

ПОЯСНЕНИЯ

к

***БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ***

***ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА»***

ЗА 2018 ГОД

08 февраля 2019г

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

Телефон: +7 (499) 252-21-43

Факс: + 7 (499) 255-68-83

Адрес электронной почты: tm@trekhgorka.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.trekhgorka.ru

В соответствии с Уставом ОАО «Трехгорная мануфактура» в Обществе предусматриваются следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный Совет;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);
- Правление (коллегиальный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором (единоличным исполнительным органом).

Состав Наблюдательного Совета Общества на 31.12.2018 г.:

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

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

Ревизионная комиссия Общества не избрана.

Сведения о капитале

Уставный капитал Общества (далее – УК) на 31.12.2018 года на дату подписания отчетности составляет 107 733 100 руб. и состоит из:

- 2 131 362 акций обыкновенных именных бездокументарных номиналом 50 руб.;
- 1 165 000 акций привилегированных именных бездокументарных номиналом 1 руб.

Акции Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Структура УК Общества на 31.12.2018 г.

Владельцы	Обыкновенные акции (шт.)	Привилегированные акции (шт.)	Всего (шт.)	% в УК
Юридические лица	5 771	-	5 771	0,2678
Физические лица	751 461	6 020	757 481	34,8816
Совместные держатели	769	-	769	0,0357
Номинальные держатели	1 373 361	1 158 980	2 532 341	64,81148
Итого	2 131 362	1 165 000	3 296 362	100

ОАО «Трехгорная мануфактура» в целях идентификации бенефициарных владельцев Общества получена информация, согласно которой акционером Общества, владеющим 64,0311% Уставного капитала ОАО «Трехгорная мануфактура», является компания «Navio Holdings Limited». Иными актуальными сведениями о бенефициарном владельце ОАО «Трехгорная мануфактура» Общество не располагает.

Сведения о дочерних компаниях, филиалах, обособленных подразделениях

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-оздоровительный комплекс «Трехгорка» ОАО «Трехгорная мануфактура»

Место нахождения: 297402 Российская Федерация, Республика Крым, г. Евпатория, ул. Революции 21

Доля в УК: 100%

Основные виды деятельности Общества в 2018 году:

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

Информация об аудиторе Общества

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРОЭК»

Юридический адрес: 119313, Москва, Ленинский пр-т, д.95, эт. цокольный, пом. X, оф.26

Почтовый адрес: 125047, Москва, ул. 3-я Тверская-Ямская, д.58/5, офис 407

ИНН: 7736130548

ОГРН: 1027700454165

Телефон: +7 (495) 974-0420

Факс: +7 (495) 974-0419

Адрес электронной почты: info@metroec.ru

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, действующих 31 декабря 2018 г.

Курсы ЦБ РФ на 31.12.18. составили:	- долл. США -69,4706 руб.,
	-евро -79,4605 руб.
Для сравнения: курсы ЦБ РФ на 31.12.17.	- долл. США -57,6002 руб.,
	- евро -68,8668 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 сдачи имущества в аренду;
- доходы и расходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы и расходы от реализации покупных товаров;
- 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 01.01.2018.			По состоянию на 31.12.2018.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак «Трехгорка»	20	8	12	20	10	10
Товарный знак «Трехгорная мануфактура»	20	8	12	20	10	10
Товарный знак «Эмблема»	37	18	19	37	22	15
Итого	77	34	43	77	42	35

3.2 Основные средства

тыс. руб.

Группа основных средств	По состоянию на 01.01.2018.			По состоянию на 31.12.2018.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	323 043	136 258	186 785	342 719	138 616	204 103
Сооружения	14 855	10 519	4 336	18 026	10 889	7 137
Машины и оборудование	115 344	37 900	77 444	159 387	52 536	106 851
Транспортные средства	2 057	1 966	92	2 057	2 057	-
Земельные участки	19 457	-	19 457	19 458	-	19 458
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 454	3 402	4 052	7 938	4 125	3 813
Прочие основные средства	11 018	6 401	4 617	11 472	8 118	3 354
Многолетние насаждения	9	9	-	9	9	-
Работы, связанные с реорганизацией территории ОАО «Трехгорная мануфактура»	93 313	-	93 313	64 594	-	64 594
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	8 302	-	8 302	-	-	-
Оборудование к установке	1 966	-	1 966	7 474	-	7 474
Предпроектное	4 726	-	4 726	939	-	939

обследование						
Итого:	601 544	196 455	405 089	634 073	216 350	417 723

По состоянию на отчетную дату стоимость основных средств составляет – 17,15 % от общей стоимости активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018г переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе Общества составляют – 85 313 тыс. руб.

