

ПОЯСНЕНИЯ

к

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА»

ЗА 2019 ГОД

13 февраля 2020г

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 Общества).

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

Состав Наблюдательного Совета Общества на 31.12.2019 г.:

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

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.

Сведения о капитале

Уставный капитал Общества (далее – УК) на 31.12.2019 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 31.12.2019 г.

| Владельцы | Обыкновенные акции (шт.) | Привилегированные акции (шт.) | Всего (шт.) | % в УК |
|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Юридические лица | 5 771 | - | 5 771 | 0,268 |
| Физические лица | 749 681 | 6 020 | 755 701 | 34,799 |
| Совместные держатели | 769 | - | 769 | 0,036 |
| Номинальные держатели | 1 375 141 | 1 158 980 | 2 534 121 | 64,897 |
| Итого | 2 131 362 | 1 165 000 | 3 296 362 | 100 |

Основным акционером ОАО «Трехгорная мануфактура», владеющий 64,0311% Уставного капитала ОАО «Трехгорная мануфактура», является компания «Navio Holdings Limited». Иными актуальными сведениями о бенефициарном владельце ОАО «Трехгорная мануфактура» 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 2019 году:

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

По состоянию на 31.12.2019г по заключенным договорам сдано - 108 500 кв.м. арендопригодной площади, что составляет 97,21% от общей площади недвижимости пригодной к сдаче в аренду.

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) 974-04-20

Факс: +7 (495) 974-04-19

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 2019 г.

| | | |
|---|-------------|----------------|
| Курсы ЦБ РФ на 31.12.19. составили: | - долл. США | -61,9057 руб., |
| | -евро | -69,3406 руб. |
| Для сравнения: курсы ЦБ РФ на 31.12.18. | - долл. США | -69,4706 руб., |
| | - евро | -79,4605 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 01.01.2019. | | | По состоянию на 31.12.2019. | | |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость |
| Товарный знак «Трехгорка» | 20 | 10 | 10 | 20 | 12 | 8 |
| Товарный знак «Трехгорная мануфактура» | 20 | 10 | 10 | 20 | 12 | 8 |
| Товарный знак «Эмблема» | 37 | 22 | 15 | 37 | 27 | 10 |
| Итого | 77 | 42 | 35 | 77 | 51 | 26 |

3.2 Основные средства

тыс. руб.

| Группа основных средств | По состоянию на 01.01.2019. | | | По состоянию на 31.12.2019. | | |
|---|-----------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость |
| Здания | 342 719 | 138 616 | 204 103 | 342 706 | 142 429 | 200 276 |
| Сооружения | 18 026 | 10 889 | 7 137 | 17 968 | 11 738 | 6 230 |
| Машины и оборудование | 159 387 | 52 536 | 106 851 | 221 779 | 73 671 | 148 108 |
| Транспортные средства | 2 057 | 2 057 | - | 2 057 | 2 057 | - |
| Земельные участки | 19 458 | - | 19 458 | 19 458 | - | 19 458 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 7 938 | 4 125 | 3 813 | 12 464 | 5 279 | 7 185 |
| Прочие основные средства | 11 472 | 8 118 | 3 354 | 19 102 | 9 810 | 9 291 |
| Многолетние насаждения | 9 | 9 | - | 9 570 | 9 | 9 561 |
| Работы, связанные с реорганизацией территории ОАО | 6 4594 | - | 64 594 | 64 594 | - | 64 594 |

| | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| «Трехгорная мануфактура» | | | | | | |
| Основные средства, не введенные в эксплуатацию | - | - | - | 31 715 | - | 31 715 |
| Оборудование к установке | 7 474 | - | 7 474 | 4 299 | - | 4 299 |
| Предпроектное обследование | 939 | - | 939 | 2 749 | - | 2 749 |
| Итого: | 634 073 | 216 350 | 417 723 | 748 460 | 244 994 | 503 466 |

По состоянию на отчетную дату стоимость основных средств составляет – 15,90 % от общей стоимости активов Общества.

