

Исх. № 25
от 16.03.2017

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Торговый дом «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ»
за 2016 год

г. Москва, 2017 год

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование	
Полное наименование	Открытое акционерное общество «Торговый дом «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ»
Сокращенное наименование	ОАО «ТД «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ»
ОГРН	1027739040702
Место нахождения	Российская Федерация, 107143, г. Москва, Открытое шоссе, д. 13, стр.1-6, 8

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АудитКонсалтингГрупп»
ОГРН	5077746438039
Место нахождения	115191, г. Москва, Холодильный пер., д. 3, корп. 1, стр. 2 Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606075842

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ТД «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Ответственность аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица ОАО «ТД «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ТД «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «АудитКонсалтингГрупп»

Ушакова Татьяна Олеговна

16 марта 2017 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

на 31 декабря 2016 г.					
		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Открытое акционерное общество "Торговый дом	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	01490006		
Вид экономической деятельности	Прочая оптовая торговля	по ОКВЭД	7718013802		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые Акционерные Общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	46.90		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	16	
Местонахождение (адрес)	384				
643,107143,Москва г.,Открытое ш,13,1-6,8,дом,строение					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	118 710	84 430	93 097
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	50 647	50 647
	Отложенные налоговые активы	1180	356	301	198
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	119 065	135 378	143 942
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	1 784	1 589	3 536
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	206
5.1	Дебиторская задолженность	1230	9 554	67 530	102 029
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40796	600	3 800
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 646	1 578	17 343
	Прочие оборотные активы	1260	334	927	781
	Итого по разделу II	1200	55 114	72 224	127 695
	БАЛАНС	1600	174 180	207 602	271 637

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 530	11 530	11 530
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 762	12 763	12 763
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 729	1 729	1 729
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	136 133	133 558	131 094
	Итого по разделу III	1300	162 155	159 580	157 116
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	266
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	266
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	31 000	91 003
5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 926	11 863	14 872
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 099	5 158	8 380
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 025	48 021	114 255
	БАЛАНС	1700	174 180	207 602	271 637

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2016

01490006

7718013802

46.90

47 16

384

Организация **Открытое акционерное общество "Торговый дом**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Прочая оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые Акционерные

Общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	199 869	321 349
	Себестоимость продаж	2120	(194 904)	(304 064)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 965	17 285
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 965	17 285
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2597	151
	Проценты к уплате	2330	(2 615)	(11 501)
	Прочие доходы	2340	53 504	1 167
	Прочие расходы	2350	(55 932)	(4 925)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 519	2 177
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	592	717
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(60)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	55	342
	Прочее	2460	-	5
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 575	2 464

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 575	2 464
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Торговый дом</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003		
Вид экономической деятельности	<u>Прочая оптовая торговля</u>	по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытые Акционерные Общества / Частная собственность</u>	ИНН	01490006		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7718013802		
		по ОКФС / ОКФС	46.90		
		по ОКЕИ	47	16	
			384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	11 530	-	12 763	1 729	131 094	157 116
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 464	2 464
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 464	2 464
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	11 530	-	12 763	1 729	133 558	159 580
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 574	2 574
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 574	2 574
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1)	-	-	(1)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(1)	-	-	(1)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	11 530	-	12 762	1 729	136 133	162 154

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	0	0	-	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	0	0	-	0
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	0	0	0	0
Другие статьи капитала					
до корректировок	3402	0	-	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	0	-	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	162 155	159 580	157 116

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович
(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2016
01490006		
7718013802		
46.90		
47	16	
384		

Организация **Открытое акционерное общество "Торговый дом "ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ"**, ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **Прочая оптовая торговля** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые Акционерные Общества** / **Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	312 707	389 237
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	203 140	354 338
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	51 331	-
возврат поставщиков	4114	56 798	-
прочие поступления	4119	1 437	34 899
Платежи - всего	4120	(198 222)	(344 387)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 567)	(160 338)
в связи с оплатой труда работников	4122	(81 683)	(88 628)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 615)	(11 504)
сальдо НДС	4124	(9 565)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(33 792)	(83 917)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	114 485	44 850
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	600	3 200
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	600	3 200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(83 017)	(3 815)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 317)	(3 815)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(38 700)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(82 417)	(615)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	38 500	214 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	38 500	214 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(69 500)	(274 100)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(69 500)	(274 100)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(31 000)	(60 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 068	(15 765)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 578	17 343
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 646	1 578
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил

Викторович

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Торговый дом "ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	118 710	84 430	93 097
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	50 647	50 647
Отложенные налоговые активы	1180	356	301	198
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 784	1 589	3 536
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	206
Дебиторская задолженность*	1230	9 554	67 530	102 029
Финансовые вложения краткосрочные	1240	40796	600	3 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 646	1 578	17 343
Прочие оборотные активы	1260	334	927	781
ИТОГО активы	-	174 180	207 602	271 637
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	266
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	31 000	91 003
Кредиторская задолженность	1520	6 926	11 863	14 872
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 099	5 158	8 380
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	12 025	48 021	114 521
Стоимость чистых активов	-	162 155	159 581	157 116

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ Матушкин Михаил Викторович

13 февраля 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов деятельности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-
в том числе:					
	5141	за 2016 г.	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-

ШЕННОЙ СТОИМОСТЬЮ

На 31 декабря 2014 г.	
	1
	1

в НИОКР

Изменения за период			На конец периода	
Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по п

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-

приобретению нематериальных активов

[illegible]

