

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 по нормам исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с действующим законодательством на момент ввода основных средств.

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

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2017	70205	2012	0	960	0	71257
		2016	70319	124	0	238	0	70205
2	Машины и оборудование	2017	19886	4346	0	328	0	23904
		2016	19348	1203	0	665	0	19886
3	Транспортные средства	2017	710	0	0	0	0	710
		2016	710	0	0	0	0	710
4	Земельные участки	2017	0	0	0	0	0	0
		2016	0	0	0	0	0	0
5	Прочие	2017	456	0	0	3	0	453
		2016	456	0	0	0	0	456
	Итого	2017	91257	6358	0	1291	0	96324
		2016	90833	1327	0	903	0	91257

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

Амортизация основных средств:

(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Здания и сооружения	58181	58398	58090
2	Машины и оборудование	16281	14854	14136
3	Транспортные средства	710	673	622
4	Прочие	453	455	440
	Итого	75625	74380	73288

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 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), списаны и сняты с учета 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 амортизирована;
2. Здание насосной станции для перекачки воды корп. 18 (лит. Е) первоначальной стоимостью 639 611 руб., остаточная стоимость здания на момент списания – 174800,65 руб.

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по балансовой стоимости)	23747	23575	37144
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	307202	307202	324150
	в том числе - аренда земельных участков по кадастровой стоимости (54267 кв.м.)	303448	303448	320396
	- аренда помещений (3258,7 кв.м.)	2254	2254	2254
	- аренда автотранспортных средств	1500	1500	1500
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 31.12.2017г. общее количество площадей, сдаваемых в аренду, составило 23 668,0 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.

Согласно Извещению о предстоящем изъятии № 09/7757-5 от 17.07.2014г., полученного от Комитета по развитию транспортной инфраструктуры Санкт-Петербурга 07.12.2017г. в Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга АО «Кожа» отправлено уведомление за № 120-2/0599 о необходимости внесения изменений в договор аренды земельного участка за № 01/ЗД-03340 в части уменьшения на 238 кв.м. арендуемого участка. Документы находятся в оформлении.

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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Отложенные налоговые активы	26	26	24

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

По состоянию на 31.12.2017 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Незавершенное строительство	0	3970	143
	Итого	0	3970	143

На 31 декабря 2017 года в Обществе отсутствует не введенное в эксплуатацию оборудование.

2.8. Запасы

На основании данных инвентаризационной комиссии АО «Кожа», в составе материально-производственных запасов отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. В связи с этим АО «Кожа» не формировало резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2017г.

2.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. Долгосрочная дебиторская задолженность в АО «Кожа» отсутствует.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

(тыс. руб.)				
№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность	34209	34490	21498
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	33421	34051	20188
1.2	Расчеты по авансам выданным	604	338	786
1.3	Беспроцентные займы	0	0	0
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	0	0	0
1.5	Расчеты по прочим операциям	184	101	524
	Итого	34209	34490	21498

Авансы выданные отражены с учетом НДС. По состоянию на отчетные даты отсутствуют авансы, перечисленные поставщикам (подрядчикам) под приобретение внеоборотных активов. Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Крупнейшими дебиторами являются:

(тыс. руб.)		
№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2017
1.	ООО "Альтернатива"	3363
2.	ИП Батяйкин Владимир Викторович	6392
3.	АО "Егорьевск-обувь"	3691
4.	ООО "КожАльянс"	2000
5.	ООО "Кориум Трейд"	6450
6.	ООО "ЛЕНВЕСТ.ОПТ"	1199
7.	ИП Маркович Олег Вячеславович	3856
8.	ООО "Межрегиональный инновационно-коммерческий союз"	3416
9.	ООО "Рязаньвест"	1069
10.	ИП Чижова Ирина Алексеевна	565

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В течение 2017 года, сомнительная дебиторская задолженность погашена, созданный ранее резерв по сомнительным долгам в сумме 2 857 тыс. руб. восстановлен. На 31 декабря 2017г., согласно Учетной политике, проведена инвентаризация Дебиторской задолженности и согласно Протоколу от 19.01.2018г. комиссией вынесено решение о создании резерва по сомнительным долгам в сумме 1 311 тыс. руб. Приказ № 22 от 19.01.2018г.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резерв по сомнительным долгам	1311	2857	135

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, на специальном счете аккредитив.

