

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Изменения в стоимости запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	18 183	-	302 377	(289 283)	-	-	X	31 277	-	
	5420	за 2015 г.	17 541	-	240 095	(239 448)	-	-	X	18 183	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	5 758	-	208 530	-	-	-	(204 709)	9 579	-	
	5421	за 2015 г.	7 524	-	161 952	-	-	-	(163 718)	5 758	-	
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	(252 154)	-	-	252 154	-	-	
	5422	за 2015 г.	-	-	-	(209 598)	-	-	209 598	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	12 425	-	93 847	(37 129)	-	-	(47 445)	21 698	-	
	5425	за 2015 г.	10 017	-	78 138	(29 850)	-	-	(45 880)	12 425	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-

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	
			учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2016 г.	21 633	(135)	22 714	-	(7 000)	-	(135)	-	-	37 347	(2 857)
	5530	за 2015 г.	16 464	-	13 640	-	(7 811)	(8)	(652)	-	-	21 633	(135)
	5511	за 2016 г.	20 318	(130)	22 377	-	(5 787)	-	(130)	-	-	36 908	(2 857)
	5531	за 2015 г.	15 301	-	12 615	-	(7 585)	(7)	(6)	-	-	20 318	(130)
	5512	за 2016 г.	791	(5)	258	-	(711)	-	(5)	-	-	338	-
	5532	за 2015 г.	425	-	527	-	(160)	(1)	-	-	-	791	(5)
	5513	за 2016 г.	524	-	79	-	(502)	-	-	-	-	101	-
	5533	за 2015 г.	738	-	498	-	(66)	-	(646)	-	-	524	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	21 633	(135)	22 714	-	(7 000)	-	(135)	X	X	37 347	(2 857)
	5520	за 2015 г.	16 464	-	13 640	-	(7 811)	(8)	(652)	X	X	21 633	(135)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	7 858	5 001	561	426	646	646	646	646	646
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 858	5 001	556	426	646	646	646	646	646
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	5	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	37 044	53 355	425	(32 120)	-	-	-	-	58 704
	5580	за 2015 г.	34 616	25 721	-	(23 293)	-	-	-	-	37 044
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	14 429	16 286	-	(10 681)	-	-	-	-	20 034
	5581	за 2015 г.	14 370	11 511	-	(11 452)	-	-	-	-	14 429
авансы полученные	5562	за 2016 г.	13 822	3 708	-	(12 221)	-	-	-	-	5 309
	5582	за 2015 г.	12 576	5 417	-	(4 171)	-	-	-	-	13 822
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	4 513	4 782	-	(4 513)	-	-	-	-	4 782
	5583	за 2015 г.	3 711	4 513	-	(3 711)	-	-	-	-	4 513
кредиты	5564	за 2016 г.	-	25 000	425	(425)	-	-	-	-	25 000
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	1 511	602	-	(1 511)	-	-	-	-	602
	5586	за 2015 г.	926	1 511	-	(926)	-	-	-	-	1 511
Задолженность по заработной плате	5567	за 2016 г.	2 033	2 211	-	(2 033)	-	-	-	-	2 211
	5587	за 2015 г.	1 958	2 033	-	(1 958)	-	-	-	-	2 033
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2016 г.	736	736	-	(736)	-	-	-	-	736
	5588	за 2015 г.	1 075	736	-	(1 075)	-	-	-	-	736
Итого	5550	за 2016 г.	37 044	53 355	425	(32 120)	-	-	-	-	58 704
	5570	за 2015 г.	34 616	25 721	-	(23 293)	-	-	-	-	37 044

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	4 650	90	90
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 650	90	90
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	203 906	163 267
Расходы на оплату труда	5620	45 011	40 699
Отчисления на социальные нужды	5630	13 383	12 104
Амортизация	5640	1 761	1 824
Прочие затраты	5650	57 576	46 519
Итого по элементам	5660	321 637	264 413
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 273)	(2 408)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	312 364	262 005

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 415	5 321	(5 846)	-	4 890
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	5 415	5 321	(5 846)	-	4 890