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	212 232	(133 272)	45728	(2 218)	2 218	(11 449)	-	-	255 743	(142 503)
	5210	за 2015 г.	212 268	(120 828)	2	(37)	37	(12 482)	-	-	212 232	(133 272)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2016 г.	1 883	(1 833)	4 790	(41)	41	(219)			6 632	(2011)
	5211	за 2015 г.	1 883	(1 809)	-	-	-	(23)	-	-	1 883	(1 833)
Транспортные средства	5202	за 2016 г.	38 345	(25 509)	5	(493)	493	(3 272)			37 857	(28 288)
	5212	за 2015 г.	38 344	(20 991)	2	-	-	(4 518)	-	-	38 345	(25 509)
Здания	5203	за 2016 г.	74 310	(54 600)	4 200			(1 960)			78 510	(56 560)
	5213	за 2015 г.	74 310	(52 661)	-	-	-	(1 939)	-	-	74 310	(54 600)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2016 г.	49 614	(42 269)	19 063	(1 663)	1663	(3 184)			67 014	(43 790)
	5215	за 2015 г.	49 651	(37 802)	-	(37)	37	(4 504)	-	-	49 614	(42 269)
Сооружения	5206	за 2016 г.	3 196	(3 069)				(18)			3 196	(3 087)
	5216	за 2015 г.	3 196	(3 035)	-	-	-	(34)	-	-	3 196	(3 069)
Земельные участки	5209	за 2016 г.	31 210	-	-	-	-	-	-	-	31 210	-
	5219	за 2015 г.	31 210	-	-	-	-	-	-	-	31 210	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5203	за 2016 г.	10 873	(3 377)	17 670			(2 654)			28 542	(6 031)
	5213	за 2015 г.	10 873	(2 075)	-	-	-	(1 302)	-	-	10 873	(3 377)
Другие виды основных средств	5208	за 2016 г.	2 801	(2 615)	-	(21)	21	(142)	-	-	2 781	(2 736)
	5218	за 2015 г.	2 801	(2 455)	-	-	-	(160)	-	-	2 801	(2 615)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	5 470	45 729		(45729)	5 470
	5250	за 2015 г.	1 656	3 815	-	(2)	5 470
в том числе:	5241	за 2016 г.	536				536
Реконструкция и модернизация холодильного оборуд-я	5251	за 2015 г.	536				536
2 метал.сборно-разборных временных строений	5242	за 2016 г.	335				335
	5252	за 2015 г.	335				335
Очистные сооружения поверхностно-ливневых стоков	5243	за 2016 г.	107				107
	5253	за 2015 г.	107				107
Система холодоснабжения 1,2,3 этажей главного складского корпуса	5244	за 2016 г.	254				254
	5254	за 2015 г.	254				254
Пристройка -ж/д платформа с подвалом в составе строения №2	5245	за 2016 г.	424				424
	5255	за 2015 г.	424				424
Система контроля уровня загазованности и оповещения об авар.утечках аммиака в технол. Цехе	5246	за 2016 г.		3 814	-		3 814
	5256	за 2015 г.			-		-
	5247	за 2016 г.	3 813	999		(4 812)	
Лифт грузовой ПГ-5005 (СП)	5257	за 2015 г.		3 813	-	(2)	3 813
	5247	за 2016 г.		40 916		(40 916)	
Прочая	5258	за 2015 г.		2	-	(2)	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 200	
в том числе:			
Система телевизионного и видеонаблюдения	5261	4 200	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	56 863	38 704	36 357
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9	4 501	8 493
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2016 г.	50 647	-	-	(50 647)	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	50 647	-	-	-	-	-	-	50 647	-
в том числе: Акции	5302	за 2016 г.	50 647	-	-	(50 647)	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	50 647	-	-	-	-	-	-	50 647	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	600	-	40 196	-	-	-	-	40796	-
	5315	за 2015 г.	3 800	-	-	(3 200)	-	-	-	600	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2016 г.	600	-	40196	-	-	-	-	40796	-
	5316	за 2015 г.	3 800	-	-	(3 200)	-	-	-	600	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2016 г.	51 247	-	40 196	(50 647)	-	-	-	40796	-
	5310	за 2015 г.	54 447	-	-	(3 200)	-	-	-	51 247	-

3.2. Иное использование финансовых вло:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-
в том числе:	5321	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-
в том числе:	5326	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-

жений

На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-
в том числе:	5441	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-
в том числе:	5446	-

Форма 0710005 с.9

На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
-	-
-	-
-	-
-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	67 777	(247)	340 387	-	(398 609)	-	247	-	9 554	-
	5530	за 2015 г.	102 363	(334)	353 736	151	(388 473)	-	87	-	67 777	(247)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	9 467	(247)	237 259	-	(242 150)	-	247	-	4 576	-
	5531	за 2015 г.	46 293	(334)	160 791	-	(197 617)	-	87	-	9 467	(247)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	56 762	-	100 861	-	(156 459)	-	-	-	1 163	-
	5532	за 2015 г.	54 166	-	167 358	-	(164 762)	-	-	-	56 762	-
Прочая	5513	за 2016 г.	1 548	-	2 267	-	-	-	-	-	3 815	-
	5533	за 2015 г.	1 904	-	25 587	151	(26 094)	-	-	-	1 548	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	67 777	(247)	340 387	-	(398 609)	-	247	X	9 554	-
	5520	за 2015 г.	102 363	(334)	353 736	151	(388 473)	-	87	X	67 777	(247)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2016		на 31 декабря 2015 г.		а 31 декабря 2014	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	(247)	(247)	334	668
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	(247)	(247)	334	668
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	42 863	443 334	2 615	(484 515)	-	-	4 297
	5580	за 2015 г.	105 875	488 340	11 510	(562 851)	(11)	-	42 863
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	1 712	189 328	-	(191 528)	-	-	(488)
	5581	за 2015 г.	1 662	27 598	-	(27 548)	-	-	1 712
авансы полученные	5562	за 2016 г.	544	143 485	-	(143 606)	-	-	423
	5582	за 2015 г.	1 168	178 309	-	(178 922)	(11)	-	544
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	8 715	720 003	-	(76 367)	-	-	4 352
	5583	за 2015 г.	10 664	67 397	9	(69 355)	-	-	8 715
кредиты	5564	за 2016 г.	31 000	38 500	2 615	(72 115)	-	-	0
	5584	за 2015 г.	91 003	214 100	11 501	(285 604)	-	-	31 000
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	892	18	-	(900)	-	-	10
	5586	за 2015 г.	1 378	936	-	(1 422)	-	-	892
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	42 863	443 334	2 615	(484 515)	-	x	4 297
	5570	за 2014 г.	105 875	488 340	11 510	(562 851)	(11)	x	42 863