3.2.1 Динамика движения основных средств по группам

тыс. руб.

| Группа основных средств | Поступления и увеличение за 2019 год по первоначальной | Выбытие за 2019 год по первоначальной стоимости |
|---|--|---|
| Здания | - | 14 |
| Сооружения | - | 58 |
| Машины, оборудование, транспортные средства | 64 843 | 2 451 |
| Земельные участки | - | - |
| Прочие основные средства | 12 331 | 174 |
| Многолетние насаждения | 9 561 | - |
| Итого: | 86 735 | 2 697 |

3.2.2 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства по состоянию на 31.12.19г. 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 01.01.2019 | Поступило | Сдано в монтаж | Введено в эксплуатацию | Выбыло по другим причинам | На 31.12.2019 |
|--|---------------|----------------|----------------|------------------------|---------------------------|---------------|
| Многофункциональный комплекс | 62 397 | - | - | - | - | 62 397 |
| Экспертные | 2 197 | - | - | - | - | 2 197 |
| Строительство | - | - | - | - | - | - |
| Прочие капитальные | - | - | - | - | - | - |
| Рабочая документация | 939 | 2 061 | - | (251) | - | 2 749 |
| Приобретение ОС | - | 126 081 | - | (94 366) | - | 31 715 |
| Приобретение НМА | - | - | - | - | - | - |
| Итого: | 65 533 | 128 142 | - | (94 617) | - | 99 058 |

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:

| Структура долгосрочных финансовых вложений | тыс. руб. | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|------------------------|----------------|
| | На 01.01.2019 | Поступило | Выбыло | Корректировка оценки стоимости | Резерв под обесценение | На 31.12.2019 |
| Вклады в уставный капитал дочерних обществ | 39 998 | 2 800 | - | - | - | 42 798 |
| Займы выданные: | | | | | | |
| ООО Бальнеологический курорт | 2 000 | - | 2 000 | - | - | - |
| ООО ВестЮн | 40 000 | - | 40 000 | - | - | - |
| ООО МАРЕНГО | 302 050 | - | 302 050 | - | - | - |
| ООО КОНДОР-ИНВЕСТ | 10 000 | - | 10 000 | - | - | - |
| ООО Факел | 78 000 | - | 78 000 | - | - | - |
| ООО АГРОФИРМА НАБЕРЕЖНОЕ | - | 1 500 | - | - | - | 1 500 |
| ООО КРАСИНВЕСТ | - | 353 500 | - | - | - | 353 500 |
| Полубаринова В.Ф. | - | 1 481 | 38 | - | - | 1 443 |
| ИТОГО: | 472 048 | 359 281 | 432 088 | - | - | 399 241 |

Доля Общества в уставном капитале дочерних обществ на 31.12.2019г. 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:

| Структура краткосрочных финансовых вложений | тыс. руб. | |
|---|----------------|------------------|
| | На 01.01.2019. | На 31.12.2019. |
| Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.: | 933 501 | 1 572 501 |
| Предоставленные займы | 933 000 | 1 572 000 |
| Права требования | 501 | 501 |

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений за 2019 год:

| Наименование организации | тыс. руб. | | | | |
|--------------------------|----------------------|-----------|--------|------------------------|---------------------|
| | Остаток на 01.01.19. | Поступило | Выбыло | Резерв под обесценение | Остаток на 31.12.19 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Махавир Инвестментс Лимитед | 440 000 | - | - | - | 440 000 |
| ООО «Факел» | - | 78 000 | - | - | 78 000 |
| Альтиус Холдинг Лимитед | 130 000 | - | - | - | 130 000 |
| ООО ВестЮн | 50 000 | - | 50 000 | - | - |
| Цератозамия Консалтанс | 323 000 | - | 323 000 | - | - |
| ООО БАЛЬНЕОЛОГИЧЕСКИЙ КУРОРТ | - | 11 000 | - | - | 11 000 |
| ООО МАРЕНГО | - | 550 000 | - | - | 550 000 |
| ЦЕРАТОЗАМИЯ КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД МКАО | - | 323 000 | - | - | 323 000 |
| Итого: | 943 000 | 1 002 000 | 373 000 | - | 1 572 000 |

Все долгосрочные и краткосрочные займы выданы на коммерческой основе.

3.4. Запасы

| Структура запасов | тыс. руб. | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | На 01.01.2019. | Поступило | Выбыло | На 31.12.2019. |
| Запасы, всего | 68 048 | 443 741 | 466 198 | 45 591 |
| Материалы в т.ч.: | 7 139 | 57 186 | 58 844 | 5 481 |
| Сырье и материалы | 2 544 | 9 440 | 9 640 | 2 344 |
| Топливо | 1 | 133 | 133 | 1 |
| Запасные части | 212 | 1 167 | 1 197 | 182 |
| Прочие материалы | 114 | 478 | 560 | 32 |
| Строительные материалы | 43 | 791 | 790 | 44 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности. | 2 195 | 14 816 | 15 264 | 1 747 |
| Материалы спец. назначения | 64 | 739 | 740 | 63 |
| Материалы для переработки | 1 933 | 28 908 | 29 806 | 1 035 |
| Тара и тарные материалы | 33 | - | - | 33 |
| Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации | - | 714 | 714 | - |
| Специальная оснастка | - | - | - | - |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 60 687 | 386 152 | 406 787 | 40 052 |
| Затраты в незавершенном производстве | 45 | 8 | 28 | 26 |
| Товары отгруженные | 177 | 394 | 539 | 32 |