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	23	-	-
в том числе:				
Банковская гарантия № БГ1921321211-2016 по 10.03.17				
Акционерное общество К2 Банк	5801	23	-	-
Выданные - всего	5810	25 777	-	-
в том числе:				
00.19-2-1/03/051-1/16 от 08.11.16-договор залога				
АО "АБ "РОССИЯ"	5811	2 417	-	-
00.19-2-1/03/051-2/16 от 08.11.16-договор залога				
АО "АБ "РОССИЯ"	5812	8 387	-	-
00.19-2-1/03/051-3/16 от 08.11.16-договор залога				
АО "АБ "РОССИЯ"	5813	14 973	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2016 г.	5910	-	-
за 2015 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2016 г.	5911	-	-
за 2015 г.	5921	-	-

Руководитель

Есипов Виктор Петрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 января 2017 г.



АО «КОЖА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Кожа»

за 2016 год.

г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	5
2.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	5
2.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
2.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	8
2.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	8
2.7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
2.8.	ЗАПАСЫ.....	9
2.9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
2.11.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
2.12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	10
2.13.	СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ	11
2.14.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	11
2.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	11
2.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	11
2.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	12
2.18.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.18.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
2.19.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
2.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ДОЛГОСРОЧНЫЕ)	13
2.21.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
2.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
2.23.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
2.24.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	14
2.25.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	15
3.1.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ.....	15
3.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	15
3.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
3.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	16
3.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
3.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГИ	17
3.7.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	18
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	19
4.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
4.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	19
4.3.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ..	21
4.4.	СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА	21
4.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21

1. Основные сведения

АО «Кожа» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга № 165322 от 06 октября 1999 года. Свидетельство о государственной регистрации № 95887. Зарегистрировано 10 февраля 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1037800027781 (свидетельство серия 78 № 000533949).

Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество: город Санкт-Петербург.

Местонахождение: Россия, 199155, Санкт-Петербург, переулок Декабристов, дом 7.

Юридический адрес: 199155, г. Санкт -Петербург, переулок Декабристов, дом 7.

Контактный телефон: (812) 600-85-07, (812) 600-85-22

Факс: (812) 350-04-11.

Адрес электронной почты: office@koja-spb.ru

1.1 Информация о реестродержателе:

Полное фирменное наименование регистратора: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Место нахождения регистратора: 109544, Москва, улица Новорогожская, дом 32 стр. 1.

Адрес для направления регистратору почтовой корреспонденции: 109544, Москва, улица Новорогожская, дом 32 стр. 1.

Санкт-Петербургский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС».

Место нахождения филиала: Россия, 197046, Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д.9, лит.А, телефон 702-43-03.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 года – без ограничения срока действия.

1.2 Информация об аудиторе:

Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»

Адрес местонахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д. 4, лит. А, пом. 20Н, тел/факс (812) 313-31-21 (20)

Адрес для корреспонденции: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверская, дом 29/37, офис 37.

С 02.12.2016 года - член аккредитованной саморегулируемой организации СРО ААС, ОРНЗ 11606065198.

Полис страхования профессиональной ответственности аудиторов: 7811R/756/00012/6-02 от 10.06.2016г., выданный ОАО «АльфаСтрахование», срок действия до 23.03.2018г.

1.3 Информация об органах управления

Органами управления являются:

- общее собрание акционеров
- совет директоров

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2016 г.:

- Есипов Виктор Петрович;
- Гришина Вера Ивановна;
- Хубиева Марьям Юнусовна;
- Роот Оксана Вениаминовна;
- Корнаухов Алексей Владимирович.

1.4 Единичный исполнительный орган – генеральный директор Есипов Виктор Петрович на срок с 28.04.2014г. по 27.04.2017г.

1.5 Органом контроля - за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия.

Состав Ревизионной комиссии общества:

- Михеева Ольга Савельевна;
- Увачан Антон Владимирович;
- Полухина Олеся Николаевна.

1.6. Сведения об общем количестве акционеров общества – 104.

1.7. Сведения о структуре уставного капитала - 167 626 рублей.

1.8. Сведения о производственной и прочей деятельности.