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
	5593	-	-

Форма 0710005 с.12

На 31 декабря 2014 г.	
	-
	-
	-
	-
	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	8 413	5 732
Расходы на оплату труда	5620	75 101	86 763
Отчисления на социальные нужды	5630	22 108	23 596
Амортизация	5640	11 287	12 319
Прочие затраты	5650	77 995	175 654
Итого по элементам	5660	194 904	304 064
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	194 904	304 064

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 158	7 935	(7 984)	(9)	5 099
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	5 158	7 935	(7 984)	(9)	5 099

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	169 545	207 966	435 941
в том числе:				
Залоговая цена здания в обеспечении кредитной линии	5811	169 545	207 966	435 941

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил Викторович

13 февраля 2017 г.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОАО «ТД «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ»

за 2016 год

Открытое акционерное общество «Торговый дом «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ» был зарегистрирован Московской регистрационной палатой 21.10.92 (свидетельство №050.105). Уставный капитал общества на момент регистрации составил 131.033.000 руб. и состоял из 131.033 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1.000 руб.

В целях приведения документов в соответствие с действующим законодательством (Гражданским кодексом РФ, вступившим в силу с 01.01.95 и Федеральным законом об акционерных обществах, вступившим в силу с 01.01.96), была принята новая редакция устава, которая была зарегистрирована МРП 19.12.96 (свидетельство № 50105-иш).

В последующем была принята новая (третья) редакция Устава, утвержденная Протоколом собрания акционеров № 6 от 07 августа 1997 года. Согласно Свидетельству от 26 августа 1997 года, выданному Московской регистрационной палатой, предприятие зарегистрировано с новым наименованием Открытое акционерное общество «Торговый дом «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ». Зарегистрированный уставный капитал общества, состоящий из 142 033 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 81,177 руб. каждая, составляет 11 529 812,84 руб. Основными акционерами общества владеющими более 20 % акций являются: Иноземцева Э.Е., Щербакова К.Т.

В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в ЕГРП внесена запись об ОАО «ТД «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ» за основным Государственным регистрационным номером 1027739040702 (свидетельство от 02.09.2002г.)

В настоящее время действует новая редакция Устава (31.07.2006г. внесена соответствующая запись в ЕГРП за государственным номером 2067755398115) с изменением в Устав от 16.06.2010г. в Пункт 1.4 раздела 1 «Местонахождение Общества: Российская Федерация, 107143, г. Москва. Открытое шоссе. д.13, стр.1-6,8, Основание Распоряжение Префекта ВАО г. Москвы № 2781-В-РП от 28 декабря 2005 года»

. Согласно Устава общества, высшим органом Общества является общее собрание акционеров.

В период между общими собраниями акционеров высшим органом является Совет директоров. В состав совета директоров входят: Иноземцева Э.Е.- председатель совета директоров, члены совета директоров: Щербакова К.Т., Матушкин М.В., Бурдзенидзе К.Т., Иноземцев М.В. В компетенцию Совета директоров входит: решение всех вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Исполнительным единоличным органом предприятия является Генеральный директор, избираемый Советом директоров.

1.Юридический адрес: 107143, г. Москва, Открытое шоссе, д.13. стр.1-6, 8

2.Фактический адрес: 107143, г. Москва, Открытое шоссе, д.13. стр.1-6, 8

3. Наличие лицензий:

Выданные Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору:

Лицензия № ВП-01-003968 (С) от 22 июля 2011 г.

На осуществление деятельности
Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов
Бессрочная

Лицензия № ВП-01-003631 (Ч) от 22 июля 2011 г.
На осуществление деятельности
Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов
Бессрочная

Лицензия № ЭХ-01-003632 (Х) от 22 июля 2011 г.
На осуществление деятельности
Эксплуатация химических опасных производственных объектов
Бессрочная

Зарегистрированная Министерством природных ресурсов Российской Федерации
Центральный региональный геологический центр Территориальный геологический
Фонд 20 апреля 2000 в реестре за № 7340/М000731087:
Лицензия серия МОС номер 07340 вид лицензии ВЭ
На право пользования недрами
Подписана 21.03.2000 г.