3.2.1 Динамика движения основных средств по группам

Группа основных средств	тыс. руб.	
	Поступления и увеличение за 2018 год по первоначальной	Выбытие за 2018 год по первоначальной стоимости
Здания	19 676	1 134
Сооружения	3 171	470
Машины, оборудование, транспортные средства	44 043	-
Земельные участки	-	-
Прочие основные средства	938	-
Итого:	67 828	1 604

3.2.2 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства по состоянию на 31.12.18г. 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).

Структура незавершенного строительства	тыс. руб.					
	На 01.01.2018	Поступило	Сдано в монтаж	Введено в эксплуа-	Выбыло по другим причинам	На 31.12.2018
Многофункцион.	91 115	-	-	-	(28 718)	62 397
Экспертные заключения	2 197	-	-	-	-	2 197
Строительство объектов	8 303	33 551	-	(41 854)	-	-
Прочие капитальные (Рабочая документация)	4 726	6 838	-	(10 625)	-	939
Приобретение ОС	-	28 260	-	(28 260)	-	-
Приобретение НМА	-	-	-	-	-	-
Итого:	106 341	68 649	-	(80 739)	(28 718)	65 533

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 01.01.2018	Поступило	Выбыло	Корректировка оценки стоимости	Резерв под обесценение	На 31.12.2018
Вклады в уставный капитал дочерних обществ	5 361	34 637	-	-	-	39 998
Займы выданные						
ООО Бальнеологический курорт	-	2 000	-	-	-	2 000
АО ИРИДАН	56 000	-	56 000	-	-	-
Цератозамия Консалтантс Лимитед	140 500	-	140 500	-	-	-
ООО ВестЮн	50 000	40 000	50 000	-	-	40 000
ООО МАРЕНГО	-	302 050	-	-	-	302 050
ООО КОНДОР-ИНВЕСТ	-	10 000	-	-	-	10 000
ООО Факел	-	78 000	-	-	-	78 000
ИТОГО:	251 861	466 687	246 500	-	-	472 048

Доля Общества в уставном капитале дочерних обществ на 31.12.2018г. составляет: в ООО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Трехгорка» ОАО «Трехгорная мануфактура» г. Евпатория – 100%

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений	На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	868 501	943 501
Предоставленные займы	868 000	943 000
Права требования	501	501

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2018 год:

тыс. руб.

Наименование организации	Остаток на 01.01.18.	Поступило	Выбыло	Резерв под обесценение	Остаток на 31.12.18
Махавир Инвестментс Лимитед	440 000	-	-	-	440 000
ООО «Факел»	78 000	-	78 000	-	-
Альтиус Холдинг Лимитед	130 000	-	-	-	130 000
ООО ВестЮн	40 000	50 000	40 000	-	50 000
Цератозамия Консалтанс	170 000	153 000	-	-	323 000
ООО КОНДОР-ИНВЕСТ	10 000	-	10 000	-	-
Итого:	868 000	203 000	128 000	-	943 000

Все долгосрочные и краткосрочные займы выданы на коммерческой основе.

3.4. Запасы

Структура запасов	тыс. руб.			
	На 01.01.2018.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2018.
Запасы, всего	76 995	328 200	337 147	68 048
Материалы в т.ч.:	7 373	51 437	51 671	7 139
Сырье и материалы	2 761	9 950	10 167	2 544
Топливо	1	196	196	1
Запасные части	271	695	754	212
Прочие материалы	263	1 114	1 263	114
Строительные материалы	61	336	354	43
Инвентарь и хозяйственные принадлежности.	1 865	5 945	5 615	2 195
Материалы спец. назначения	82	425	443	64
Материалы для переработки	2 044	32 343	32 454	1 933
Тара и тарные материалы	25	8		33
Специальная оснастка	-	425	425	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	69 561	276 480	285 354	60 687
Затраты в незавершенном производстве	57	-	12	45
Товары отгруженные	4	283	110	177