Видами финансово-хозяйственной деятельности АО «Кожа» по ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС, указанными в ЕГРЮЛ, являются:

№ п/п	Наименование вида экономической деятельности	Код группировки по ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС
1.	<u>Основной вид деятельности:</u> Дубление и выделка кожи, выделка и крашение меха	15.11
2.	<u>Дополнительные виды деятельности:</u> Производство обуви	15.20
3.	Ремонт и обслуживание труб и трубопроводов	33.11
4.	Ремонт электронного и оптического оборудования	33.13
5.	Ремонт электрического оборудования	33.14
6.	Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20
7.	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	35.30.14
8.	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	35.30.2
9.	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	36.00.2
10.	Сбор и обработка сточных вод	37.00
11.	Производство электромонтажных работ	43.21
12.	Торговля оптовая шкурами и кожей	46.24
13.	Торговля оптовая промышленными химикатами	46.75.2
14.	Торговля оптовая неспециализированная	46.90
15.	Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков	47.9
16.	Хранение и складирование прочих грузов	52.10.4
17.	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2
18.	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	68.32.2
19.	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ	71.20.3
20.	Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования	77.39.23
21.	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	77.39.29
22.	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	82.99
23.	Деятельность библиотек и архивов	91.01

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя реализацию амортизируемого и прочего имущества

Активы организации расположены на территории Российской Федерации в городе Санкт-Петербург и Ленинградской области.

Среднесписочная численность сотрудников организации: (Чел.)

За 2016 г.	За 2015 г.	За 2014 г.
109	105	109

1.9. Информация по Учетной политике.

В течение 2016 года на АО «Кожа» действовала учетная политика, утвержденная приказом № 565 от 29 декабря 2015г. При ведении бухгалтерского учета использовались следующие методы учетной политики:

1.Списание производственных запасов на себестоимость готовой продукции осуществлялось по фактической себестоимости.

2.Для определения налогооблагаемой базы выручка и прибыль от реализации продукции признавались по отгрузке.

3.Амортизация основных средств, в целях налогообложения рассчитывалась линейным способом по всем объектам основных средств.

В учетную политику на 2016 г. внесены изменения в части формирования оценочных обязательств – резерв по сомнительным долгам.

Причина изменений учетной политики связана с применением корпоративной учетной политики с 01.01.2016г., согласно Приказу ГК «Ростех» № 96 от 24 апреля 2015г. «Об утверждении Единых принципов к организации бухгалтерского учета резервов организациями Государственной корпорации «Ростех».

АО «Кожа» не проводило ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики, которое установлено п.15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» поскольку последствия изменения учетной политики, связанные с иным формированием резерва по сомнительным долгам, по нашему мнению, не способны оказать существенное влияние на финансовое положение АО «Кожа», финансовые результаты деятельности и движение денежных средств.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

АО «Кожа» не имеет на балансе нематериальных активов.

2.2. Результаты исследований и разработок

АО «Кожа» не является научной организацией (Федеральный закон от 23 августа 1996 года №127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике»), не имеет базы для проведения научно-исследовательских, опытно-конструкторских, проектно-конструкторских и проектно-технологических работ и не является заказчиком указанных работ.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств производилась в 1998 году. В последующие годы основные средства не переоценивались.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с действующим законодательством на момент ввода основных средств. Амортизация по основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01.01.2002г., начисляется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 11501 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены (по остаточной стоимости) следующие виды основных средств: (тыс. руб.)

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступлен	Увеличен	Выбытие	Уменьшен	На конец года
1	Здания и сооружения	2016	70319	124	0	238	0	70205
		2015	70319	0	0	0	0	70319
2	Машины и оборудование	2016	19348	1203	0	665	0	19886
		2015	19674	152	0	478	0	19348
3	Транспортные средства	2016	710	0	0	0	0	710
		2015	710	0	0	0	0	710
4	Земельные участки	2016	0	0	0	0	0	0
		2015	0	0	0	0	0	0
5	Прочие	2016	456	0	0	0	0	456
		2015	532	0	0	76	0	456
	Итого	2016	90833	1327	0	903	0	91257
		2015	91235	152	0	554	0	90833

АО «Кожа» приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами.