Выданная Департаментом здравоохранения города Москвы:
Лицензия № ЛО-77-01-000419 от 21 августа 2008 г.
Серия ЛО-01 0000912**)
На осуществление медицинской деятельности
Бессрочная

****) В соответствии с п. 4 ст. 9 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» от 04.05.2011 г. № 99-ФЗ лицензия действует бессрочно.**

4. Реквизиты банков организации по состоянию на 31.12.2016 г.:

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Сбербанк России» Среднерусский банк Сбербанка РФ**
Сокращенное фирменное наименование: **ПАО Сбербанк Среднерусский банк СБ РФ**
Место нахождения: **117997, г. Москва ул. Вавилова д.19**
ИНН: **7707083893**
БИК: **044525225**
Номер счета: **40702810640020100554**
Корр. счет: **30101810400000000225**
Тип счета: **расчетный**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Всероссийский банк Развития Регионов»**
Сокращенное фирменное наименование: **БАНК «ВБРР» (АО)**
Место нахождения: **129594, г. Москва, Суцевский вал, д.65, корпус 1**
ИНН: **7736153344**
БИК: **044525880**
Номер счета: **40702810700000003916**
Корр. счет: **30101810900000000880**
Тип счета: **расчетный**

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество "Московский Индустриальный банк"**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «МИнБанк»**

Место нахождения: **107061, г. Москва, ул. Хромова, д.1**

ИНН: **7725039953**

БИК: **044525600**

Номер счета: **40702810700180002428**

Корр. счет: **30101810300000000600**

Тип счета: **расчетный**

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Сбербанк России» Среднерусский банк Сбербанка РФ**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО Сбербанк Среднерусский банк СБ РФ**

Место нахождения: **117997, г. Москва ул. Вавилова д.19**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40702840940020100554**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **текущий валютный**

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Сбербанк России» Среднерусский банк Сбербанка РФ**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО Сбербанк Среднерусский банк СБ РФ**

Место нахождения: **г. Москва ул. Вавилова д.19**

ИНН: **7707083893**

БИК: **044525225**

Номер счета: **40702840840020200554**

Корр. счет: **30101810400000000225**

Тип счета: **транзитный валютный**

5.Дата начала хозяйственной деятельности: 1955 год (Хладокомбинат №12).

6.Статуса малого предприятия: нет.

7.Среднесписочная численность работающих – 188, в том числе: 9 инвалидов, 88 женщины, несовершеннолетних - нет.

8.Транспортные средства на балансе: есть.

9. Владеет земельным участком по адресу Открытое шоссе вл. 13

10.Производством подакцизных товаров: не занимаемся.

11.Реализацией ГСМ: не занимаемся.

12.Доходов от ценных бумаг, депозитов и т.п. на которые исчисляется налог на операции с ЦБ: нет.

13.Загрязнение окружающей среды в пределах допустимых нормативов.

14.Пользование водой: пользуемся.

15.Учетно-финансовая политика предприятия определяется: по отгрузке товаров, работ, услуг.

16.Создание резервных фондов под обесценение ценных бумаг не производилось.

17.Информация о независимом аудиторе.

ООО «АудитКонсалтингГрупп»

Банк: **ПАО «Сбербанк России», г. Москва**

р/с 40702810938250035949

к/с 30101810400000000225

БИК 044525225.

Все иные реквизиты ООО «АудитКонсалтингГрупп»:

ИНН 7701713524, КПП 770101001, ОГРН 5077746438039,

ОКПО 99672791, ОКАТО 45286555000, ОКОПФ 65,

Юридический адрес: 115191, г. Москва, ул. Холодильный пер., д.3, корп.1, стр.4

Факт. адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, БЦ «Омега Плаза»,

тел: (499) 68-26-132, e-mail: info@acgroup.ru

ООО «АудитКонсалтингГрупп» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и внесено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за регистрационным № 11606075842.

Генеральный директор Ушакова Т.О., действует на основании Устава,

Заместитель генерального директора Давыдов О.А., действует на основании доверенности № 1/11/15 от 19.11.2015г.

18. Совместная деятельность.

Совместную деятельность ОАО ТД «Преображенский» с другими предприятиями не ведет.

Бухгалтерский учет предприятия ведется бухгалтерией, являющейся структурным подразделением предприятия и возглавляемой главным бухгалтером. Работа бухгалтерии организована по линейно-штабному принципу. В соответствии с положением об учетной политике предприятия, разработанной в соответствии с ПБУ 1/2008 утвержденным приказом МФ РФ № 106н от 06.10.2008г и прочими нормативными документами, действующими на момент принятия.

Предприятие применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета с использованием прикладных специализированных программ бухгалтерского учета.

Обособленные подразделения на предприятии отсутствуют.

Предприятие использует план счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. (ред. от 08.11.2010)

Бухгалтерская отчетность Общества составляется с учетом требований по составу, содержанию и методическим основам формирования бухгалтерской отчетности, определенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н. со всеми изменениями, принятыми в новых редакциях.

Если при составлении типовых форм бухгалтерской отчетности выявляется недостаточность данных для формирования полного представления об имущественном и финансовом положении Общества, а также финансовых результатах ее деятельности, то в бухгалтерскую отчетность включаются соответствующие дополнительные показатели.

Описание отдельных операций может вводиться в учетную политику (УП) на основании приказов, являющихся неотъемлемой частью УП, ее приложениями.

Основные средства.

Стоимость основных средств на 01.01.2016г. составляет – 212 232 тыс. руб.

В том числе Земельный участок - 31 210 тыс. руб.

Незавершенное строительство - 5 470 тыс. руб.

Величина амортизации на 01.01.2016г. – 133 272 тыс. руб.

Стоимость основных средств составляет на 31.12.2016г.- 255 743 тыс. руб.