Расшифровка данных забалансовых счетов учета:

| | тыс. руб. | |
|--|--------------|--------------|
| | На 01.01.19. | На 31.12.19. |
| Арендованные основные средства: Заключены долгосрочные договоры с Департаментом городского имущества на аренду земельных участков | 7 312 309 | 7 763 895 |
| ТМЦ, принятые на ответственное хранение | - | - |
| Материалы принятые в переработку | - | - |

| | | |
|---|--------|--------|
| Товары, принятые на комиссию | 911 | 911 |
| Бланки строгой отчетности | 1 | 14 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 60 956 | 44 336 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | - | 12 454 |
| Износ основных средств | 26 980 | 27 091 |
| МЦ в эксплуатации | 21 626 | 24 018 |

3.5 Прочие активы

По состоянию на 31.12.19 в составе прочих оборотных и внеоборотных активов отражены:

| Наименование группы | тыс. руб. | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|
| | На 01.01.2019. | На 31.12.2019. |
| По строке 1190 | 3 215 | 9 763 |
| По строке 1260 | 7 063 в т.ч.: | 4 095 |
| Расходы по имущественному страхованию | 2 098 | 2 527 |
| Расходы будущих периодов | 897 | 1 568 |
| Результаты инвентаризации | 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 01.01.2019. | На 31.12.2019. |
| Покупатели, заказчики, в т.ч.: | 46 094 | 49 921 |
| ООО «КАПРИАНИ» | 15 | 15 |
| ИП Стрелкова Светлана Станиславовна | 369 | - |
| ООО «ВОРК СИТИ» | 2 450 | 4 574 |
| ООО «ЕСК ГРУПП» | 8 911 | - |
| ООО «Кросс Лайн» | 4 813 | 1 633 |
| ООО «НОВЫЙ ДОМ» | 2 955 | 2 688 |
| ООО «ДРУЖБА» | 614 | 423 |
| АО АБ Россия | 359 | 376 |
| ООО «География» | 270 | 67 |
| ООО «ДЖАГГЕР» | 1 430 | 739 |
| ООО «АРТ ПИКЧЕРС ВИЖН» | 509 | 174 |
| ООО «ЛОФТ СТРОЙ» | 469 | 348 |
| ООО «ПЛАТИНУМ» | 279 | 401 |
| ООО «Горка» | 34 | 349 |
| ООО «ДЖУБИ» | 13 | 7 |
| ООО «ЕЛК ГРУПП» | 70 | 36 |
| ООО «ПИКЧЕРЗ СТУДИО» | 499 | 369 |
| ООО «ТАТУ ФАРМА» | 450 | - |
| ИП Шипилов Никита Сергеевич | 400 | - |
| ЗАО ХАБАРОВСК ТУРИСТ | - | 642 |
| ООО ОМГ | - | 676 |
| ООО ГОСТИНИЦА ВОЛНА | - | 334 |
| ООО ДРЕВО ЖИЗНИ | - | 318 |
| ООО НГК Интеройл | - | 3 579 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| ООО Талисман | - | 6 799 |
| ООО УК Гранд Эстейт Менеджмент | - | 2 395 |
| ООО Лювален | - | 327 |
| Прочие | 21 185 | 22 652 |
| Авансы выданные, в т.ч.: | 48 502 | 97 078 |
| ООО «КАДАСТРОВАЯ КОМПАНИЯ № 1» | - | 3 220 |
| ООО «Универсал СП» | 1 888 | 433 |
| ООО «РИМАКС» | 1 873 | - |
| Землянская Анастасия Сергеевна | - | 1 500 |
| ООО КАЧЕСТВО И НАДЕЖНОСТЬ | - | 10 386 |
| АО «Механический завод № 2» | 1 216 | 1 249 |
| ООО АЛЛЮМИНЕЙТ | 8 505 | 6 022 |
| ГБУ МОСГОРБТИ | 1 916 | 3 494 |
| ООО КЛЯЙНЕВЕЛЬТ АРХИТЕКТЕН | 4 910 | 1 460 |
| ООО СК АЛЮМСТРОЙ | 7 085 | - |
| ООО ПЦЭСТ | - | 25 328 |
| ООО ФАБРИКА ИННОВАЦИЙ | 876 | - |
| ООО СОДРУЖЕСТВО ЗЕМЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ | 1 544 | 750 |
| ООО СТАРГЕО | 870 | - |
| ООО ЦЕТРАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЦЛЗ | - | 1 655 |
| ООО АБ-РДНК Рождественка | 4 000 | 4 000 |
| ООО БИЗНЕС МЕБЕЛЬ | 990 | 65 |
| Orient Textil Mille Ltd | - | 8 992 |
| ООО СкиДата Ру | - | 4 214 |
| Прочие | 12 829 | 24 310 |
| Расчеты по налогам и взносам | 28 243 | 34 489 |
| Расчеты по социальному страхованию | 1 312 | 364 |
| Расчеты с подотчетными лицами | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 1 | 2 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 273 994 | 416 023 |
| Итого: | 398 146 | 597 877 |

