,94
Товары покупные	102 030	17,45	125 479	22,93

Показатель	2017г.	в %	2016г.	в %
Коммерческие расходы всего (стр. 2210 отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	68 324	100	69 232	100
Амортизация оборудования	365	0,53	411	0,59

Выставки и презентации	2 054	3,01	1 931	2,79
Страховые взносы	8 773	12,84	8 784	12,69
Заработная плата сотрудников	30 108	44,07	29 625	42,79
Комиссионное вознаграждение	208	0,30	53	0,07
Реклама и маркетинг	963	1,41	380	0,55
Содержание и ремонт помещений	1 681	2,46	18	0,03
Расходы на упаковку	589	0,86	577	0,83
Услуги ВЭД (сертификаты, таможня)	180	0,26	90	0,13
Услуги по доставке продукции	1 009	1,48	521	0,75
Расходы по ККТ, ЭВМ	319	0,47	278	0,40
Прочие расходы на продажу	2 422	3,54	2 048	2,96
Аренда помещения	14 974	21,92	14 156	20,45
Признание оценочного обязательства	-	-	2 894	4,18
Услуги по охране имущества и инвентаря	2 019	2,95	1 973	2,85
Торговый сбор	-	-	756	1,09
Услуги сторонних организаций	1 616	2,37	1 712	2,47
Расходы на обучение	359	0,53	174	0,25
Расходы по договорам ГПХ	-	-	1 578	2,28
Командировочные	499	0,73	761	1,10
Расходы на телефонные, почтовые и аналогичные услуги	186	0,27	512	0,75

Показатель	2017г.	в %	2016г.	в %
Управленческие расходы всего (стр.2220 отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	515 040	100	379 299	100
Амортизация основных средств	10 354	2,01	9 424	2,48
Арендная плата за землю	144 065	27,97	74 622	19,67
Страховые взносы	25 545	4,96	30 473	8,03
Заработная плата аппарата управления	105 936	20,57	124 154	32,74
Канцтовары и оргтехника	1 083	0,21	459	0,12
Командировочные расходы	2 557	0,50	1 307	0,34
Консультационные, информационные и юридические услуги	8 527	1,66	18 427	4,86
Расходы на обучение сотрудников	295	0,06	657	0,17
Расходы на охрану окружающей среды и охрану труда	117	0,02	333	0,09
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-79	-0,02	147	0,04
Расходы на почтовые, телефонные и иные аналогичные услуги	1 589	0,31	1 441	0,38
Расходы по договорам ГПХ	57	0,01	2 555	0,67
Содержание зданий, сооружений, территории	1 522	0,30	2 712	0,71
Страхование зданий	2 063	0,40	4 324	1,14
Хозтовары, санитария, уборка	705	0,14	924	0,24
Расходы на содержание и эксплуатацию ККТ и ЭВМ	5 848	1,14	11 381	3,00
Прочие расходы	7 557	1,47	11 685	3,08
Аренда помещения	198	0,04	232	0,06
Расходы на периодический медосмотр	255	0,05	225	0,07
Признание оценочного обязательства	-	-	11 919	3,14
Тепловая энергия	3 736	0,72	2 522	0,67
Услуги по отпуску питьевой воды и прием сточных вод	168	0,03	235	0,06

Расходы на ДМС	6 486	1,26	5 782	1,52
Социальная сфера	2 232	0,43	2 196	0,58
Услуги по разработке проектов и обследований зданий	696	0,14	2 066	0,54
Налог на имущество	183 015	35,52	58 584	15,46
Налог на землю	513	0,10	513	0,14

Основному управленческому персоналу за 2017 г. было выплачено:

тыс. руб.

Виды выплат	Сумма
Оплата по должностному окладу	54 088,9
Премия за производственные результаты	781,5
Персональная надбавка к окладу	845,3
Премия годовая за производственные показатели	12 986,5
Премия ежемесячная	8 094,7
Оплата работы в праздничные и выходные дни	363,3
Квартальная премия за производственные показатели	108,8
Ежегодный оплачиваемый отпуск	6 562,9
Компенсация отпуска при увольнении	1 046,3
Средний заработок при командировке	1 499,2
Отпуск по беременности и родам	296,6
Оплата больничного листа за счет ФСС	47,2
Оплата больничного листа за счет работодателя	54,5
Пособие по уходу за ребенком до полутора лет	371,6
Пособие по уходу за ребенком до трех лет	1,6
Доплата за совмещение профессий (должностей)	207,9
Расчет среднего заработка при профессиональном обучении с отрывом от производства	115,4
Расчет среднего заработка при повышении квалификации в другой местности	77,6
Выходное пособие при увольнении по соглашению сторон	610,0
Ежегодный оплачиваемый дополнительный отпуск	125,6
Расчет среднего заработка донорам	18,2
Пособие при постановке на учет в ранние сроки беременности	0,6
Пособие при рождении ребенка	16,4
Итого:	88 320,6

За 2017г. чистая прибыль Общества составила - 357 088 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.				
Показатель	2017г.	в %	2016г.	в %
Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	93 529	100	53 153	100
Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	18 900	100	247 403	100
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	-	41 500	16,77
Штрафы по договорам, налоговые, административные и по суду	1 916	10,14	683	0,28
Курсовые разницы	1 418	7,50	8 888	3,59
Курсовые разницы в у.е.	42	0,22	133	0,05
Продажа основных средств	68	0,36	237	0,10
Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	41	0,22	53 649	21,68
Прочие внереализационные доходы	8 624	45,63	10 111	4,09
Имущество, оприходованное в результате инвентаризации	1 061	5,61	-	-
Резервы по сомнительным долгам	5 730	30,32	-	-
Доходы, связанные с перерасчетом кадастровой стоимости	-	-	132 202	53,44