В том числе Земельный участок - 31 210 тыс. руб.

Незавершенное строительство - 5 470 тыс. руб.

Величина амортизации на 31.12.2016г. – 142 503 тыс. руб.

Учет ведется согласно ПБУ 6/01, утв. Приказом МФ РФ от 30.03.2001г. №26н (в ред. от 24.12.2010г. №186н).

Идентификация товарно-материальных ценностей в качестве основных средств осуществляется по сроку их полезного использования и по характеру участия данных товарно-материальных ценностей в процессе воспроизводства стоимости. Основным методом идентификации является метод, базирующийся на сроке их полезного использования, приобретенного для использования в производственном процессе и приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

В том случае, если объект ТМЦ на дату приобретения отвечает выше перечисленным условиям, то данный объект идентифицируется как основное средство. Если ТМЦ не отвечает данным условиям, то объект не может быть идентифицирован как основное средство и подлежит учету в составе средств в обороте на балансовом счете 10.

К основным средствам относятся здания, сооружения, передаточные устройства, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, транспортные средства, инструменты, компьютеры, кассовые аппараты, мобильные телефоны и прочие основные средства. При этом основные средства стоимостью до 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства в бухгалтерском учете и отчетности отражаются по первоначальной (балансовой) стоимости по фактической себестоимости приобретения, изготовления и т.д. При приобретении основных средств на стороне у резидентов Российской Федерации в балансовую стоимость включаются расходы по доставке, монтажу и установке. При приобретении основных средств, поставляемых поставщиком нерезидентом Российской Федерации, в балансовую стоимость также включаются расходы по растаможиванию соответствующих основных средств, т.е. таможенные пошлины, сборы и т.д.

Оприходование основных средств, производится на основании акта приемки-передачи ОС (адаптированная форма ОС-1) при наличии товарно-сопроводительного документа - накладной. В регистрах бухгалтерского учета проводка по дебету счета 01 производится исключительно на основании акта приемки-передачи, утвержденного должностным лицом, обладающим правом первой подписи. Составление акта приемки-передачи при отсутствии товарно-сопроводительного документа не допускается. При составлении акта приемки-передачи в обязательном порядке фиксируется подотчетное и материально-ответственное лицо по данному основному средству и присваивается инвентарный номер основному средству. Подотчетное лицо снабжает акт приемки-передачи своей подписью.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по каждой выделенной группе линейным способом и отнесения на расходы по продажам исходя из нормативного срока их использования с 1-го числа месяца, следующего за месяцем введения основного средства в эксплуатацию в течение всего срока использования объекта с отражением ее на счете 02 «Износ основных средств». Суммы амортизационных отчислений по объектам основных, приобретенным до 01.01.2002г. относятся на затраты по нормам, установленным «Положением о порядке начисления амортизационных отчислений по основным фондам в народном хозяйстве», утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. №1072. Амортизация ОС, приобретенных после 1.01.02г. производится согласно постановлению №1 Правительства РФ. Начисление сумм амортизации и отнесение их на расходы на продажу осуществляется ежемесячно.

Срок полезного использования каждого объекта, применяемые специальные коэффициенты к норме амортизации определяются техническими специалистами предприятия по нормам, установленным законодательством РФ, и утверждаются заместителем генерального директора по техническим вопросам. Если организация приобретает основные средства, бывшие в эксплуатации, то норма амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В отношении основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности, к основной норме применяется специальный коэффициент, но не выше 2. Имущество, полученное по договору лизинга, включается в соответствующую амортизационную группу, в которой данное имущество должно учитываться в соответствии с условиями договора. применяя к основной норме амортизации специальный коэффициент, но не выше 3:

Переоценка основных средств осуществляется в соответствии с текущим законодательством Российской Федерации.

Ремонт основных средств в Обществе осуществляется как хозяйственным способом, так и подрядным способом.

Финансирование ремонта основных средств, производится путем отнесения фактических затрат на издержки по мере завершения ремонта.

Резерв расходов на ремонт основных средств (в том числе и арендованных) не создается.

Затраты на восстановление объекта ОС отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. Затраты на модернизацию и реконструкцию ОС учитываются в порядке, установленном для учета капитальных вложений, и после их окончания относятся на увеличение первоначальной стоимости объекта. К затратам на модернизацию и реконструкцию относятся затраты, позволяющие улучшить (повысить) ранее принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.)

В случае производственной необходимости Общество может заключать договора аренды основных средств. Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением объектов в случаях, предусмотренных в договоре финансовой аренды) в оценки, принятой в договоре аренды. Начисление амортизационных отчислений по таким объектам производится арендодателем (за исключением амортизационных отчислений, предусмотренных в договоре финансовой аренды). Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются арендатором в собственные основные средства, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактически произведенных затрат.

В случае заключения договора финансовой аренды (лизинга) порядок учета лизингового имущества определяется в зависимости от вида лизинга (финансовый, оперативный или возвратный), а также условий заключенного договора, и утверждается соответствующим приказом руководителя организации (Приказ Минфина от 17.02.97г. №15 , ФЗ «О лизинге» от 29.10.98г. №164-ФЗ). Улучшение арендованного имущества осуществляется за счет арендодателя (если иное не оговорено в договоре). При этом, при выкупе лизингового имущества, согласно условиям договора, порядок его дальнейшей амортизации определяется на основании сроков, устанавливаемых классификатором основных средств, вне зависимости от выкупной цены.