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты на конец отчетного периода составила – 597 877 тыс. руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

| Наименование организации | на 31.12.2019г |
|------------------------------------|----------------|
| ОАО «Гаврилов-Ямский льнокомбинат» | 124 988 |
| ООО ЕСК ГРУПП | 8 911 |
| ООО «НОВЫЙ ДОМ» | 31 827 |
| 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 | 16 023 |
| Итого: | 223 968 |

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 31.12.19г. отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам в размере – 597 877 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 судебном порядке путем переговоров, так и путем предъявления судебных исков о взыскании задолженности с контрагентами. В 2019г на рассмотрении судов находилось 6 судебных дел, связанных с поставщиками (подрядчиками). В полном объеме взыскана задолженность в размере - 7 928 тыс. руб. с ООО УК Пресненского района. По иску ООО «РУСЬСТРОЙПРОЕКТ» суд отказал в удовлетворении исковых требований, удовлетворив встречный иск Общества на сумму – 3 897 тыс. руб. По иску ООО «ГДС-1» суд также отказал в удовлетворении исковых требований, удовлетворив встречный иск Общества на сумму – 935 тыс. руб. На текущую дату судебные дела по искам ООО «РУСЬСТРОЙПРОЕКТ» и ООО «ГДС-1» находятся на рассмотрении в суде апелляционной инстанции.

3.7. Денежные средства

Структура денежных средств:

| Счет | Наименование | тыс. руб. | |
|--------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | На 01.01.2019. | На 31.12.2019. |
| 50 | Касса | 1 023 | 537 |
| 51 | Расчетный счет | 6 901 | 6 696 |
| 57 | Переводы в пути | 1 323 | 528 |
| 55 | Специальные счета в банках | 107 000 | 14 000 |
| 52 | Валютные счета | 3 | - |
| ИТОГО | | 116 250 | 21 761 |

3.7. Капитал и резервы

В соответствии с учредительными документами в 2019г был начислен резервный капитал в размере – 5 387 тыс. руб.

тыс. руб.

| Капитал и резервы | На 01.01.2019. | На 31.12.2019. |
|--|------------------|------------------|
| Уставный капитал | 107 733 | 107 733 |
| Добавочный капитал | 67 081 | 66 832 |
| Резервный капитал | - | 5 387 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1 947 005 | 2 429 485 |
| Итого: | 2 121 819 | 2 609 437 |

3.8.1. Сведения о размере чистых активов, финансовом положении

| № п/п | Показатель | (тыс. руб.) | |
|-------|---|----------------|---------------|
| | | На начало года | На конец года |
| 1 | Сумма чистых активов, тыс. руб. | 2 121 819 | 2 609 437 |
| 2 | Уставный капитал тыс. руб. | 107 733 | 107 733 |
| 3 | Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2), % | 1 969,5 | 2 422,1 |

3.8.2. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019г. 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 31.12.2019 г. Добавочный капитал в сумме – 66 832 тыс. руб. состоит из прироста стоимости при переоценке основных средств.

В 2019г при выбытии основных средств был списан добавочный капитал в сумме - 249 тыс. руб.

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

В течение 2019 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 | |
|---|--|-----------|-----------|
| | | 2018г | 2019г |
| 1 | Базовая прибыль за отчётный год, тыс. руб. | 512 067 | 487 617 |
| 2 | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчётного года, шт. | 2 132 362 | 2 132 362 |
| 3 | Базовая прибыль на акцию, руб. | 240,14 | 228,67 |

3.9. Оценочные обязательства

В 2019 году Общество сформировало оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов по отпускам.

| Наименование оценочного | На | Признано | Погашено | Списано | тыс. руб. |
|-------------------------|----|----------|----------|---------|-----------|
| | | | | | На |
| | | | | | |

| обязательства | 01.01.2019г | | | как избыточная сумма | 31.12.2019г |
|---------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| Резервы по отпускам | 12 899 | 23 081 | (20 210) | (3 421) | 12 350 |
| Итого | 12 899 | 23 081 | (20 210) | (3 421) | 12 350 |

Оценочные обязательства по отпускам отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса.

