

ПОЯСНЕНИЯ

к

**БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА»**

ЗА 2016 ГОД

06 марта 2017г

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 31.12.16 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 Това/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 31.12.2016 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 2016 году являлись:

- реализация хлопчатобумажных тканей, готовых изделий,
- швейное производство,
- сдача помещений в аренду,
- оптовая 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 2016 г.

Курсы ЦБ РФ на 31.12.16. составили:	- долл. США	-60,6569 руб.,
	- евро	-63,8111 руб.
Для сравнения: курсы ЦБ РФ на 31.12.15.	- долл. США	-72,8827 руб.,
	- евро	-79,6972 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 100 000 рублей. Активы, стоимостью не более 100 000 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 01.01.2016.			По состоянию на 31.12.2016.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак «Трехгорка»	20	4	16	20	6	14
Товарный знак «Трехгорная мануфактура»	20	4	17	20	6	14
Товарный знак «Эмблема»	37	9	28	37	13	24
Итого	77	9	61	77	25	52

3.2 Основные средства

тыс. руб.

Группа основных средств	По состоянию на 01.01.2016.			По состоянию на 31.12.2016.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	254 056	132 919	121 137	251 217	134 216	117 001
Сооружения	14 418	9 200	5 218	14 770	9 840	4 930
Машины и оборудование	51 226	22 994	28 232	63 559	30 096	33 463
Транспортные средства	2 427	2 135	292	2 057	1 865	192
Земельные участки	19 457	-	19 457	19 457	-	19 457
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 291	2 338	1 953	5 448	2 852	2 596
Прочие основные средства	7 927	4 141	3 786	9 526	4 971	4 555
Многолетние насаждения	9	9	-	9	9	-
Работы, связанные с реорганизацией территории ОАО «Трехгорная мануфактура»	93 312	-	93 312	93 313	-	93 313
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	734	-	734	40 714	-	40 714
Предпроектное обследование	255	-	255	1 318	-	1 318
Итого:	448 112	173 736	274 376	501 388	183 849	317 539

По состоянию на отчетную дату стоимость основных средств составляет – 21,12 % от общей стоимости активов Общества.

3.2.1 Динамика движения основных средств по группам

тыс. руб.

Группа основных средств	Поступления за 2016 год по первоначальной стоимости	Выбытие за 2016 год по первоначальной стоимости
Здания	- 2 839	-
Сооружения	353	-
Машины, оборудование, транспортные средства	13 467	1 504
Земельные участки	-	-
Прочие основные средства	2 913	158
Итого:	13 894	1 662

3.2.2 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства по состоянию на 31.12.16г. 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 01.01.2016	Поступило	Сдано в монтаж	Введено в эксплуатацию	Выбыло по другим причинам	На 31.12.2016
Многофункционал. комплекс	91 115	-	-	-	-	91 115
Экспертные заключения	2 197	-	-	-	-	2 197
Строительство объектов ОС	-	50 300	-	10 320	-	39 980
Прочие капитальные вложен.	-	-	-	-	-	-
(Рабочая документация)	255	1 063	-	-	-	1 318
Приобретение ОС	734	8 396	-	(8 026)	(370)	734
Приобретение НМА	-	-	-	-	-	-
Итого:	94 301	59 759	-	(18 346)	(370)	135 344

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 01.01.2016	Поступило	Выбыло	Корректировка оценки стоимости	Резерв под обесценение	На 31.12.2016
Вклады в уставный капитал дочерних обществ	5 376	-	-	-	-	5 376
Акции ОАО Торговый Дом ГУМ	282	-	-	-	-	282
Займы выданные						
Махавир Инвестментс Лимитед	-	221 500	-	-	-	221 500
Пауэр Холдинг Лимитед заем выданный	130 750	-	(130 750)	-	-	-
Альтиус Холдинг Лимитед заем выданный	5 000	-	(5 000)	-	-	-
ООО ВестЮн	-	40 000	-	-	-	40 000
ООО КОНДОР-ИНВЕСТ	-	10 000	-	-	-	10 000
ООО Факел	-	58 000	-	-	-	58 000
ИТОГО:	141 408	329 500	(135 750)	-	-	335 158

