

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Торговый дом	по ОКПО	01490006		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718013802		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	643,107143,Москва г,,,,Открытое ш,13,1-6,8,,дом,строение,				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	102 459	108 496	118 710
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	520	752	392
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	102 979	109 248	119 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 139	1 637	1 784
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 906	2 906	-
	Дебиторская задолженность	1230	23 681	16 512	9 554
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 381	38 316	40 796
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 764	7 029	2 646
	Прочие оборотные активы	1260	415	314	298
	Итого по разделу II	1200	78 286	66 715	55 078
	БАЛАНС	1600	181 265	175 963	174 180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	12 759	12 762	12 762
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 729	1 729	1 729
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	137 024	136 737	136 133
	Итого по разделу III	1300	163 043	162 758	162 154
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	14 264	10 453	6 927
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 958	2 752	5 099
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 222	13 205	12 026
	БАЛАНС	1700	181 265	175 963	174 180

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович

(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Торговый дом	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	01490006		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	7718013802		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	68.20.2		
			47	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	240 931	214 831
	Себестоимость продаж	2120	(248 069)	(216 176)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(7 138)	(1 345)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 138)	(1 345)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 315	5 662
	Проценты к уплате	2330	(825)	(40)
	Прочие доходы	2340	9 287	84
	Прочие расходы	2350	(2 921)	(3 495)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	718	866
	Текущий налог на прибыль	2410	(37)	(461)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(126)	72
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(232)	360
	Прочее	2460	(162)	(162)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	287	603

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(3)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	284	603
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

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 2017 г.	3200	11 530	-	12 762	1 729	136 737	162 758
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	287	287
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	287	287
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	-	-	(3)	-	-	(3)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(3)	X	-	(3)
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 2018 г.	3300	11 530	-	12 759	1 729	137 024	163 042

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	163 043	162 758	162 154

Руководитель _____
(подпись)**Матушкин Михаил**
Викторович

(расшифровка подписи)_____
31 января 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	102 459	108 496	118 710
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	520	752	392
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 139	1 637	1 784
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 906	2 906	-
Дебиторская задолженность*	1230	23 681	16 512	9 554
Финансовые вложения краткосрочные	1240	38 381	38 316	40 796
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 764	7 029	2 646
Прочие оборотные активы	1260	415	314	298
ИТОГО активы	-	181 265	175 963	174 180
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	14 264	10 453	6 927
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 958	2 752	5 099
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	18 222	13 205	12 026
Стоимость чистых активов	-	163 043	162 758	162 154

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

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Открытое акционерное общество "Торговый дом"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	01490006		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные / Частная собственность	ИНН	7718013802		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	68.20.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	245 818	213 677
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	235 135	213 117
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
С-до НДС	4114	628	-
прочие поступления	4119	10 055	560
Платежи - всего	4120	(236 247)	(209 888)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93 071)	(80 827)
в связи с оплатой труда работников	4122	(106 036)	(90 245)
процентов по долговым обязательствам	4123	(825)	(40)
налога на прибыль организаций	4124	-	(3 071)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(36 315)	(35 705)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 571	3 789
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19 955	17 055
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	19 955	17 055
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 791)	(16 459)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 771)	(1 884)
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	(20 020)	(14 575)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 836)	596

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 000	6 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 000	6 500
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	(20 000)	(6 500)
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	(20 000)	(6 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 735	4 385
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 029	2 646
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 764	7 031
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил

Викторович

(расшифровка подписи)

31 января 2019 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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