3.10. Кредиторская задолженность

В 2019г Обществом привлекались краткосрочные кредиты в Банке АО «СОЮЗ» в сумме – 122 236 тыс. руб., которые отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса.

В 2019г Обществом привлекались краткосрочные кредиты в Банке АО «СОЮЗ» в сумме – 122 236 тыс. руб., которые отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса.

Лимит кредитной линии установлен в размере 400 000 тыс. руб., срок каждого кредита не должен превышать 180 календарных дней. Кредит выдан в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 3 (Три) % годовых, но не менее 10,75 % годовых.

Кредит предоставлен на пополнение оборотных средств. Исполнение обязательств обеспечивается будущими арендными поступлениями от арендной деятельности (залог и поручительства не оформлялись). Сумма расходов на проценты в 2019г составила – 698 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства

| Долгосрочные обязательства | На 01.01.2019 | На 31.12.2019 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Обеспечительные платежи: | 40 101 | 51 778 |
| ООО Виадукс экс | 2 458 | 2 458 |
| ООО ВОРК СИТИ | 9 740 | 14 260 |
| ООО ДЖАГГЕР | 5 852 | 6 437 |
| ООО Строеие 16А | 5 965 | 6 552 |
| Строеие 43 | 8 377 | 9 215 |
| Прочие | 7 169 | 15 314 |
| Отложенные налоговые обязательства | 767 | 1 178 |
| Итого | 40 868 | 52 956 |

Данная долгосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1450 «прочие обязательства» в сумме – 51 778 тыс. руб. По строке 1420 бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые обязательства в сумме – 1 178 тыс. руб.

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

| Структура краткосрочной кредиторской задолженности | На 01.01.2019. | На 31.12.2019. |
|--|----------------|----------------|
| Поставщики и подрядчики, в том числе | 47 269 | 156 819 |
| ООО КУПИНА | 696 | - |
| ООО «МДКСТРОЙ» | 1 284 | 3 224 |
| ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ» | 3 645 | 3 432 |
| ООО «Вымпел+Д ЧОП» | - | 11 201 |
| ОАО «Аремэкс» | 1 200 | - |

| | | |
|----------------------------------|--------|--------|
| ООО «ЭКСПЕРТ» | - | 81 311 |
| ПАО МОЭК Горэнергообл. Филиал 11 | 7 772 | 6 156 |
| ООО Текстильный Торговый Дом | 5 515 | 2 616 |
| ООО ЭКСПЕРТ КЛИНИНГ ГРУПП | 2 483 | - |
| ООО РМ-Терекс | 1 753 | 1 542 |
| ООО «ПК ПРОМЭКО» | 1 260 | 1 782 |
| ООО ПСП КАЧЕСТВО И НАДЕЖНОСТЬ | 808 | - |
| АО Мосводоканал | 1 075 | 5 189 |
| Прочие | 19 778 | 40 366 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Задолженность по оплате труда | - | - |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | - | - |
| Задолженность по налогам и сборам | 114 097 | 89 041 |
| Прочие кредиторы | 250 | 6 859 |
| Авансы полученные | 98 589 | 115 942 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 2 | 2 |
| Итого: | 260 207 | 368 663 |

В 2019 году фактическое потребление электроэнергии составило 22 533 702 кВтч на сумму – 128 217,2 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса сумма кредиторской задолженности по полученным авансам 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

За 2019г/ Отчет о финансовых результатах составлен по новой форме в соответствии с приказом Минфина РФ от 19.04.2019г № 61Н, изменились показатели в части налога на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Показатели за 2018г в Отчете о финансовых результатах приведены в соответствии с принятыми изменениями.