Расшифровка данных забалансовых счетов учета:

	тыс. руб.	
	На 01.01.18.	На 31.12.18.
Арендованные основные средства	11 093 540	7 312 309
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	-	
Материалы принятые в переработку	-	
Товары, принятые на комиссию	911	911
Бланки строгой отчетности	1	1
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	58 243	60 956
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
Износ основных средств	26 869	26 980
ОС стоимостью до 40 тыс. руб.	-	
МЦ в эксплуатации	17 329	21 626

3.5 Прочие активы

По состоянию на 31.12.20 в составе прочих оборотных и внеоборотных активов отражены:

Наименование группы	тыс. руб.	
	На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
По строке 1190	1 455	3 215
По строке 1260	7 284 в т.ч.:	7 063 в т.ч.:
Расходы по имущественному страхованию	1 888	2 098
Расходы будущих периодов	1 328	897

Результаты инвентаризации	4 068	4 068
---------------------------	-------	-------

3.6. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной.

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса):

Структура дебиторской задолженности	тыс. руб.	
	На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
Покупатели, заказчики, в т.ч.:	43 073	46 094
ООО «КАПРИАНИ»	15	15
ИП Стрелкова Светлана Станиславовна	-	369
ООО «ВОРК СИТИ»	2 699	2 450
ООО «ЕСК ГРУПП»	11 011	8 911
ООО «Кросс Лайн»	1 911	4 813
ООО «НОВЫЙ ДОМ»	5 508	2 955
ООО «ДРУЖБА»	-	614
АО АБ Россия	374	359
ЗАО Айко+торговая фирма	391	-
ООО «География»	401	270
ООО «ДЖАГГЕР»	1 115	1 430
ООО «АРТ ПИКЧЕРС ВИЖН»	209	509
ООО «ЛОФТ СТРОЙ»	-	469
ООО «ПЛАТИНУМ»	-	279
ООО «Горка»	654	34
ООО «ДЖУБИ»	501	13
ООО «ЕЛК ГРУПП»	555	70
ООО «Квест Индустрия»»	501	-
ООО «ПИКЧЕРЗ СТУДИО»	300	499
ООО «ТАТУ ФАРМА»	-	450
ИП Шипилов Никита Сергеевич	-	400
Прочие	16 928	21 185
Авансы выданные, в т.ч.:	27 116	48 502
ООО «ФОРТИС-СЕРВИС»	924	-
ООО «Универсал СП»	1 738	1 888
ООО «РИМАКС»	1 873	1 873
ООО «ТРАНССНАБ»	110	-
ООО «АЭРОСИТИ – 2000»	37	-
АО «Механический завод № 2»	2 431	1 216
ООО АЛЮМИНЕЙТ	-	8 505
ГБУ МОСГОРБТИ	-	1 916
ООО КЛЯЙНЕВЕЛЬТ АРХИТЕКТЕН	-	4 910
ООО СК АЛЮМСТРОЙ	-	7 085
ООО Компания ОКНА РУСИ	66	-
ООО ФАБРИКА ИННОВАЦИЙ	-	876
ООО СОДРУЖЕСТВО ЗЕМЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ	-	1 544
ООО СТАРГЕО	-	870
ООО СТУДИЯ	1 500	-
ООО АБ-РДНК Рождественка	-	4 000
ООО БИЗНЕС МЕБЕЛЬ	-	990
Прочие	18 437	12 829
Расчеты по налогам и взносам	1 755	28 243

Расчеты по социальному страхованию	1 212	1 312
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	173 845	273 994
Итого:	247 002	398 146

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на конец отчетного периода составила – 398 146 тыс. руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование организации	на 31.12.2018г
ОАО «Гаврилов-Ямский льнокомбинат»	124 988
ООО ЕСК ГРУПП	8 911
ООО «НОВЫЙ ДОМ»	22 137
ООО Медиа Центр «Джаз»	2 392
ООО «Комплексная Торговая Система»	7 502
ЗАО «Евромода»	6 189
ООО ТАНЗ БАР	6 213
ООО ВН	1 701
ООО «Комтех»	18 222
Прочие	13 475
Итого:	211 730

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 31.12.18г. отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам в размере 398 146 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.