Выбытие объекта ОС имеет место в случаях продажи, безвозмездной передачи, списания в случае морального и физического износа, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передача в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и по другим причинам. Информация о продаже и прочем выбытии ОС общества обобщаются на специальном субсчете счета 01 «Выбытие основных средств» с последующим списанием результата выбытия на счет 91 «Прочие доходы и расходы» на соответствующие субсчета, обеспечивающие отдельно формирование доходов от реализации основных средств и расходов от их реализации и прочего выбытия.

В связи с переходом на ведение бухгалтерского учета в программе «1С : Предприятие 8.1» в 2008 году произошло перераспределение объектов основных средств по «группам ОС» внутри балансового счета 01 без изменения итоговых значений.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 [N 132н](#), от 24.12.2010 [N 186н](#)) утвержденным МИНИСТЕРСТВОМ ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПРИКАЗ от 27 декабря 2007 г. N 153н ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ"

Для принятия учету объекта в качестве нематериального актива необходимо, что бы он единовременное выполнял следующие условия:

- а) объект приносит экономические выгоды в будущем
- б) объект имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого нематериального актива а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная

организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;

иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;

расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;

отчисления на социальные нужды

расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;

иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Не включаются в расходы на приобретение, создание нематериального актива:

возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов;

расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в предшествующих отчетных периодах, которые были признаны прочими доходами и расходами.

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Учет материалов.

С 1.01.2002г. учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом МФ РФ от 9.06.2001г. №44н. В бухгалтерском учете предприятия отражение приобретения (заготовления) материалов и их оценка производится на счетах 10 «Материалы», по фактической себестоимости их приобретения (заготовления). К материально-производственным запасам относятся также телефонные аппараты, часы настенные, чайники, калькуляторы, спецодежда по нормам, мелкий производственный инструмент, инвентарь и т.п.

Определение стоимости списания при отпуске в производство или ином выбытии материалов осуществляется в данном отчетном периоде по средней себестоимости.

Оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 от 13 декабря 2010 г. N 167н (в ред. Приказов Минфина России от 14.02.2012 N 23н, от 27.04.2012 N 55н, от 06.04.2015 N 57н) в 2016 г. начислялось оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации. Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относили в дебет счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции, в частности, со счетами: 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" - на суммы оплаты труда работникам за время отпуска, а на конец года обязательства инвентаризируются и при необходимости корректируются в соответствии с данными инвентаризации. Уточнение производится исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и страховых взносов в Фонд социального страхования РФ, Пенсионный фонд РФ, на медицинское страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве. Таким образом, к инвентаризационной ведомости приложен расчет, обосновывающий остаток резерва на конец года.

Если при инвентаризации выявляется, что сумма фактически начисленного в течение года резерва превышает сумму подтвержденного инвентаризацией расчета, то возникшая разница списывается на прочие расходы организации:

Д-т счета 96, субсчет "Резерв на предстоящую оплату отпусков", К-т счета 91/1 "Прочие доходы".

Если обнаруживается, что сумма в фонд недоначислена, то возникшая разница отражается в бухгалтерском учете в общем порядке, т.е. относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива:

Д-т счета 25 К-т счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда".

Остаток по оценочным обязательствам на 01.01.2016 –	5 158 тыс. руб.
Начислено оценочных обязательств в 2015 году	- 7 935 тыс. руб.
Использовано оценочных обязательств в 2015 г.	– 7 984 тыс. руб.
Списано как избыточно начисленная сумма резерва	
В прочие доходы 31.12. 2016 г.	– 9 тыс. руб.
Остаток по оценочным обязательствам на 31.12.2016 г.-	5 100 тыс. руб.,
что соответствует данным инвентаризации на 31.12.2016 года.	

Метод учета выручки.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказание услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов, если иное не установлено договором.

Учет реализации основных средств, нематериальных активов и прочих активов осуществляется тем же методом, что и реализация объектов основной деятельности.

Собственный капитал общества.

Собственный капитал ОАО ТД «Преображенский» имеет следующую структуру на 31.12.2016г:

- уставной капитал – 11 530 тыс. руб.;
- добавочный капитал – 12 762 тыс. руб.;
- резервный капитал – 1 729 тыс. руб.;

- нераспределенная прибыль- 136 133 тыс. руб.

Уставной капитал формируется за счет вкладов учредителей.

Добавочный капитал формируется за счет: сумм превышения цены реализации акций общества по сравнению с их номинальной стоимостью; прироста стоимости имущества при переоценке активов предприятия. Учет указанных средств осуществляется в соответствии с действующей редакцией плана счетов по кредиту балансового счета 83.

Дебетовые обороты по балансовому счету 83 могут иметь место в следующих случаях: суммы снижения стоимости внеоборотных активов при проведении переоценки; суммы средств, направленные на погашение убытка, образовавшегося в результате безвозмездной передачи имущества другим юридическим и физическим лицам; суммы средств, направленные на увеличение уставного капитала, списание суммы дооценки при выбытии основных средств.

Доходы организации.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и погашение обязательств, приводящее к увеличению капитала.

Доходы, подразделяются на:

- Доходы (продажи) от обычных видов деятельности (выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг)

Величина поступления и дебиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных организации скидок (накидок). Величина поступления определяется с учетом (уменьшается или увеличивается) суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах). Под суммовой разницей понимается разница между рублевой оценкой фактически поступившего в качестве выручки актива, выраженного в иностранной валюте (условных денежных единицах), исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату принятия к бухгалтерскому учету соответствующей кредиторской задолженности, и рублевой оценкой этого актива, исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату признания выручки в бухгалтерском учете.