(тыс. Руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Касса	0	0	0
2	Рублевые счета	4223	18233	5399
3	Валютные счета	0	161	0
4	Аккредитивы (в валюте)	1584	0	0
	Итого	5807	18394	5399

АО «Кожа» имеет денежные средства, которые по состоянию на отчетную дату 31.12.2017г. недоступны для использования в виде безотзывного документарного покрытого аккредитива.

АО «Кожа» 08.12.2017г. открыт безотзывный документарный покрытый аккредитив в валюте на 30% суммы контракта 23 000 Евро в пользу "Iktus Servis d.o.o.", с дальнейшим увеличением суммы аккредитива на 52 000 Евро. Срок действия аккредитива до 15.03.2018г., комиссия 0,6 % годовых от суммы аккредитива, учитывая количество дней в году и на какой срок оформлен аккредитив. С "Iktus Servis d.o.o." заключен Контракт № 1к-17 от 20.11.2017г. на поставку оборудования для собственных нужд в производственных целях. Срок отгрузки оборудования в течение 120 календарных дней с даты подписания контракта.

На валютном счете АО «Кожа» на отчетную дату денежные средства в валюте отсутствуют.

Официальный курс Евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2017г. составляет 68,8668 рубля.

2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов:

(тыс. руб.)

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Прочие оборотные активы	1	1	5

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2017г. отражены страховые платежи по обязательному страхованию опасных производственных объектов.

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. (тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Уставный капитал	168	168	168

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций, стоимостью 1 руб. в количестве 167 626 штук.

Акции АО «Кожа» распределены между физическими лицами в количестве 60 191 штук (35,9%); юридическими лицами: Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» в количестве 101 846 штук (60,75%); ООО «Санкт-Петербург – Инвест» в количестве 5 589 штук (3%).

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Собственные акции обществом у акционеров для их последующей перепродажи или аннулирования не выкупались.

2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов (основных средств):

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Переоценка внеоборотных активов	20304	20766	20859

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2017г. уменьшился по сравнению с показателем на 31.12.2016г. на 462 тыс. руб. в связи с выбытием основных средств, в отношении которых ранее проводилась обязательная переоценка. На соответствующую сумму увеличен показатель баланса по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Переоценка основных средств в 2017г. не производилась. Последняя переоценка основных средств производилась в 1998 году.

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражаются суммы эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Эмиссионный доход	0	0	0
2	Прочее	0	0	0
	Итого	0	0	0

2.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством.

АО «Кожа» создало резервный фонд в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и в соответствии с учредительными документами в 2014 году.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	0	0	0
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	8	8	8
	Итого	8	8	0

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16493	20349	-853

Нераспределенная прибыль прошлых лет.

2.18. Заемные средства

2.18.1. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств АО «Кожа» не имеет.

2.18.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» у АО «Кожа» отсутствуют.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Краткосрочные кредиты (АО «АБ «РОССИЯ»)	0	25000	0

АО «Кожа» в 2016 году были привлечены заемные средства в АО «АБ «РОССИЯ» на пополнение оборотных средств. Кредитный договор № 00.19-2-1/01//051/16 от 08.11.2016г., под 12 процентов годовых с уменьшением процентной ставки до 11 процентов годовых с 01.08.2017г. В 2017 году проценты по кредитному договору начислены в составе прочих расходов в сумме 1 357 тыс. руб. Кредитные обязательства на 31.12.2017г., по Договору 00.19-2-1/01//051/16 от 08.11.2016г. полностью погашены согласно графику. Срок окончательного возврата кредита 24.10.2017г.

Обеспечением исполнения обязательств по договору являлся залог прав требования денежных средств по договорам аренды, заключенным с ООО «Орион 2», согласно договорам залога имущественных прав:

(тыс. руб.)

№	Договор залога имущественных прав	Дата	Сумма (руб.)	Договор с ООО «Орион 2»
1	№ 00.19-2-1/03/051-1/16	08.11.2016г.	2 417 028	ЮД-227к-12 от 01.01.2012г.
2	№ 00.19-2-1/03/051-2/16	08.11.2016г.	8 386 932	ЮД-298к-04 от 01.07.2004г.
3	№ 00.19-2-1/03/051-3/16	08.11.2016г.	14 972 874	ЮД-444к-04 от 01.12.2004г.
	Итого		25 776 834	

2.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Отложенные налоговые обязательства	141	150	159

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

По состоянию на 31.12.2017 в бухгалтерской отчетности АО «Кожа» учитывается отложенное налоговое обязательство в сумме 141 тыс. руб., сформированное с налогооблагаемой временной разницы признания в бухгалтерском учете и для целей налогового учета амортизации основных средств.