Ведение претензионной работы

Общество ведет постоянную работу по уменьшению сумм дебиторской задолженности, как в досудебном порядке путем переговоров, так и путем предъявления судебных исков о взыскании задолженности с контрагентами. За 2018год Обществом предъявлено/просужено судебных исков на взыскание дебиторской задолженности на

сумму порядка 2 203,5 тыс. руб. Суд удовлетворил требования в 100% дел, относительно которых по состоянию на 31.12.2018г вынесены решения. В Обществе действует Комиссия и рабочая группа для решения текущих вопросов дебиторской задолженности. Заседания Комиссии проводятся раз в 1-2 месяца. Заседания рабочей группы – по мере необходимости, обычно раз в 1-3 недели.

Активно ведется работа с исполнительными производствами: 2018 год было возбуждено и сопровождено 55 исполнительных производств.

Также по состоянию на 31.12.2018г к ОАО «Трехгорная мануфактура» было подано два иска ДГИ о взыскании дебиторской задолженности по арендной плате на сумму 20,6 млн. руб. и 4,7 млн. руб. Иски поданы по причине технической ошибки (арендная плата была фактически оплачена), в связи чем, от первого иска ДГИ отказалось и дело было прекращено, по второму делу суд принял решение в пользу ОАО «Трехгорная мануфактура» (оба дела окончены в 2019 году).

3.7. Денежные средства

Структура денежных средств:

Счет	Наименование	тыс. руб.	
		На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
50	Касса	279	1 023
51	Расчетный счет	11 694	6 901
57	Переводы в пути	1 689	1 323
55	Специальные счета в банках	55 000	107 000
52	Валютные счета	-	3
ИТОГО		68 662	116 250

3.8. Капитал и резервы

Капитал и резервы	тыс. руб.	
	На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
Уставный капитал	107 733	107 733
Добавочный капитал	67 412	67 081
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 414 859	1 434 939
Итого:	1 590 004	1 609 753

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.	1 590	2 122
2	Уставный капитал, млн. руб.	107	107
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2), %	1 486	1 983

3.8.2. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2018г. 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 руб.

3.8.3. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2018 г. Добавочный капитал в сумме - 67 081 тыс. руб. состоит из прироста стоимости при переоценке основных средств.

В 2018г при выбытии основных средств был списан добавочный капитал в сумме 331 тыс. руб.

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

В течение 2018 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	
		2017г	2018г
1	Базовая прибыль за отчётный год, тыс. руб.	337 339	512 067
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчётного года, шт.	2 132 362	2 132 362
3	Базовая прибыль на акцию, руб.	158,2	240,14

3.9. Оценочные обязательства

В 2018 году Общество сформировало оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов по отпускам.

тыс.руб.

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2018г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2018г
Резервы по отпускам	14 444	26 070	(17 745)	(9 870)	12 899
Итого	14 444	26 070	(17 745)	(9 870)	12 899

Оценочные обязательства по отпускам отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса.

3.10. Кредиторская задолженность

Прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства	На 01.01.2018	На 31.12.2018
Обеспечительные платежи	35 789	40 101
Отложенные налоговые обязательства	548	767
Итого	36 337	40 868

Данная долгосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1450 «прочие обязательства» в сумме – 40 101 тыс. руб. По строке 1420 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме – 767 тыс. руб.

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности	На 01.01.2018.	На 31.12.2018.
Поставщики и подрядчики, в том числе	47 033	47 269
ООО КУПИНА	-	696
ООО «МДКСТРОЙ»	-	1 284
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	3 167	3 645
ООО «УСКОРЕНИЕ БИЗНЕСА»	550	-
ОАО «Аремэкс»	1 200	1 200
ООО «СкиДата Ру»	6 601	-
ПАО МОЭК Горэнергосбыт Филиал 11	5 465	7 772
ООО Текстильный Торговый Дом	-	5 515
ООО ЭКСПЕРТ КЛИНИНГ ГРУПП	1 926	2 483
РМ-Терекс	4 238	1 753
ООО «ПК ПРОМЭКО»	-	1 260
ООО ПСП КАЧЕСТВО И НАДЕЖНОСТЬ	-	808
АО Мосводоканал	-	1 075
Прочие	23 886	19 778