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.	5240	за 2018 г.	1 656	6 185	-	(1 287)	6 555
	5250	за 2017 г.	5 470	2 149	-	(5 963)	1 656
в том числе:							
Сигнализация о неисправной работе вентиляционных систем(Диспетчеризация АС ав.	5241	за 2018 г.	-	166	-	-	166
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция и модернизация холодильного оборуд-я	5242	за 2018 г.	536	-	-	-	536
	5252	за 2017 г.	536	-	-	-	536
2 метал.сборно-разборных временных строений	5243	за 2018 г.	335	-	-	-	335
	5253	за 2017 г.	335	-	-	-	335
Очистные сооружения поверхностно-ливневых стоков	5244	за 2018 г.	107	-	-	-	107
	5254	за 2017 г.	107	-	-	-	107
Система холодоснабжения 1,2,3 этажей главного складского корпуса	5245	за 2018 г.	254	-	-	-	254
	5255	за 2017 г.	254	-	-	-	254
Пристройка -ж/д платформа с подвалом (в составе строения №2)	5246	за 2018 г.	424	-	-	-	424
	5256	за 2017 г.	424	-	-	-	424
Пункт слива жидкого аммиака из автомобильных цистерн	5247	за 2018 г.	-	159	-	-	159
	5257	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Система защиты по уровню жидкого аммиака и запорный клапан на жидкостн.трубопр.от	5248	за 2018 г.	-	370	-	-	370
	5258	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Лифт грузовой ПГ-5005(СП)	5249	за 2018 г.	-	4 203	-	-	4 203
	5259	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Лифт грузовой ПГ-5005 (СП) Грузоподъемностью 5000 кг		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	3 813	999	-	(4 812)	-
Система контроля уровня загазованности и оповещения об аварийн. утечках аммиака в		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	3 814	-	-	(3 814)	-
Системы Аварийной вытяжной вентиляции в подвале технологического цеха		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	218	-	(218)	-
Прочая		за 2018 г.	-	1 287	-	(1 287)	-
		за 2017 г.	-	1 931	-	(1 931)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	55 306	52 307	56 863
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11	9	9
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	38 316	-	20 210	(20 145)	-	-	-	38 381	-
	5315	за 2017 г.	40 796	-	14 575	(17 055)	-	-	-	38 316	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2018 г.	38 316	-	20 210	(20 145)	-	-	-	38 381	-
	5316	за 2017 г.	40 796	-	14 575	(17 055)	-	-	-	38 316	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	38 316	-	20 210	(20 145)	-	-	-	38 381	-
	5310	за 2017 г.	40 796	-	14 575	(17 055)	-	-	-	38 316	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)**Матушкин Михаил**
Викторович

(расшифровка подписи)31 января 2019 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)**Матушкин Михаил**
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2019 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			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	16 512	(835)	13 162	-	(6 253)	-	-	-	215	50	24 522	(842)
	5530	за 2017 г.	9 554	-	317 805	-	(310 848)	-	-	-	-	120	16 512	(835)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	6 863	(835)	9 377	-	(3 892)	-	-	-	-	-	12 349	(842)
	5531	за 2017 г.	4 576	-	252 114	-	(249 827)	-	-	-	-	-	6 863	(835)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	939	-	1 715	-	(574)	-	-	-	-	-	2 081	-
	5532	за 2017 г.	1 163	-	60 791	-	(61 015)	-	-	-	-	-	939	-
Прочая	5513	за 2018 г.	9 546	-	2 070	-	(1 788)	-	-	-	215	50	10 093	-
	5533	за 2017 г.	3 815	-	4 900	-	(5)	-	-	-	-	120	8 710	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	16 512	(835)	13 162	-	(6 253)	-	-	X	X	X	24 522	(842)
	5520	за 2017 г.	9 554	-	317 805	-	(310 848)	-	-	X	X	X	16 512	(835)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2011		31 декабря 2011		31 декабря 2011	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2018 г. за 2017 г.	10 453 4 297	24 060 359 080	825 45	(21 338) (353 086)	(2) (2)	- -	215 -	50 120	14 264 10 453
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2018 г. за 2017 г.	2 770 (488)	379 101 694	- -	(147) (98 396)	- -	- -	- -	- -	3 003 2 839
авансы полученные	5562 5582	за 2018 г. за 2017 г.	27 423	50 179 967	- -	(265) (180 360)	- (2)	- -	- -	- -	(187) 27
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2018 г. за 2017 г.	7 655 4 352	3 630 70 918	- 5	(102) (67 789)	- -	- -	215 -	50 120	11 449 7 606
кредиты	5564 5584	за 2018 г. за 2017 г.	- -	20 000 6 500	825 40	(20 825) (6 540)	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2018 г. за 2017 г.	- 10	- -	- -	- (10)	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2018 г. за 2017 г.	10 453 4 297	24 060 359 080	825 45	(21 338) (353 086)	(2) (2)	X X	X X	X X	14 264 10 453

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 января 2019 г. _____

Матушкин Михаил
Викторович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	6 200	6 886
Расходы на оплату труда	5620	103 241	83 788
Отчисления на социальные нужды	5630	26 346	22 887
Амортизация	5640	11 474	12 303
Прочие затраты	5650	72 321	73 396
Итого по элементам	5660	219 582	199 260
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1) -	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	219 581	199 260