Доля Общества в уставном капитале дочерних обществ на 31.12.2016г. составляет:
в ООО «Трехгорка» г. Евпатория – 100 %;

в ООО ЧОП «ГАЛАН» - 100 %;

ОАО «Трехгорная мануфактура» принадлежат акции ОАО «Торговый Дом ГУМ» в количестве 5 000 шт. Акции ОАО Торговый Дом ГУМ обращаются на рынке ценных бумаг и отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости. Общество по состоянию на 31.12.16. отразило в бухгалтерской отчетности текущую рыночную стоимость акций ОАО Торговый Дом ГУМ исходя из средневзвешенной цены одной акции 242,0 руб. по данным ММВБ и количества акций, находящихся на балансе на конец отчетного года.

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

Структура краткосрочных финансовых вложений	тыс. руб.	
	На 01.01.2016.	На 31.12.2016.
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	248 501	426 501
Предоставленные займы	248 000	426 000
Права требования	501	501

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2016 год:

Наименование организации	тыс. руб.				
	Остаток на 01.01.16.	Поступило	Выбыло	Резерв под обесценение	Остаток на 31.12.16
Семдел Менеджмент Лимитед	150 000	-	(150 000)	-	-
ООО «Факел»	98 000	-	(78 000)	-	20 000
Альтнус Холдинг Лимитед	-	130 000	-	-	130 000
ООО ВестЮн	-	50 000	-	-	50 000
АО ИРИДАН	-	56 000	-	-	56 000
Куршид лимитед	-	170 000	-	-	170 000
Итого:	248 000	406 000	(228 000)	-	426 000

Все долгосрочные и краткосрочные займы выданы на коммерческой основе.

3.4. Запасы

Структура запасов	тыс. руб.			
	На 01.01.2016.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2016.
Запасы, всего	72 619	285 755	274 807	83 567
Материалы в т.ч.:	8 774	55 345	55 166	8 953
Сырье и материалы	3 472	13 186	13 621	3 037
Топливо	5	187	190	2
Запасные части	382	1 668	1 661	389
Прочие материалы	220	1392	1322	290
Строительные материалы	175	703	704	174
Инвентарь и хозяйственные принадлежности.	1 653	5 975	5 362	2 266

Материалы спец. назначения	106	428	456	78
Материалы для переработки	2 736	31 419	31 463	2 692
Тара и тарные материалы	25	-	-	25
Специальная оснастка	-	387	387	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	63 674	229 875	219 560	73 989
Затраты в незавершенном производстве	169	16	75	110
Товары отгруженные	2	519	6	515

Расшифровка данных забалансовых счетов учета:

	тыс. руб.	
	На 01.01.16.	На 31.12.16.
Арендованные основные средства	155 214	378 978
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	-	-
Материалы принятые в переработку	-	-
Товары, принятые на комиссию	915	915
Бланки строгой отчетности	3	2
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	17 164	17 164
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
Износ основных средств	26 648	26 759
ОС стоимостью до 40 тыс. руб.	6 718	6 718
МЦ в эксплуатации	3 959	11 224

3.5 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.16. в составе прочих оборотных и внеоборотных активов отражены:

Наименование группы	тыс. руб.	
	На 01.01.2016.	На 31.12.2016.
По строке 1190	636	1 327
Программные продукты	636	445
Прочие расходы (лицензии)	-	882
По строке 1260	1600 в т.ч.:	2 688 в т.ч.:
Расходы по имущественному страхованию	1 355	1 635
Итого	2 236	4 015
В том числе:		
долгосрочные	636	1 327
краткосрочные	245	1 053