Задолженность по оплате труда	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-
Задолженность по налогам и сборам	101 301	114 097
Прочие кредиторы	33 477	250
Авансы полученные	95 315	98 589
Расчеты с подотчетными лицами	-	2
Итого:	277 126	260 207

В 2018 году фактическое потребление электроэнергии составило 20 306 425 кВтч на сумму – 106 948 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	2018г	в %	тыс. руб.	
			2017г	в %
Выручка всего (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	1 886 938	100	1 567 959	100
Аренда	1 586 289	84,07	1 272 076	81,13
Основное производство:	61 899	3,28	43 148	2,75
- ткани	-	-	-	-
- продукция	61 899	3,28	43 148	2,75
Прочие работы и услуги, продукция	98 165	5,20	86 077	5,45
Товары покупные	140 585	7,45	166 658	10,63

В отчетном периоде 87,35 % выручки Общества составляет производство и реализация хлопчатобумажных тканей, продукции и сдача помещений в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Показатель	2018г.	в %	2017г.	в %
Расходы всего (стр.2120 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	837 768	100	584 747	100
Аренда	683 303	81,56	431 686	73,82
Основное производство, в т.ч.:	34 869	4,16	27 919	4,77
- ткани	-	-	-	-
- продукция	3 4869	4,16	27 919	4,77
Прочие работы и услуги, продукция	26 651	3,18	23 112	3,96
Товары покупные	92 945	11,10	102 030	17,45

Показатель	2018г.	в %	2017г.	в %
Коммерческие расходы всего (стр. 2210 отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	67 519	100	68 324	100
Амортизация оборудования	306	0,45	365	0,53
Выставки и презентации	2 697	3,99	2 054	3,01
Страховые взносы	8 822	13,07	8 773	12,84
Заработная плата сотрудников	29 871	44,24	30 108	44,07
Комиссионное вознаграждение	1 604	2,38	208	0,30
Реклама и маркетинг	234	0,35	963	1,41
Содержание и ремонт помещений	824	1,22	1 681	2,46
Расходы на упаковку	72	0,11	589	0,86
Услуги ВЭД (сертификаты, таможня)	94	0,14	180	0,26
Услуги по доставке продукции	724	1,07	1 009	1,48
Расходы по ККТ, ЭВМ	771	1,14	319	0,47
Прочие расходы на продажу	1 878	2,78	2 422	3,54
Аренда помещения	16 127	23,88	14 974	21,92
Услуги по охране имущества и инвентаря	1 973	2,92	2 019	2,95
Услуги сторонних организаций	898	1,33	1 616	2,37
Расходы на обучение	32	0,05	359	0,53
Командировочные	181	0,27	499	0,73
Расходы на телефонные, почтовые и аналогичные услуги	411	0,61	186	0,27

Показатель	2018г.	в %	2017г.	в %
Управленческие расходы всего (стр.2220 отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	301 047	100	539 726	100
Амортизация основных средств	8 467	2,81	10 354	1,92
Арендная плата за землю	87 346	29,01	144 065	26,69
Страховые взносы	27 381	9,10	25 545	4,73
Заработная плата аппарата управления	113 476	37,69	105 936	19,63
Канцтовары и оргтехника	550	0,18	1 083	0,20
Командировочные расходы	790	0,26	2 557	0,47
Консультационные, информационные и юридические услуги	21 862	7,26	8 527	1,58
Расходы на обучение сотрудников	1 259	0,42	295	0,05
Расходы на охрану окружающей среды и охрану	31	0,01	117	0,02

труда				
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	109	0,04	-79	-0,01
Расходы на почтовые, телефонные и иные аналогичные услуги	2 101	0,70	1 589	0,29
Расходы по договорам ГПХ	123	0,04	57	0,01
Содержание зданий, сооружений, территории	397	0,13	1 522	0,28
Страхование	1 896	0,63	2 063	0,38
Хозтовары, санитария, уборка	1 183	0,39	705	0,13
Расходы на содержание и эксплуатацию ККТ и ЭВМ	5 815	1,93	5 848	1,08
Прочие расходы	10 059	3,35	7 557	1,40
Аренда помещения	508	0,17	198	0,04
Расходы на периодический медосмотр	233	0,08	255	0,05
Представительские расходы	248	0,08	-	-
Тепловая энергия	2 407	0,80	3 736	0,69
Услуги по отпуску питьевой воды и прием сточных вод	174	0,06	168	0,04
Расходы на ДМС	7 233	2,40	6 486	1,20
Социальная сфера	2 108	0,70	2 232	0,41
Услуги по разработке проектов и обследований зданий	254	0,08	696	0,13
Налог на имущество	925	0,31	207 701	38,49
Налог на землю	4 112	1,37	513	0,10

За 2018г. Чистая прибыль Общества составила - 512 067 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах некоторые показатели отражены свернуто, а именно:

- резерв по сомнительным долгам - 2 390 тыс. руб., в том числе начислен в сумме - 35 707 тыс. руб. и признан в сумме - 33 309 тыс. руб.