Амортизация основных средств: (тыс. руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Здания и сооружения	58398	58090	57523
2	Машины и оборудование	14854	14136	13461
3	Транспортные средства	673	622	554
4	Прочие	455	440	480
	Итого	74380	73288	72018

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	20-25 лет, свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	5-10 лет
3	Транспортные средства	5-7 лет
4	Прочие	5-7 лет

На балансе АО «Кожа» отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На балансе АО «Кожа» не учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

В 2017 году, в связи с планируемым изъятием земельных участков для государственных нужд в рамках Федерального закона РФ от 07.06.2013 № 108-ФЗ» О подготовке и проведении в Российской Федерации чемпионата мира по футболу FIFA2018г., Кубка конфедераций FIFA 2017г., в связи со строительством объекта транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга «Строительство набережной Макарова с мостом через реку Смоленку. 2-я очередь. Участок транспортной связи через остров Серный до Адмиралтейского проезда. 2.2 этап строительства», согласно Извещению о предстоящем изъятии за №09/7757-5 от 17.07.2014г. в соответствии с заключенным Соглашением о компенсационных выплатах от 14 декабря 2016г. (Одобрено Советом директоров от 16 ноября 2016г. Протокол №15), подлежат сносу и ликвидации следующие объекты недвижимости по адресу: г. Санкт Петербург, Уральская улица, дом 25, корпус 1:

1. Насосная станция технической воды (лит. Ж) первоначальной стоимостью 319 805 руб. полностью с амортизирована;
2. Здание насосной станции для перекачки воды корп. 18 (лит. Е) первоначальной стоимостью 639 611 руб., остаточная стоимость здания на отчетную дату – 183 860 руб.

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по балансовой стоимости)	23575	37144	37144
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	307202	324150	324150
	в том числе - аренда земельных участков по кадастровой стоимости (54267 кв.м.)	303448	320396	320396
	- аренда помещений (3258,7 кв.м.)	2254	2254	2254
	- аренда автотранспортных средств	1500	1500	1000
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0

АО «Кожа» сдает в аренду помещения в производственных корпусах юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям. По состоянию на 31.12.2016г. общее количество площадей, сдаваемых в аренду, составило 23 480,2 квадратных метров. Основные средства, переданные в аренду, указаны в пояснениях к отчетности по балансовой стоимости по состоянию на отчетные даты.

АО «Кожа» арендует у КИО под ведение хозяйственной деятельности земельные участки общей площадью 54 267 кв. метров, в том числе 54 213 кв. метров - срок аренды – 49 лет; 54 кв. метра – срок аренды – бессрочно.

В 2017 году, в связи с изъятием части арендуемого земельного участка у КИО (кадастровый номер 78:06:0206601:6), согласно Извещению о предстоящем изъятии № 09/7757-5 от 17.07.2014г., полученного от Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга, будет уменьшена арендуемая площадь ориентировочно на 235 кв. метров.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

АО «Кожа» не приобретало основные средства для предоставления за плату во временное владение и пользование и во временное пользование с целью получения дохода.

2.5. Финансовые вложения

АО «Кожа» не имеет вкладов в уставные капиталы других организаций, долговых ценных бумаг, депозитных вкладов в кредитных организациях.

Общество также не предоставляло займы другим организациям, не приобретало дебиторской задолженности на основании уступки права требования.

АО «Кожа» не имеет каких-либо долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Отложенные налоговые активы	26	24	121

Отложенные налоговые активы в АО «Кожа» возникают в результате разницы признания амортизационных отчислений в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2016 в бухгалтерской отчетности АО «Кожа» учитывается отложенный налоговый актив в сумме 26 тыс. руб., сформированный с вычитаемой временной разницы признания в бухгалтерском учете и для целей налогового учета амортизации основных средств.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Незавершенное строительство	3970	143	0
	Итого	3970	143	0

Ввод в эксплуатацию основных средств не произведен, ввиду незаконченных монтажных работ, согласно регламента по следующему оборудованию: автоматическая ротационная установка для крашения кож "POLETTTO, модель "SMB 3000", на сумму 1 856 тыс. руб.; гидромерийный пресс проходного типа фирмы "BERGI", модель "Kombipress