2.20. Оценочные обязательства (долгосрочные)

У АО «Кожа» отсутствует необходимость формирования долгосрочных оценочных обязательств.

2.21. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства у АО «Кожа» отсутствуют.

2.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

2.24. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	5026	4819	5415
2	Резерв по единовременной выплате	0	0	0
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	0	0	0
4	Прочие резервы	0	0	0
	Итого	5026	4819	5415

На основании проведенной инвентаризации оценочных обязательств (Приказ № 320 от 06.10.2017г.) и в соответствии с учетной политикой АО «Кожа» сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков. Резерв рассчитывается персонально по каждому сотруднику как произведение количества не использованных дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

У АО «Кожа» отсутствует необходимость формирования иных краткосрочных оценочных обязательств.

2.25. Прочие краткосрочные обязательства

У АО «Кожа» отсутствуют прочие краткосрочные обязательства.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Продукция	197164	243756
2	Теплоэнергия	4701	5805
3	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества и оборудования	67640	69836
4	Прочие работы, услуги	8245	9503
	Итого	277750	328900

В целях обеспечения недискриминационного доступа к энергетическим сетям и в соответствии со ст. 545 ГК РФ Обществом заключены договоры на возмещение затрат с субабонентами. Возмещаемые расходы в учете отражаются «транзитом» на счете 76.06. Общество не отражает в доходах и расходах реализацию коммунальных услуг, так как не является энергоснабжающей организацией, и передача коммунальных услуг субабонентам не является основным видом его деятельности. Включение в доходы и расходы не обеспечивает экономической выгоды Обществу.

Заключение договоров о сдаче внаем собственного недвижимого имущества осуществляется в соответствии с Положением об аренде недвижимого имущества, утвержденного Решением Совета директоров АО «Кожа» (Протокол № 7 от 07.09.2015).

3.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Материальные затраты	150998	194148
2	Топливо и энергия на технологические цели	35626	32455
3	Амортизация основных произв. фондов	2291	1670
4	Расходы на оплату труда	36171	34271
5	Отчисления на социальное страхование	10964	10371
6	Прочие	16404	16368
	Итого	252454	289283

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок:

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Транспортные расходы	59	12
2	Расходы на проведение выставок	86	137
3	Прочие	2164	1916
	Итого	2309	2065

3.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией:

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	19440	17460
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги,	205	224
3	Прочие	3111	3332
	Итого	22756	21016

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают:

(тыс. руб.)			
№	Наименование видов прочих доходов	За 2017 год	За 2016 год
1	Курсовые разницы	675	1860
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	186
3	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	61	343
4	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	75	2129
5	Прибыль прошлых лет	0	0
6	Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам	2857	0
7	Списание кредиторской задолженности	1	90
8	Компенсация за изъятие земельных участков	2967	13000
9	Прочие доходы	246	258
	Итого	6882	17866

АО «Кожа» подписано Соглашение о компенсационных выплатах от 14 декабря 2016г. (Одобрено Советом директоров от 16 ноября 2016г. Протокол №15). Компенсационные выплаты связаны с изъятием для государственных нужд, подлежащих сносу и ликвидации следующих объектов недвижимости по адресу: г. Санкт Петербург, Уральская улица, дом 25, корпус 1: насосной станции технической воды (лит. Ж) и здание насосной станции для перекачки воды корп. 18 (лит. Е), 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».

Сумма компенсаций определена СПб ГУП «ГУИОН», исходя из отчета об оценке размера компенсационных выплат за № 31-0651/004/2015, и составляет 15 967 453 руб. 00 коп. (НДС не облагается), в том числе: рыночная стоимость Объектов недвижимости, право собственности на которое подлежит прекращению – 8 500 000 руб.; убытки, причиненные сносом Объектов недвижимости и упущенную выгоду – 7 467 453 руб. (Налог на прибыль при расчете компенсаций не учитывался).