тыс. руб.				
Показатель	2017г.	В %	2016г.	В %
Проценты к уплате (стр.2330) отчета о финансовых результатах	-	100	53	100
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах)	59 723	100	92 169	100
в том числе:				
Убытки прошлых лет	411	0,69	2 553	2,77
Расходы на благотворительность	38	0,06		
Штрафы по договорам, налоговые и по суду	1 428	2,39	605	0,66
Курсовые разницы	2 026	3,39	7 879	8,55
Курсовые разницы в у.е.	161	0,27	356	0,39
Списание дебиторской задолженности	1 475	2,47	14 351	15,57
Расходы в виде образованных оценочных резервов	28 517	47,75	52 798	57,28
	23 022	38,55	11 730	12,73
Прочие внереализационные расходы				
Прочие косвенные расходы	701	1,17	22	0,02
Расходы на услуги банков	1 940	3,25	1 867	2,03
Прочие операционные расходы	4	0,01	8	-

Положительные курсовые разницы в сумме – 1 418 тыс. руб. и отрицательные курсовые разницы в сумме – 2 026 тыс. руб. отражены в отчете о финансовых результатах в развернутом виде.

3.13. События после отчетной даты

По оценке предприятия события после отчетной даты, могущие существенно повлиять на деятельность организации и представленную годовую отчетность отсутствуют.

3.14. Условные активы и обязательства

По оценке предприятия условные активы и обязательства, могущие существенно повлиять на деятельность организации и представленную годовую отчетность отсутствуют.

3.15. Налог на добавленную стоимость

Общество определяет налоговую базу для целей исчисления налога на добавленную стоимость по отгрузке (передаче) товаров (работ, услуг), имущественных прав. Налоговая база определяется на более раннюю из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты (частичной оплаты) в счет оплаты предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на добавленную стоимость, предъявленный продавцами при приобретении товаров (работ, услуг) имущественных прав принимается к вычету после принятия к учету указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав при наличии соответствующих первичных документов независимо от факта оплаты поставщику. Такой же порядок вычетов применяется при осуществлении капитального строительства, начатого с 01.01.2006 г.

3.16. Налог на прибыль

В отчетном году Общество применяло следующие особенности исчисления налога на прибыль, закрепленные в учетной политике для целей налогообложения:

отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие, и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном НК РФ;

использует линейный способ начисления амортизации;

Для целей налогообложения прибыли Общество признает доходы от реализации товаров (работ, услуг) по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

Расход по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от бухгалтерской прибыли за 2017 г. составил 85 574 тыс. руб. (за 2016 год условный расход составил 130 028 тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога), составила – 24 765 тыс. руб. (за 2016г. – 20 060 тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств в 2017г:

Структура налоговых активов и обязательств	тыс. руб.					
	На начало года	Начислено	Погащено	Списано	Скорректировано	На конец года
Постоянные налоговые активы	X	229	X	X	X	229
Постоянные налоговые обязательства	X	(5 182)	X	X	X	(5 182)
Отложенные налоговые обязательства	X	(190)				(190)
Отложенные налоговые активы		1				1

В бухгалтерском балансе по строке 1180 по состоянию на 31.12.17 г. отложенные налоговые активы за 2017 год отражены в сумме – 10 766 тыс. руб.

3.17. Отчет о движении денежных средств

В бухгалтерском балансе в составе денежных средств отражаются остатки денежных средств на расчетных счетах, наличные денежные средства в кассе.

В отчете о движении денежных средств отражается движение по вышеуказанным видам денежных средств. В отчете о движении денежных средств показатели сформированы в нетто-оценке (без НДС). Сумма НДС показана свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 11 235 тыс. руб. (как разница между суммой НДС фактически уплаченной поставщикам и в бюджет и суммой НДС поступившей от покупателей). Платежи в связи с оплатой труда работников включают в себя не только расчеты сотрудников по оплате труда, но и оплату в бюджет по налогам на доходы с физических лиц и страховые взносы в фонды.

Расшифровка стр. 4129 Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	стр. 4129 «Прочие выплаты» за 2017г	стр. 4129 «прочие выплаты» за 2016г
Всего:	273 933	121 221
в т.ч.		
Арендная плата за землю	39 836	39 656
Страхование	8 805	10 407
Комиссионные расходы по банку	1 888	1 866
Хозяйственные расходы	383	833
Платежи в бюджет	192 916	40 619
Штрафы, пени	667	1 885
Прочие расходы	29 438	25 955

3.18. Информация о связанных сторонах

В 2017г ОАО «Трехгорная мануфактура» перечислило ООО «ЛЕЧЕБНО-ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС «Трехгорка» вклад в имущество в размере 18 000 тыс. руб.

Сведения по каждому из органов управления Общества с указанием размера всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления Общества, являющихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены Обществом в течение отчетного года, и с указанием размера расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления Общества, компенсированных Обществом в течение отчетного года.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017
Вознаграждение за участие в работе органа управления, т. руб.	0
Заработная плата членов органов управления, являющихся работниками Общества	14 274,65
Премии за участие в работе органа управления	0
Комиссионные за участие в работе органа управления	0
Компенсации расходов за участие в работе органа управления	0
Иные виды вознаграждений за участие в работе органа управления	0
ИТОГО	14 274,65

Невыплаченных сумм членам Наблюдательного Совета по состоянию на 31.12.17г нет.
Других операций со связанными сторонами не производилось.

3.19. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация хлопчатобумажных тканей и сдача помещений в аренду.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Первый заместитель Генерального директора

Д.В.Новиков

Главный бухгалтер

Н.И. Смирнова