Доходы от аренды производственных и нежилых помещений признаются доходами от обычных видов деятельности согласно ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н. (ред. от 06.04.2015 [N 57н](#))

Выручка от обычных видов деятельности признается в бухгалтерском учете при переходе права собственности на товар к покупателю

- Прочие доходы (поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, включая проценты и другие доходы по ценным бумагам, поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме ин. валюты), продукции, товаров, проценты, полученные за предоставление пользования денежных средств организации, а так же проценты за использование денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке, внереализационные доходы (штрафы, пени, неустойки за нарушений условий договоров, активы полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, поступления в возмещение причиненных организации убытков, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, суммы кредиторской и депонентской задолженности по которым истек срок исковой давности, курсовые разницы, сумма дооценки активов, за исключением внеоборотных активов, прочие внереализационные доходы).

Прочие поступления, а также прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на специальных субсчетах в разрезе каждого вида доходов.

Для целей исчисления налога на добавленную стоимость моментом реализации товаров, работ, услуг Общества признается дата отгрузки товаров, дата подписания Акта-приемки выполненных работ, услуг и выставления расчетно-платежных документов покупателям (заказчикам).

При реализации товаров, работ, услуг не облагаемых НДС, ведется внесистемный раздельный учет затрат, относящихся к этим видам реализации. Затратами, подлежащими делению являются: заработная плата административного персонала с соответствующими начислениями, а также амортизация административного здания в пропорции от полученных доходов по разным видам деятельности.

Расходы организации.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод, в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшением вкладов по решению участников (собственников имущества). ПБУ 10/99 от 06.05.1999г. №33н (ред. от 06.04.2015 N 57н)

Расходы, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с изготовлением продукции и продажи продукции, приобретении и продажи товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг).

Величина оплаты и кредиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных организации, согласно договора, скидок (накидок).

Величина оплаты определяется (уменьшается или увеличивается) с учетом суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах). Под суммовой разницей понимается разница между рублевой оценкой фактически произведенной оплаты, выраженной в иностранной валюте (условных денежных единицах), исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату принятия к бухгалтерскому учету соответствующей кредиторской задолженности, и рублевой оценкой этой кредиторской задолженности, исчисленной по официальному или иному согласованному курсу на дату признания расхода в бухгалтерском учете.

- прочие расходы - поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организациях, расходы связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции, проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, прочие операционные расходы, внереализационные расходы (штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, возмещение причиненных организацией убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, курсовые разницы, сумма уценки активов (за исключением внеоборотных активов), прочие внеоборотные расходы.

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями за расчетно-кассовое обслуживание учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», как прочие расходы. (ПБУ 10/99 п.11)

Расходы, непокрытые страховкой, по ремонту автомобилей в результате дорожно-транспортного происшествия, а также прибыль или убыток при выбытии материальных ценностей в результате кражи, пожара, аварии или другого чрезвычайного обстоятельства учитываются в составе чрезвычайных расходов. (ПБУ 9/99, 10/99)

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости (прямым затратам).

Затраты на производство в 2016 год.

Наименование показателя	за 2016 г.
Материальные затраты (тыс. руб.)	8 413
Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	75 101
Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.)	22 108
Амортизация (тыс. руб.)	11 287
Прочие затраты (тыс. руб.)	77 995
Итого	194 904

Товары

На предприятии устанавливается метод списания реализованных товаров по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется в разрезе номенклатуры товаров.

При исчислении покупной стоимости поступающих товаров, наряду с ценой, предусмотренной в договоре, включаются таможенные пошлины, таможенные сборы и другие расходы, связанные с закупкой товаров.

По импортным товарам стоимость определяется исходя из их стоимости, предусмотренной в договоре (контракте) на дату приобретения права собственности на товар, таможенных пошлин, таможенных сборов, расходов на страхование и т.п.

На основании Постановления Правительства г. Москвы, установлены объемы оборачиваемых запасов и городского резерва продовольствия. На предприятии ведется внесистемный количественный учет указанных товаров. Количественный учет товаров, принятых на ответственное хранение, ведется на забалансовых счетах.

Инвентаризация.

Инвентаризация проводится в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующим законодательством.

Общая инвентаризация (т.е. всех категорий активов) проводится один раз в год при составлении баланса за отчетный финансовый год. Инвентаризация основных средств и нематериальных активов проводится один раз в три года в соответствии с Приказом МФ РФ от 13.06.1995г. №49 (в ред. [Приказа](#) Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств"

Порядок и сроки проведения инвентаризации определяется руководителем организации (N402-ФЗ от 06.12.2011. (в ред. от 04.11.2014 [N 344-ФЗ](#))). При инвентаризации продовольственных товаров (мяса) используются нормы естественной убыли, установленные приказом Министерства экономического развития и торговли РФ №304 от 07.09.2007г. до 04.05.2013г., а с 05.05.2013 используются нормы естественной убыли

утвержденные приказом Минпромторга России от 01.03.2013 N 252 "Об утверждении норм естественной убыли продовольственных товаров в сфере торговли и общественного питания" если иное не предусмотрено законодательством.

Резерв на ремонт основных производственных средств не создается. Затраты связанные с ремонтом основных средств списываются на расходы того месяца, в котором они произведены.

ОАО «ТД «Преображенский» осуществляет следующие виды деятельности:

- 1.Реализация товаров;
- 2.Производство масла;
- 3.Хранение товаров с комплексом дополнительных услуг.
- 4.Посредническая деятельность.
- 5.Предоставление в аренду нежилых помещений

Затраты предприятия учитываются на счетах 20 - «Основное производство», 25 - «Общепроизводственные расходы» и 44 – «Расходы на продажу». В отдельных случаях на счете 44 учитываются транспортные расходы по доставке товара покупателю.