В соответствии с пунктом 5.1.1. Соглашения о компенсациях, денежные средства в размере 2 967 453 рубля получены Обществом 31 мая 2017г., что отражено в прочих доходах Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

(тыс. руб.)			
№	Наименование видов прочих расходов	За 2017 год	За 2016 год
1	Курсовые разницы	890	681
2	Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	172
3	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	6	440
4	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	63	729
5	Проценты к уплате	1357	425
6	Резерв сомнительных долгов	1311	2857
7	Штрафы, пени, неустойки к уплате	1	0
8	Расходы на услуги банков	146	238
9	Налог на имущество	283	294

№	Наименование видов прочих расходов	За 2017 год	За 2016 год
10	Отклонение курса продажи валюты от официального	0	26
11	Услуги по АО Ведение реестр, собрания акционеров	402	366
12	Расходы, связанные с возмещением за изъятие земельных участков	257	139
13	Прочие расходы	423	430
	Итого	5139	6797

3.5. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации:

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Текущий налог на прибыль	578	2658
2	в т.ч. постоянные налоговый актив	-176	2874
3	Изменение отложенных налоговых обязательств	9	9
4	Изменение отложенных налоговых активов	1	2
5	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи	-5	0

Расхождение условного расхода по налогу на прибыль с текущим налогом на прибыль в сумме 186 тыс. руб. (= 392 тыс. руб. – 578 тыс. руб.) сформировали следующие разницы:

- постоянный налоговый **актив** с разницы признания в бухгалтерском и налоговом учете суммы поступившей компенсации за изъятие земельных участков 594 тыс. руб.;
- постоянный налоговое **обязательство** с разницы признания резерва сомнительных долгов в сумме 386 тыс. руб.;
- постоянный налоговое **обязательство** с расходов, связанных с изъятием земельных участков 53 тыс. руб.;
- постоянное налоговое **обязательство** с непризнаваемых в налоговом учете расходов на основании ст. 270 НК РФ в сумме 69 тыс. руб.;
- постоянное налоговое **обязательство** с разницы признания резерва сомнительных долгов в сумме 262 тыс. руб.;
- признание отложенного налогового обязательства с вычитаемой временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме -3 тыс. руб. (Кт_77сч.);
- погашение отложенного налогового обязательства с временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме 12 тыс. руб. (Дт_77сч.);
- признание отложенного налогового актива с временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме 2 тыс. руб. (Дт_09сч.);
- погашение отложенного налогового актива с временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме -1 тыс. руб. (Кт_09сч.).

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1389	24958
2	Базовая прибыль на одну акцию	0,008	0,149

На основании решения Годового общего собрания акционеров чистая прибыль, полученная по результатам 2016 года (за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам 9-ти месяцев 2016 финансового года в сумме 765 900 (Семьсот шестьдесят пять тысяч девятьсот) рублей 00 копеек и составившей 3,1% прибыли за 2016 финансовый год) следующим образом:

- на выплату дивидендов направить 5 472 988 (Пять миллионов четыреста семьдесят две тысячи девятьсот восемьдесят восемь) рублей 90 копеек;

- на выплату вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии Общества направить 249 792 (Двести сорок девять тысяч семьсот девяносто два) рубля 33 копейки;

- на развитие Общества (компенсационные выплаты на восстановление объектов недвижимости) 13 000 000 (Тринадцать миллионов) рублей 00 копеек;

- на развитие Общества (на финансирование инвестиционных программ и пополнение оборотного капитала Общества) 5 469 217 (Пять миллионов четыреста шестьдесят девять тысяч двести семнадцать) рублей 40 копеек.

7 285 667 рублей 61 копейка (за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам 9-ти месяцев 2016 финансового года в сумме 735 878,14 рублей) и составившей 10,10% прибыли за 2016 финансовый год, направлена:

- на выплату дивидендов - 2 906 955 (Два миллиона девятьсот шесть тысяч девятьсот пятьдесят пять) рублей 67 копеек;

- на выплату вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии Общества - 232 672 (Двести тридцать две тысячи шестьсот семьдесят два) рубля 03 копейки;

- на покрытие убытков прошлых лет - 3 410 161 (Три миллиона четыреста десять тысяч сто шестьдесят один) рубль 77 копеек.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 информация по сегментам не раскрывается.