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович
(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 753	3 958	(2 753)	-	3 958
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	2 753	3 958	(2 753)	-	3 958

Руководитель _____
(подпись)**Матушкин Михаил**
Викторович

(расшифровка подписи)31 января 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	169 545	169 545	169 545
в том числе:				
залоговая цена здания в обеспечение кредитной линии	5811	169 545	169 545	169 545

Руководитель _____
(подпись)

Матушкин Михаил
Викторович

(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОАО «ТД «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ»

за 2018 год

Открытое акционерное общество «Торговый дом «ПРЕОБРАЖЕНСКИЙ» был зарегистрировано 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 вторая редакция устава, которая была зарегистрирована МРП 19.12.96 (свидетельство № 50105-и).

В последующем была принята 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 31.12.2018 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, Суцеский 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**

- 5.Дата начала хозяйственной деятельности: 1955 год (Хладокомбинат №12).
- 6.Статуса малого предприятия: нет.
- 7.Среднесписочная численность работающих – 148, в том числе: 8 инвалидов, 58 женщин, 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 31.10.2000 г. (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 01.01.2018г. составляет – 261 525 тыс. руб.

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

Незавершенное строительство - 1 656 тыс. руб.

Величина амортизации на 01.01.2018г. – 154 685 тыс. руб.

Стоимость основных средств составляет на 31.12.2018г. - 261 516 тыс. руб.

В том числе Земельный участок - 30 521 тыс. руб.

Незавершенное строительство - 6 555 тыс. руб.

Величина амортизации на 31.12.2018г. – 165 611 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.

Оприходование основных средств, производится на основании акта приемки-передачи ОС (адаптированная форма ОС-1) при наличии товарно-сопроводительного документа - накладной.

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».

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. 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.

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.

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».

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».

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"

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

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 ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 [N 132н](#)) 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 2017 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. 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 01.01.2018 – 2 753 тыс. руб.

Начислено оценочных обязательств в 2018 году - 3 958 тыс. руб.

Использовано оценочных обязательств в.2018 г. – 2 753 тыс. руб.

Остаток по оценочным обязательствам на 31.12.2018 г.- 3 958 тыс. руб.,

что соответствует данным инвентаризации на 31.12.2018 года. с учетом поправочного коэффициента 0,58.

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 31.12.2018 г:

- уставной капитал – 11 530 тыс. руб.;
- добавочный капитал – 12 759 тыс. руб.;
- резервный капитал – 1 729 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 137 024 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)

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.

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 покупателем (заказчиком).

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).

- прочие 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)

Затраты на производство в 2018 год.

Наименование показателя	за 2018 г.
Материальные затраты (тыс. руб.)	6 200
Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	103 241
Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.)	26 346
Амортизация (тыс. руб.)	11 474
Прочие затраты (тыс. руб.)	72 321
Итого	219 581

В строку «Прочие затраты» не включена стоимость приобретенных товаров, учтенных на сч. 41 (28 487 тыс.руб.)

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. Хранение товаров с комплексом дополнительных услуг.
3. Посредническая деятельность.
4. Предоставление в аренду нежилых помещений

Затраты предприятия учитываются на счетах: 20 – «Основное производство», 25 - «Общепроизводственные расходы».

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

Информация о связанных сторонах.

Раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 г. № 48н (в ред.приказа Минфина России от 06.04.2015 г. № 57н)

В 2018 году Обществом были заключены договора займов на сумму 12 500 тыс.руб. на срок 12 месяцев.

Суммы займов учитываются на счете 58.03

Расшифровка статей Бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2018 г. составили – 0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2018 г. составили – 520 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. составляет – 23 681 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. составляет – 14 264 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам (кредит банка)

на 31.12.2018 г. составляет – 0 тыс. руб.

Просроченной дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. составляет 842 тыс.руб.

Денежные средства.

Остаток денежных средств на 31.12.2018 г. составил – 10 764 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 2018г. составила – 240 931 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 248 069 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2018г. по бухгалтерскому учету

составила - 718 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (активы) за 2018 г.

составили – 126 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств - 0 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов - 232 тыс. руб.

Прочее - 162 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2018 год. (стр. 2400)

Отчета о финансовых результатах - 287 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2018 год - 2,02 руб.

(справочно: за 2017 год - 4,25 руб.)

Событий после отчетной даты нет.

31 января 2019 года.

Генеральный директор

/М.В. Матушкин/