В конце месяца происходит списание затрат:

1).общепроизводственные расходы, учитываемые на б/сч 25 списываются в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат пропорционально размеру выручки (по реализации товаров – торговой наценки) от видов деятельности.

2).При реализации ценных бумаг бухгалтерией ведется внесистемный отдельный учет затрат, относящихся к этому виду реализации. Затратами, подлежащими делению являются: заработная плата административного персонала с соответствующими начислениями, а также амортизация административного здания в пропорции от полученных доходов по разным видам деятельности.

Учет кредитов и займов.

Согласно ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015 N 57н) задолженность по кредитам и займам отражается на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Организация вправе осуществлять перевод долгосрочной задолженности (отражаемой по счету 67) в краткосрочную (отражаемую по счету 66) при условии, когда до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Проценты, уплачиваемые по всем заемным обязательствам предприятия, в том числе полученные на приобретение основных средств, а также дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Организация наличных и безналичных расчетов.

Наличие и движение безналичных денежных средств, в валюте РФ учитывается на счете 51 «Расчетный счет». В случае открытия ОАО нескольких расчетных счетов движение по ним учитывается отдельно по каждому счету.

Для учета специальных, ссудных и иных счетов в банках используется счет 55 «Специальные счета в банках»

Порядок совершения и движения денежных средств в иностранных валютах на валютных счетах в банках отражается на счете 52 «Валютный счет».

Порядок совершения и оформления операций по валютным счетам регулируется валютным законодательством РФ

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате, или за который составлена бухгалтерская отчетность.

При учете наличия движения денежных средств в кассе ОАО используется счет 50 «Касса».

Порядок совершения и оформления кассовых операций регулируется УКАЗАНИЕМ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ от 11 марта 2014г. N 3210-У

«О ПОРЯДКЕ ВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ ЮРИДИЧЕСКИМИ ЛИЦАМИ И УПРОЩЕННОМ ПОРЯДКЕ ВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ И СУБЪЕКТАМИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА»
Зарегистрировано в Минюсте России 23 мая 2014 г. N 32404

Дочерние и зависимые хозяйственные общества (финансовые вложения)

По состоянию на 31 декабря 2015 года строка 1170 Бухгалтерского баланса сумма Финансовых вложений составляет - 50647 тыс. руб.

Указанная сумма Финансовых вложений состоит из:

50342 тыс. руб. (99,18 %) акции ЗАО «ДКМП»

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Дюртюлинский комбинат молочных продуктов»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ДКМП»*** Место нахождения: ***452308, республика Башкортостан, Дюртюлинский р-н, с. Иванаево, Зона Промышленная;***
ИНН: ***0260002024;*** КПП: ***026001001*** ОГРН: ***1020201757256.***

У которого в течении финансового года приобреталась продукция, для последующей продажи.

09 Февраля 2016 г. общим собранием акционеров общества было принято решение об одобрении сделок с заинтересованностью по продаже акций ЗАО «ДКМП» (Протокол №2 от 10.02.2016г.) в количестве 24 308 516 штук номинальной стоимостью 1 рубль.

В феврале 2016 года были заключены сделки по реализации акций:

	Дата	Количество	Балансовая стоимость	Стоимость реализации
Первая сделка	10.02.2016г.	12 237 902 шт.	25 344 223,50 руб.	25 821 973,22 руб.
Вторая сделка	15.02.2016г.	8 098 137 шт.	16 770 929,70 руб.	17 087 069,07 руб.
Третья сделка	16.02.2016г.	3 972 477 шт.	8 226 846,80 руб.	8 381 926,47 руб.
Итого:		24 308 516 шт.	50 342 000,00 руб.	51 290 968,76 руб.

305 тыс. руб. (100 %) акции ООО «АВТОМОЛ»

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМОЛ»*

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «АВТОМОЛ»** Место нахождения: **452320, республика Башкортостан, г. Дюртюли, Улица Уральская, д.1; ИНН: 0249005529; КПП: 026001001 ОГРН: 1040200552314.**

Продажа в июле доли в уставном капитале ООО «Автомол» по договору купли-продажи 77 А В 1596222 от 06.07.2016 г. на сумму 40 000,00 руб.

Списана стоимость приобретения доли ООО «Автомол» в сумме 305 000,00 руб. на прочие расходы предприятия.

Расшифровка статей Бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2016 г. составили – 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2016 г. составили – 356 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2016г. составляет – 9 554 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2016г. составляет – 6 926 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам (кредит банка)

на 31.12.2016г. составляет – 0 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Денежные средства.

Остаток денежных средств на 31.12.2016г. составил – 2 646 тыс. руб.

Денежные средства на замороженных банковских счетах и картотека отсутствуют.

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 Приказ

от 19 ноября 2002 г. N 114н. (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008

N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н)

Прибыль, доходы организации.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2016г. составила – 199 869 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 194 904 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2016г. по бухгалтерскому учету составила - 2 519 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (активы) за 2016г.

составили – 592 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств - 0 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов - 55 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2016 год. (стр. 2400)

Отчета о финансовых результатах
руб.

- 2 575 тыс.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2016 год
(справочно: за 2015 год - 17,35 руб.)

- 18,13 руб.

Событий после отчетной даты нет.

13 февраля 2017 года.

Генеральный директор

/М.В. Матушкин/