3.6. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной, за исключением долгосрочной задолженности по процентам в сумме 24 651 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230 бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности	На 01.01.2016.	На 31.12.2016.
Покупатели, заказчики, в т.ч.:	110 913	87 586
ООО «КАПРИАНИ»	2 343	699
ОАО «ВПК»	61	61
ООО «ВОРК СИТИ»	9 000	13 755
ООО «ЕСК ГРУПП»	1 313	8 397
ООО «Кросс Лайн»	2 200	5 380
ООО «НОВЫЙ ДОМ»	1 050	6 409
ООО «АНТАРЕС»	-	1 030
ООО «ЮСТА ЛАЙН»	216	-
ООО «АвтоБриз»	561	561
ЗАО Айко+торговая фирма	1 159	80
ООО «Инфокс-Интерактив»	1 040	-
ООО «КомТех»	8 254	-
ООО «АРТ ПИКЧЕРС ВИЖН»	2 373	485
ООО «ВН»	1 701	1 701
ЗАО «ЕВРОМОДА»	6 554	6 189
ООО «Горка»	2 756	338
ООО «Комплексная Торговая Система»	4 656	-
ООО «МЦТ ХОВЕР ХОЛЛ»	4 586	-
ООО «НКГ Интеройл»	3 878	-
ООО «ПИКЧЕРЗ СТУДИО»	1 744	89
Прочие	55 468	42 412
Авансы выданные, в т.ч.:	24 895	52 409
ООО «СМУ-8 ЦЕНТРАКАДЕМСТРОЙ»	659	-
ООО «Текс-Пром-Бизнес»	1 790	-
ООО «РИМАКС»	3 368	1 873
ООО КС «Фараон»	611	-
ООО «МЕРИДАН»	714	-
ООО «ГИДРОКРОФФ»	1 454	-
ООО СК МЭП	-	4 830
ООО ИСК ОНИКС	-	1 357
АО «АИС-ФИЛИ»	1 258	1 258
ООО ПМ СТАНДАРТ	-	1 866
ООО «ТехСтройИмпекс»	1 474	-
ООО ПЦЭСТ	-	3 697
ООО СкиДата Ру	-	2 084
ООО СтройРесурс	-	1 537
ООО СТУДИЯ	-	1 500
ООО Техноцентр	-	1 732
ОАО ХБК Шуйские снтцы	-	5 274
Прочие	13 567	25 401
Расчеты по налогам и взносам	2 222	1 118
Расчеты по социальному страхованию	689	407
Расчеты с подотчетными лицами	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	43 797	82 851
Итого:	182 521	276 780

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на конец отчетного периода составила – 252 129 тыс. руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование организации	на 31.12.2016г
ОАО «Гаврилов-Ямский льнокомбинат»	125 024
ООО МЦТ ХОВЕР ХОЛЛ	5 249
ООО «БАР ТЕХНОЛОДЖИ»	2 722
ООО Медиа Центр «Джаз»	4 982
ООО «Комплексная Торговая Система»	7 502
ЗАО «Евромода»	6 189
ООО ТАНЗ БАР	6 250
ООО НГК Интеройл	3 878
ООО «Комтех»	18 227
Прочие	16 990
Итого:	197 013

Основную сумму резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете составляет резерв по сомнительной задолженности ОАО «Гаврилов-Ямский льнокомбинат», который составляет – 125 024 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 31.12.16г. отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам в размере 276 780 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:

тыс. руб.

Счет	Наименование	тыс. руб.	
		На 01.01.2016.	На 31.12.2016.
50	Касса	327	486
51	Расчетный счет	4 395	12 007
57	Переводы в пути	860	527
55	Специальные счета в банках	46 000	35 738
52	Валютные счета	15 176	-
ИТОГО		66 758	48 758

3.8. Капитал и резервы

Капитал и резервы	тыс. руб.	
	На 01.01.2016.	На 31.12.2016.
Уставный капитал	107 733	107 733
Добавочный капитал	67 693	67 693
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	561 210	1 077 237
Итого:	736 636	1 252 663

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.	737	1 253
2	Уставный капитал, млн. руб.	107	107
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2), %	689	1 171

3.8.2. Уставный капитал

1. Уставный капитал Общества до 2007 года составлял 108 670 000 рублей 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 936 900 рублей. (Протокол от 08.06.2007 г. № 17). Соответствующие изменения были внесены в Устав Общества и зарегистрированы в ФСФР.