4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

На АО «Кожа» в 2017 году оказывали значительное влияние юридические (физические) лица, имеющие возможность определять решения с целью получения экономической выгоды от деятельности Общества и контролировали его:

АО «Национальная иммунобиологическая компания» (более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции);

Есипов В.П. (более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и имеет возможность определять решения, принимаемые АО «Кожа», являясь единоличным исполнительным органом и членом Совета директоров).

На АО «Кожа» в 2017г. оказывали влияние юридические (физические) лица, участвовавшие в принятии решений, но не контролировали его.

ООО «Санкт-Петербург-Инвест» (3,3 % общего количества голосов);

102 Физических лица (акционеров).

На АО «Кожа» в 2017г. оказывали влияние юридические лица, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Кожа»:

ГК «Ростех»;

ООО «РТ-Информ»;

ООО «Страховой брокер «РТ-Страхование»;

ООО «РТ-Комплектимпекс»;

Члены Совета Директоров:

Есипов Виктор Петрович;

Гришина Вера Ивановна;

Роот Оксана Вениаминовна;

Хубиева Марьям Юнусовна;

Корнаухов Алексей Владимирович.

АО «Кожа» в 2017г. году не контролировало и не оказывало значительного влияния на другие юридические и физические лица.

АО «Кожа» не участвует в совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами.

АО «Кожа» не осуществляло операций с негосударственными пенсионными фондами.

АО «Кожа» не имеет информации о негосударственных пенсионных фондах, которые действуют в интересах работников АО «Кожа» или иной организации, являющейся связанной стороной АО «Кожа».

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование	Характер отношений	Вид операции	(тыс. руб.)	
				Объем соверш енных операц ий	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода
1	ООО «РТ-Комплектимпекс»	Договорной. (Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество).	Закупка услуги	600	50
2	ООО «СПб-Инвест»	Договорной. Оказывает значительное влияние, но не контролирует Общество.	Закупка услуги	3128	782
3	ООО «СПб-Инвест»	Договорной. Оказывает значительное влияние, но не контролирует Общество.	Оказание услуг-реализация	12196	165
4	Есипов Виктор Петрович, генеральный директор	Оказывает значительное влияние, имеющее возможность определять решения с целью получения экономической выгоды от деятельности Общества и контролировать его	Вознаграждение (заработная плата, дивиденды)	4795	0
Всего по связанным лицам				20719	997

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дебиторская задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	165	121	42
Кредиторская задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	832	30	10
Займы и кредиты, подлежащие погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	0	0	0
Займы и кредиты, подлежащие погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	0	0	0

Краткосрочная кредиторская задолженность перед ООО «РТ-Комплектимпекс» в сумме 50 тыс. руб. не является просроченной, оплата произведена 17.01.2018г.

Кредиторская задолженность перед ООО «СПб-Инвест» планируется к погашению в феврале 2018 года.

Краткосрочная дебиторская задолженность ООО «СПб-Инвест» погашена 19.01.2018г.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

В соответствии с Положением Общества о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии:

По итогам работы за 2016 год членам совета директоров выплачено вознаграждение в сумме 213 482 (Двести тринадцать тысяч четыреста восемьдесят два) рублей 33 копейки. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии за 2016г. выплачено в сумме 36 310 (Тридцать шесть тысяч триста десять) рублей 00 копеек.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2017 год:

(руб.)

Должность	Сумма вознаграждения	В том числе	
		Сумма заработной платы	Сумма страховых взносов
Генеральный директор	4 143 371,93	3 481 928,51	661443,42
Заместитель генерального директора по правовым вопросам	744 937,91	569 524,39	175413,52
Заместитель генерального директора по производству и сбыту	1 544 052,27	1 254 746,45	289305,82
Заместитель генерального директора по капитальному строительству	795 068,47	609 341,25	185727,22

4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В АО «Кожа» отсутствуют условные обязательства и условные активы за отчетный период, а также в период после отчетной даты.

4.4. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2017 г. не окончено судебное разбирательство, в котором Общество выступает в качестве истца по иску о признании незаконным решения Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Василеостровском районе Санкт-Петербурга № 088 001 17 РВ 0000045 от 17.08.2017 о взыскании недоимки по страховым взносам - 69620,38 руб., пеней - 15889,14 руб. и штрафа - 13924,08 руб.

4.5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2017 года не вносились изменения в показатели за предыдущие года.

Генеральный директор _____ Есипов В.П.