Показатели за 2018г по строкам, отраженные в Отчете о финансовых результатах за 2018 год (было)

| № п/п | Показатели | Код строки | За январь-декабрь 2018г |
|-------|---|------------|-------------------------|
| 1 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (169 870) |
| 2 | Постоянные налоговые активы (обязательства) | 24211 | (34 670) |
| 3 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (219) |
| 4 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (1 267) |

Показатели за 2018г по строкам, отраженным в Отчете о финансовых результатах за 2019г (стало)

| № п/п | Показатели | Код строки | За январь-декабрь 2018г |
|-------|------------------|------------|-------------------------|
| 1 | Налог на прибыль | 2410 | (171 356) |

| | | | |
|---|--|------|-----------|
| 2 | в том числе: Текущий налог на прибыль | 2411 | (169 870) |
| 3 | Отложенный налог на прибыль | 2412 | (1 486) |

Доходы по обычным видам деятельности:

| Показатель | тыс. руб. | | | |
|---|------------------|------------|------------------|------------|
| | 2019г | в % | 2018г | в % |
| Выручка всего (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в т.ч.: | 2 147 044 | 100 | 1 886 938 | 100 |
| Аренда | 1 797 285 | 83,71 | 1 586 289 | 84,07 |
| Основное производство: | 72 377 | 3,37 | 61 899 | 3,28 |
| - продукция | 72 377 | 3,37 | 61 899 | 3,28 |
| Прочие работы и услуги, продукция | 107 614 | 5,01 | 98 165 | 5,20 |
| Товары покупные | 169 768 | 7,91 | 140 585 | 7,45 |

Расходы по обычным видам деятельности

| Показатель | тыс. руб. | | | |
|--|------------------|------------|----------------|------------|
| | 2019г. | в % | 2018г. | в % |
| Расходы всего (стр.2120 отчета о финансовых результатах), в т.ч.: | 1 241 387 | 100 | 837 768 | 100 |
| Аренда | 1 038 376 | 83,65 | 683 303 | 81,56 |
| Основное производство, в т.ч.: | 39 717 | 3,20 | 34 869 | 4,16 |
| - продукция | 39 717 | 3,20 | 34 869 | 4,16 |
| Прочие работы и услуги, продукция | 38 949 | 3,14 | 26 651 | 3,18 |
| Товары покупные | 124 345 | 10,01 | 92 945 | 11,10 |

| Показатель | 2019г. | в % | 2018г. | в % |
|---|---------------|------------|---------------|------------|
| Коммерческие расходы всего (стр. 2210 отчета о финансовых результатах) в т.ч.: | 72 804 | 100 | 67 519 | 100 |
| Амортизация оборудования | 260 | 0,36 | 306 | 0,45 |
| Выставки и презентации | 132 | 0,18 | 2 697 | 3,99 |
| Страховые взносы | 9 832 | 13,50 | 8 822 | 13,07 |
| Заработная плата сотрудников | 35 101 | 48,21 | 29 871 | 44,24 |
| Комиссионное вознаграждение | 279 | 0,38 | 1 604 | 2,38 |
| Реклама и маркетинг | 220 | 0,30 | 234 | 0,35 |
| Содержание и ремонт помещений | 515 | 0,71 | 824 | 1,22 |
| Расходы на упаковку | 242 | 0,33 | 72 | 0,11 |
| Услуги ВЭД (сертификаты, таможня) | 297 | 0,41 | 94 | 0,14 |
| Услуги по доставке продукции | 872 | 1,20 | 724 | 1,07 |
| Расходы по ККТ, ЭВМ | 1 198 | 1,65 | 771 | 1,14 |
| Прочие расходы на продажу | 3 465 | 4,76 | 1 878 | 2,78 |
| Аренда помещения | 16 468 | 22,62 | 16 127 | 23,88 |
| Услуги по охране имущества и инвентаря | 927 | 1,27 | 1 973 | 2,92 |
| Услуги сторонних организаций | 1 178 | 1,62 | 898 | 1,33 |
| Расходы на обучение | 26 | 0,04 | 32 | 0,05 |
| Командировочные | 167 | 0,23 | 181 | 0,27 |
| Расходы на телефонные, почтовые и аналогичные услуги | 1 625 | 2,23 | 411 | 0,61 |