3. По состоянию на 31.12.2016г. Уставный капитал Общества 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.

3.8.3. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2016 г. Добавочный капитал в сумме 67 693 тыс. руб. состоит из прироста стоимости при переоценке основных средств.

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

В течение 2016 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	
		2015г	2016г
1	Базовая прибыль за отчётный год, тыс. руб.	312 958	516 027
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчётного года, шт.	2132362	2132362
3	Базовая прибыль на акцию, руб.	146,8	242,0

3.9. Оценочные обязательства

В 2016 году Общество сформировало оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов по отпускам.

тыс.руб.

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2016г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2016г
Резервы по отпускам	12 980	18 040	(16 771)	-	14 249
Итого	12 980	18 040	(16 771)	-	14 249

Оценочные обязательства по отпускам отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса.

3.10. Кредиторская задолженность

Прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства	На 01.01.2016	На 31.12.2016
Обеспечительные платежи	26 206	26 817
Отложенные налоговые обязательства	-	358
Итого	26 206	27 175

Данная долгосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1450 «прочие обязательства» в сумме – 26 817 тыс. руб. По строке 1420 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме – 358 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 баланса:

тыс. руб.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности	На 01.01.2016.	На 31.12.2016.
Поставщики и подрядчики, в том числе	54 907	53 884
ПАО «Мосэнерго»	3 621	4 675
ООО «СК Вертикаль»	265	68
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	1 040	2 090
ООО «ГАФА»	318	-
ОАО «Аремэкс»	3 500	3 800
ООО «Рапира»	224	-
ЧОО «АМИТЕЙ»	155	-
ООО СТК	-	644
ООО ЭКСПЕРТ КЛИНИНГ ГРУПП	3 061	2 107
РМ-Терекс	12 064	6 724

ООО «ПРОФСБЫТ»	576	70
ООО АБ-РДНК	-	830
ГП Тиротекс	7 288	13 203
Прочие	22 795	19 673

Задолженность по оплате труда	755	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 792	-
Задолженность по налогам и сборам	62 975	86 723
Прочие кредиторы	23 651	211
Авансы полученные	33 081	68 456
Расчеты с подотчетными лицами	7	-
Итого:	178 168	209 274

По состоянию на отчетную дату размер краткосрочных кредиторских обязательств составляет - 83,48 % от общего размера обязательств. В структуре краткосрочной кредиторской задолженности удельный вес - 25,75 % занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

В 2016 году фактическое потребление электроэнергии составило 19 386 249 кВтч на сумму – 86 713 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.			
	2016г	в %	2015г	в %
Выручка всего (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	1 437 649	100	1 259 461	100
Аренда	1 104 867	76,86	975 434	77,45
Основное производство:	48 622	3,38	45 671	3,63
- ткани	235	0,02	816	0,06
- продукция	48 387	3,36	44 855	3,57
Прочие работы и услуги, продукция	77 764	5,41	63 753	5,06
Товары покупные	206 396	14,35	174 602	13,86

В отчетном периоде 80,23 % выручки Общества составляет производство и реализация хлопчатобумажных тканей, продукции и сдача помещений в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	тыс. руб.			
	2016г.	в %	2015г.	в %
Расходы всего (стр.2120 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	547 310	100	463 217	100
Аренда	367 523	67,15	321 337	69,37
Основное производство, в т.ч.:	27 282	4,98	21 317	4,60
- ткани	62	0,01	510	0,11
- продукция	27 220	4,97	20 807	4,49

Прочие работы и услуги, продукция	27 026	4,94	25 314	5,46
Товары покупные	125 479	22,93	95 249	20,56