Курсовые разницы, в том числе положительные - 724 тыс. руб., отрицательные - 768 тыс. руб.

Показатели в Отчете о финансовых результатах за 2017г приведены к сопоставимости.

Показатель	тыс. руб.			
	2018г.	в %	2017г.	в %
Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	117 044	100	93 529	100
Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	122 547	100	11 752	100
Штрафы по договорам, налоговые, административные и по суду	820	0,67	1 916	16,30
Курсовые разницы в у.е.	-	-	42	0,36
Продажа основных средств	-	-	68	0,58
Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	388	0,32	41	0,35
Прочие внереализационные доходы	6 246	5,10	8 624	73,38
Имущество, оприходованное в результате инвентаризации	-	-	1 061	9,03
Перерасчет налога на имущество (изменение кадастровой стоимости)	48 876	39,88	-	-

Перерасчет по кадастровой стоимости земли	56 718	46,28	-	-
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации	9 499	7,75	-	-

тыс. руб.

В 2018 г. завершено оспаривание кадастровой стоимости недвижимости (объектов капитального строительства, земельных участков), в результате которого налог на имущество снизился по объектам основных средств на 57,95 %, по земельным участкам – на 57,27%

Показатель	2018г.	В %	2017г.	В %
Проценты к уплате (стр.2330) отчета о финансовых результатах	-	100	-	100
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах)	236 771	100	52 575	100
в том числе:				
Убытки прошлых лет	15	0,00	411	0,79
Штрафы по договорам, налоговые и по суду	1 447	0,61	1 428	2,72
Курсовые разницы	44	0,02	608	1,16
Курсовые разницы в у.е.	134	0,06	161	0,28
Списание дебиторской задолженности	89	0,04	1 475	2,81
Расходы в виде образованных оценочных резервов	2 398	1,00	22 787	43,34
Прочие внереализационные расходы	336	0,14	23 026	43,80
Прочие косвенные расходы	19	0,01	701	1,33
Расходы на услуги банков	2 640	1,12	1 940	3,70
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	302	0,13	38	0,07
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС и иных активов, товаров, продукции	34 349	14,51	-	-
Выплаты сотрудникам	161 552	68,23	-	-
Страховые взносы	33 446	14,13	-	-

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 2018 г. составил 136 684 тыс. руб. (за 2017 год условный расход составил 90 511 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 – 173 350 тыс. руб. (за 2017г. – 24 675 тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств в 2018г:

тыс. руб.

Структура налоговых активов и обязательств	На начало года	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На конец года
Постоянные налоговые активы	X		X	X	X	
Постоянные налоговые обязательства	X	34 670	X	X	X	34 670
Отложенные налоговые обязательства	X	(219)				(219)
Отложенные налоговые активы		(1 267)				(1 267)

В бухгалтерском балансе по строке 1180 по состоянию на 31.12.18 г. отложенные налоговые активы за 2018 год отражены в сумме – 9 499 тыс. руб.

3.17. Отчет о движении денежных средств

Показатели ОДДС отражены без учета НДС. Сумма НДС отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме - 260 тыс. руб. По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включает в себя выплаты по НДФЛ, страховые взносы и прочие удержания из заработной платы.

3.18. Информация о связанных сторонах

В 2018г ОАО «Трехгорная мануфактура» перечислило ООО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Трехгорка» ОАО «Трехгорная мануфактура» вклад в имущество в размере - 34 936,8 тыс. руб.

Вознаграждение за участие в работе органа управления в 2018 г. не выплачивалось.

В 2018 году выплаты основному управленческому персоналу составили – 244 336,5 тыс. руб., и страховые взносы - 44 858 тыс. руб.

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