| Показатель | 2019г. | в % | 2018г. | в % |
|--|----------------|------------|----------------|------------|
| Управленческие расходы всего (стр.2220 отчета о финансовых результатах) в т.ч.: | 351 703 | 100 | 301 047 | 100 |
| Амортизация основных средств | 6 596 | 1,88 | 8 467 | 2,81 |
| Арендная плата за землю | 96 691 | 27,49 | 87 346 | 29,01 |
| Страховые взносы | 32 446 | 9,23 | 27 381 | 9,10 |
| Зарботная плата аппарата управления | 144 267 | 41,02 | 113 476 | 37,69 |
| Канцтовары и оргтехника | 493 | 0,14 | 550 | 0,18 |
| Командировочные расходы | 214 | 0,06 | 790 | 0,26 |
| Консультационные, информационные и юридические услуги | 21 082 | 5,99 | 21 862 | 7,26 |
| Расходы на обучение сотрудников | 611 | 0,17 | 1 259 | 0,42 |
| Расходы на охрану окружающей среды и охрану труда | 133 | 0,04 | 31 | 0,01 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 187 | 0,05 | 109 | 0,04 |
| Расходы на почтовые, телефонные и иные аналогичные услуги | 2 639 | 0,75 | 2 101 | 0,70 |
| Расходы по договорам ГПХ | 213 | 0,06 | 123 | 0,04 |
| Содержание зданий, сооружений, территории | 698 | 0,20 | 397 | 0,13 |
| Страхование | 1 850 | 0,53 | 1 896 | 0,63 |
| Хозтовары, санитария, уборка | 1 384 | 0,39 | 1 183 | 0,39 |
| Расходы на содержание и эксплуатацию ККТ и ЭВМ | 10 292 | 2,93 | 5 815 | 1,93 |
| Прочие расходы | 13 378 | 3,80 | 10 059 | 3,35 |
| Аренда помещения | 500 | 0,14 | 508 | 0,17 |
| Расходы на периодический медосмотр | 307 | 0,09 | 233 | 0,08 |
| Представительские расходы | 212 | 0,06 | 248 | 0,08 |
| Тепловая энергия | 2 354 | 0,67 | 2 407 | 0,80 |
| Услуги по отпуску питьевой воды и прием сточных вод | 188 | 0,05 | 174 | 0,06 |
| Расходы на ДМС | 9 240 | 2,63 | 7 233 | 2,40 |
| Социальная сфера | 2 711 | 0,77 | 2 108 | 0,70 |
| Услуги по разработке проектов и обследований зданий | 1 841 | 0,52 | 254 | 0,08 |
| Налог на имущество | 905 | 0,26 | 925 | 0,31 |
| Налог на землю | 271 | 0,08 | 4 112 | 1,37 |

В 2019 году выплаты основному управленческому персоналу составили – 143 200,1 тыс. руб.

тыс. руб.

| Виды выплат | 2019г | 2018г |
|---|--------|---------|
| Доплата за совмещение профессий (должностей) | 108 | 265 |
| Оплата по должностному окладу | 95 067 | 57 388 |
| Разовая премия | 53 | 161 552 |
| Персональная надбавка к окладу | 636 | 728 |
| Премия годовая за производственные показатели | 15 502 | 6 307 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Премия ежемесячная | 17 029 | 9 366 |
| Оплата работы в праздничные и выходные дни | 289 | 326 |
| Квартальная премия за производственные результаты | 295 | 363 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск | 9 150 | 5 378 |
| Компенсация при увольнении | 2 792 | 995 |
| Средний заработок при командировке | 392 | 1 081 |
| Оплата больничного листа за счет ФСС | 219 | 57 |
| Оплата больничного листа за счет работодателя | 133 | 36 |
| Материальная помощь | 90 | - |
| Пособие по уходу за ребенком до трех лет | 1 | 1 |
| Пособие по уходу за ребенком до полутора лет | - | 186 |
| Выходное пособие при увольнении | 280 | - |
| Ежегодный оплачиваемый дополнительный отпуск | 34 | 93 |
| Оплата сверхурочных часов | 30 | - |
| Премия за производственные результаты | 1 100 | 204 |
| Расчет среднего заработка по донорам | - | 11 |
| ИТОГО | 143 200 | 244 337 |

За 2019г. чистая прибыль Общества составила – 487 617 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

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

резерв по сомнительным долгам – 13 506 тыс. руб., в том числе начислен в сумме – 18 088 тыс. руб. и признан в сумме – 4 582 тыс. руб.

Курсовые разницы, в том числе положительные – 1 373 тыс. руб., отрицательные - 257 тыс. руб.

тыс. руб.

| Показатель | 2019г. | в % | 2018г. | в % |
|---|--|---------|---------|---------|
| | Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) | 145 852 | 100 | 117 044 |
| Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) | 19 733 | 100 | 122 547 | 100 |

| | | | | |
|--|-------|-------|--------|-------|
| Штрафы по договорам, налоговые, административные и по суду | 189 | 0,96 | 820 | 0,67 |
| Курсовые разницы в у.е. | 1 116 | 5,65 | - | - |
| Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | 43 | 0,22 | 388 | 0,32 |
| Прочие внереализационные доходы | 7 551 | 38,27 | 6,246 | 5,10 |
| 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 | 2 987 | 15,14 | 9 499 | 7,75 |
| Поступления основного долга по решениям Арбитражных судов | 7 487 | 39,76 | - | - |

В 2019г осуществлены все мероприятия по снижению кадастровой стоимости ЗУ, достигнуто снижение на 26%, экономия по арендным платежам за период 2019-2020гг. – 32,6 млн. руб.