Показатель	2016г.	в %	2015г.	в %
Коммерческие расходы всего (стр. 2210 отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	69 232	100	70 464	100
Амортизация оборудования	411	0,59	440	0,62
Выставки и презентации	1 931	2,79	1 267	1,80
Страховые взносы	8 784	12,69	10 004	14,20
Заработная плата сотрудников	29 625	42,79	33 234	47,16
Коммиссионное вознаграждение	53	0,07	27	0,04
Реклама и маркетинг	380	0,55	942	1,34
Содержание и ремонт помещений	18	0,03	11	0,02
Расходы на упаковку	577	0,83	31	0,04
Услуги ВЭД (сертификаты, таможня)	90	0,13	183	0,26
Услуги по доставке продукции	521	0,75	458	0,65
Расходы по ККТ, ЭВМ	278	0,40	351	0,50
Прочие расходы на продажу	2 048	2,96	1 400	1,99
Аренда помещения	14 156	20,45	13 046	18,51
Признание оценочного обязательства	2 894	4,18	3 121	4,43
Услуги по охране имущества и инвентаря	1 973	2,85	1 973	2,80
Торговый сбор	756	1,09	378	0,54
Услуги сторонних организаций	1 712	2,47	950	1,35
Расходы на обучение	174	0,25	272	0,39
Расходы по договорам ГПХ	1 578	2,28	1 462	2,07
Командировочные	761	1,10	554	0,79
Расходы на телефонные, почтовые и аналогичные услуги	512	0,75	360	0,50

Показатель	2016г.	в %	2015г.	в %
Управленческие расходы всего (стр.2220 отчета о финансовых результатах) в т.ч.:	379 299	100	342 093	100
Амортизация основных средств	9 424	2,48	9 753	2,85
Арендная плата за землю	74 622	19,67	138 468	40,48
Страховые взносы	30 473	8,03	23 490	6,87
Заработная плата аппарата управления	124 154	32,74	89 972	26,30
Канцтовары и оргтехника	459	0,12	309	0,09
Командировочные расходы	1 307	0,34	930	0,27
Консультационные, информационные и юридические услуги	18 427	4,86	8 445	2,47
Расходы на обучение сотрудников	657	0,17	667	0,19
Расходы на охрану окружающей среды и охрану труда	333	0,09	291	0,08
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	147	0,04	145	0,04
Расходы на почтовые, телефонные и иные аналогичные услуги	1 441	0,38	1 448	0,42
Расходы по договорам ГПХ	2 555	0,67	5 015	1,47
Содержание зданий, сооружений, территории	2 712	0,71	5 039	1,48
Страхование зданий	4 324	1,14	2 796	0,82
Хозтовары, санитария, уборка	924	0,24	635	0,19
Расходы на содержание и эксплуатацию ККТ и ЭВМ	11 381	3,00	6 767	1,98

Прочие расходы	11 685	3,08	6 051	1,77
Аренда помещения	232	0,06	227	0,07
Расходы на периодический медосмотр	225	0,07	178	0,05
Признание оценочного обязательства	11 919	3,14	8 494	2,48
Тепловая энергия	2 522	0,67	1 495	0,44
Плата за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю	-	-	915	0,27
Услуги по отпуску питьевой воды и прием сточных вод	235	0,06	310	0,09
Расходы на ДМС	5 782	1,52	1 502	0,44
Социальная сфера	2 196	0,58	2 946	0,86
Услуги по разработке проектов и обследований зданий	2 066	0,54	1 001	0,29
Налог на имущество	58 584	15,46	24 291	7,10
Налог на землю	513	0,14	513	0,15

В 2016 году выплаты основному управленческому персоналу составили – 86 479,5 тыс. руб.