Осуществлены все мероприятия по снижению кадастровой стоимости ОКСов достигнуто снижение на 44%, экономия по налоговым платежам за период 2019-2020гг. – 197,0 млн. руб. или 98,5 млн. руб. за год.

| Показатель | тыс. руб. | | | |
|--|---------------|------------|----------------|------------|
| | 2019г. | в % | 2018г. | в % |
| Проценты к уплате (стр.2330) отчета о финансовых результатах | 698 | 100 | - | 100 |
| Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах) | 31 667 | 100 | 236 771 | 100 |
| в том числе: | | | | |
| Убытки прошлых лет | 824 | 2,60 | 15 | 0,00 |
| Штрафы по договорам, налоговые и по суду | 574 | 1,81 | 1 447 | 0,61 |
| Курсовые разницы | - | - | 44 | 0,02 |
| Курсовые разницы в у.е. | - | - | 134 | 0,06 |
| Списание дебиторской задолженности | 1 910 | 6,03 | 89 | 0,04 |
| Расходы в виде образованных оценочных резервов | 13 506 | 42,65 | 2 398 | 1,00 |
| Прочие внереализационные расходы | 8 453 | 26,69 | 336 | 0,14 |
| Прочие косвенные расходы | 17 | 0,05 | 19 | 0,01 |
| Расходы на услуги банков | 5 072 | 16,02 | 2 640 | 1,12 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд | 193 | 0,62 | 302 | 0,13 |
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС и иных активов, товаров, продукции | 774 | 2,44 | 34 349 | 14,51 |
| Выплаты сотрудникам | - | - | 161 552 | 68,23 |
| Налоги и сборы | 344 | 1,09 | - | - |
| 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. Департаментом городского имущества в январе 2020г предъявлен иск по взысканию

34 700 тыс. руб. Сумма рассчитана исходя из кадастровой стоимости без учета ее снижения. По мнению Общества, максимальная сумма может составлять 16 251 тыс. руб., но в рамках судопроизводства может уменьшена до 5 400 тыс. руб.

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 2019 г. составил – 122 874 тыс. руб. (за 2018 год условный расход составил – 136 684 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 – 21 263 тыс. руб. (за 2018г. – 173 350 тыс. руб.)

При расчете налога на имущество учтены пени в сумме – 144 тыс. руб.

Структура налоговых активов и обязательств в 2019г:

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 | X | 4 253 | X | X | X | 4 253 |

| | | | | | | |
|------------------------------------|---|-------|--|--|--|-------|
| обязательства | | | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | X | (411) | | | | (411) |
| Отложенные налоговые активы | | 1 557 | | | | 1 557 |

В бухгалтерском балансе по строке 1180 по состоянию на 31.12.19 г. отложенные налоговые активы за 2019 год отражены в сумме – 11 056 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 – 4,094 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 2019г ОАО «Трехгорная мануфактура» перечислило ООО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Трехгорка» ОАО «Трехгорная мануфактура» вклад в имущество в размере – 2 800 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. общая сумма вклада, учтенного как финансовые вложения, составляет – 42 798 тыс. руб.

Вознаграждение за участие в работе органа управления в 2019 г. не выплачивалось.

3.19. Информация по сегментам

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

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.

Раскрытие отдельного сегмента деятельности

По итогам работы текстильного бизнеса за 2019г сумма прибыли составила – 868 тыс. руб., за 2018г – 7,7 млн. руб., в результате которого прибыльность текстильного бизнеса уменьшилась в 9 раз. В связи с низкой доходностью текстильного бизнеса было принято решение об оптимизации штата (приказ ОД 232/2019 от 05.12.2019г), которое планируется завершить в 2020г. В 2020г планируются выплаты персоналу в связи с сокращением текстильного бизнеса – компенсация отпуска в размере – 1 745 тыс. руб., выходное пособие за 3 месяца - 7 680 тыс. руб. Расходы Общества сократятся на 19 762 тыс. руб. в год, связанными с арендой складских помещений. Иных существенных расходов, связанных с прекращением деятельности оптовой и розничной продажи текстильной продукции не возникнет. Текстильный вид бизнеса составляет 10% от всей выручки Общества, что не скажется на финансовых результатах Общества. Планируется сдача в аренду 700 кв.м. торговой площади магазина, доходы от которой составят 30 000 тыс. руб.

Первый заместитель Генерального директора

Д.В. Новиков

Главный бухгалтер

Н.И. Смирнова