За 2016г. Чистая прибыль Общества составила - 516 027 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

Показатель	тыс. руб.			
	2016г.	в %	2015г.	в %
Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	53 153	100	24 771	100
Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	247 403	100	68 617	100
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	41 500	16,77	29	0,04
Штрафы по договорам, налоговые, административные и по суду	683	0,28	84	0,12
Курсовые разницы	8 888	3,59	34 167	49,79
Курсовые разницы в у.е.	133	0,05	295	0,43
Продажа основных средств	237	0,10	3 036	4,42
Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	53 649	21,68	496	0,72
Прочие внереализационные доходы	10 111	4,09	102	0,15
Имущество, оприходованное в результате инвентаризации	-	-	404	0,59
Резервы по сомнительным долгам	-	-	24 777	36,11
Доходы, связанные с перерасчетом кадастровой стоимости	132 202	53,44	5 227	7,63

Показатель	тыс. руб.			
	2016г.	В %	2015г.	В %
Проценты к уплате (стр.2330) отчета о финансовых результатах	53	100	53	100
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах)	92 169	100	74 763	100
в том числе:				
Убытки прошлых лет	2 553	2,77	20	0,03
Расходы на благотворительность	-	-	11	0,01
Штрафы по договорам, налоговые и по суду	605	0,66	795	1,07
Курсовые разницы	7 879	8,55	32 741	43,79
Курсовые разницы в у.е.	356	0,39	324	0,43

Списание дебиторской задолженности	14 351	15,57	9 640	12,89
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-	2 795	3,74
Расходы в виде образованных оценочных резервов	52 798	57,28	19 418	25,98
Прочие внереализационные расходы	11 730	12,73	7 214	9,65
Прочие косвенные расходы	22	0,02	17	0,02
Расходы на услуги банков	1 867	2,03	1 774	2,37
Прочие операционные расходы	8	-	14	0,02

Положительные курсовые разницы в сумме - 8 888 тыс. руб. и отрицательные курсовые разницы в сумме - 7 879 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 2016 г. составил 130 028 тыс. руб. (за 2015 год условный расход составил 80 446 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 – 20 060 тыс. руб. (за 2015г. – 25 205 тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств в 2016 г:

Структура налоговых активов и обязательств	тыс. руб.					
	На начало года	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На конец года
Постоянные налоговые активы	X	(376)	X	X	X	(376)
Постоянные налоговые обязательства	X	4 387	X	X	X	4 387
Отложенные налоговые обязательства	X	(358)				(358)
Отложенные налоговые активы		(8 274)				(8 274)

В бухгалтерском балансе по строке 1180 по состоянию на 31.12.16 г. отложенные налоговые активы за 2016 год отражены в сумме – 10 765 тыс. руб.

3.17. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка стр. 4129 Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	стр. 4129 «Прочие выплаты» за 2016г	стр. 4129 «прочие выплаты» за 2015г
Всего:	121 221	194 749
в т.ч.		
Арендная плата за землю	39 656	153 552
Страхование	10 407	5 597
Комиссионные расходы по банку	1 866	1 708
Хозяйственные расходы	833	1 653
Платежи в бюджет	40 619	-
Штрафы, пени	1 885	-
Прочие расходы	25 955	32 239

В стр. 4129 за 2015г отражены расчеты по социальному страхованию и обеспечению, за 2016г данные расчеты отражены по строке 4122 Отчета о движении денежных средств.

3.18. Информация о связанных сторонах

В 2016г производился возврат кредиторской задолженности от компании ООО «Трехгорка ЛОК» в сумме 709,8 тыс. руб.

Движение займов в 2016 году:

№	Наименование кредитора/	Ставка %	Остаток на 01.01.2016.	Получено	Погашено*	Начисленные проценты	Погашено проценты	Остаток на 31.12.2016.
тыс. руб.								
Краткосрочные займы, в том числе:								
1	Компания Нэвио Холдингз	0,1	53 529	-	53 582	53		-
Итого по краткосрочным займам			53 529	-	53 582	53		-

*Кредиторская задолженность по полученному займу от Компании Нэвио Холдингз списана на финансовые результаты в связи с истечением срока исковой давности.

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	2016
Вознаграждение за участие в работе органа управления, т. руб.	0
Зарботная плата членов органов управления, являющихся работниками Общества	16 738,79
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	16 738,79

Невыплаченных сумм членам Наблюдательного Совета по состоянию на 31.12.16г 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

