

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 026	6 180	(5 266)	(487)	5 453
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	5 026	6 180	(5 266)	(487)	5 453



 (подпись)

Есипов Виктор Петрович  
(расшифровка подписи)

25 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	75	27	23
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	25 777	1 584	25 777
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

25 января 2019 г.

# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2018г.	5910				
за 2017г.	5920				
за 2018г.	5911				
за 2017г.	5921				

Содержит с ограниченной ответственностью  
**"Институт независимых  
 социально-экономических  
 исследований"**  
 197106, г. Санкт-Петербург, ул. Оутерриал, д. 5 оф. 3  
 Тел. 246-51-54, факс 246-13-41



Есипов Виктор Петрович  
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 января 2019 г.

# АО «КОЖА»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Кожа»

за 2018 год.



г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ



## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
2.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ .....	6
2.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	6
2.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	6
2.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
2.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	9
2.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	9
2.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ .....	9
2.7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	9
2.8.	ЗАПАСЫ .....	10
2.9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	10
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	11
2.11.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	12
2.12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	12
2.13.	СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ .....	12
2.14.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	12
2.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....	12
2.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	13
2.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	13
2.18.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	13
2.18.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....	13
2.19.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	14
2.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ДОЛГОСРОЧНЫЕ) .....	15
2.21.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	15
2.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	15
2.23.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	16
2.24.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	16
2.25.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	16
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. ....	17
3.1.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ .....	17
3.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ .....	17
3.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ .....	18
3.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ .....	18
3.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	19
3.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГИ .....	21
3.7.	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА .....	22
4.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....	22
4.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	22
4.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	22
4.3.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..	24
4.4.	СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА .....	25
4.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	25



## 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](mailto: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:** 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:

**Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований»** ОГРН 1027809226213, ИНН 7825334840, КПП 784001001.

**Адрес местонахождения:** 191025, РФ, Санкт-Петербург, Поварской переулок, дом 14, литера А, помещение 8Н, 9Н, тел. +7 (812) 232-84-54, +7 (812) 498-13-44, факс +7 (812) 233-85-18, электр. почта: [tender@insei.ru](mailto:tender@insei.ru).

**Адрес для корреспонденции:** 197136, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Ординарная, д.5, оф.2.

С 30.12.2016 года - член аккредитованной саморегулируемой организации СРО РСА, ОРНЗ 11603102703.

Полис страхования профессиональной ответственности при осуществлении аудиторской деятельности: № 78875/00001/8 от 01.02.2018г., выданный ОАО «АльфаСтрахование», срок действия по 31.01.2019г.

### 1.3 Информация об органах управления:

Органами управления являются:

- общее собрание акционеров
- совет директоров

**Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2018 г.:**

- Есипов Виктор Петрович;





- Гришина Вера Ивановна;
- Макуха Кирилл Аркадьевич;
- Балекин Евгений Викторович;
- Кузьмич Зоя Владимировна

1.4 Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Есипов Виктор Петрович на срок с 28.04.2017г. по 27.04.2020г.

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

Состав Ревизионной комиссии общества:

- Лисицына Ольга Владимировна;
- Попова Любовь Ивановна;
- Ветвицкий Александр Георгиевич.



1.6. Сведения об общем количестве акционеров общества – 103.

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 крапление 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	71.20.3



№ п/п	Наименование вида экономической деятельности	Код группировки по ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС
	материалов и веществ	
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.

Намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность отсутствует. Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность.

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

Среднесписочная численность сотрудников организации:

(Чел.)

За 2018 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
105	109	109

#### 1.9. Информация по Учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В 2018 году изменения в учетную политику Общества не вносились.

В течение 2018 года на АО «Кожа» действовала учетная политика, утвержденная приказом № 436 от 27 декабря 2017г. При ведении бухгалтерского учета использовались следующие методы учетной политики:

1.Списание производственных запасов на себестоимость готовой продукции осуществлялось по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

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

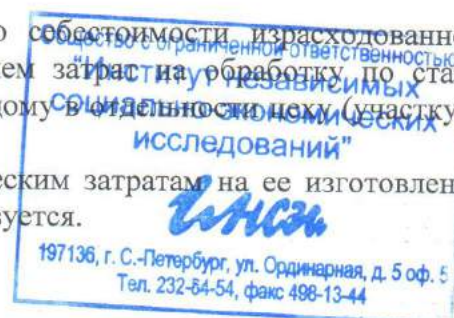
3.Амортизация основных средств, в целях налогообложения рассчитывалась линейным способом по всем объектам основных средств.

4.Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

К прямым статьям затрат относятся: кожевенное сырье и химматериалы, являющиеся основными и необходимыми компонентами при производстве готовой продукции.

Незавершенное производство оценивается по себестоимости израсходованного сырья (по данным партионного учета) с добавлением затрат на обработку по статье «Химматериалы» по плановым калькуляциям по каждому в отдельности участку и стадиям технологического процесса.

5. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.





6. Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20, 23, 25.

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе номенклатурных групп.

Управленческие расходы с учетом на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» в течение месяца, полностью списываются по его окончании соответственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и дебет 90.07 «Расходы на продажу».

7. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами Общества.

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2019г. не планируется.

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

### 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, 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 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	2018	71257	0	11043	1530	0	80770
		2017	70205	2012	0	960	0	71257
2	Машины и оборудование	2018	23904	6745	0	235	0	30414
		2017	19886	4346	0	328	0	23904
3	Транспортные средства	2018	710	0	0	0	0	710
		2017	710	0	0	0	0	710
4	Земельные участки	2018	0	0	0	0	0	0
		2017	0	0	0	0	0	0
5	Прочие	2018	453	0	0	0	0	453
		2017	456	0	0	3	0	453
	Итого	2018	96324	6745	11043	1765	0	112347
		2017	91257	6358	0	1291	0	96324

В 2018г. Обществом введены в эксплуатацию, приобретенные основные средства – машины и оборудование по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами на сумму 6 745 тыс.руб.

Кроме того, в 2018г. Обществом увеличена стоимость сооружений на сумму 11 043 тыс.руб. в результате реконструкции Сетей, произведенной СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства».

При реализации Адресной инвестиционной программы по строительству объекта «Строительство набережной Макарова с мостом через реку Смоленку. 2-я очередь. Участок транспортной связи через остров Серный до Адмиралтейского проезда. 2.2 этап строительства», СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства», из-за необходимости освобождения территории от части водопроводных и канализационных сетей (далее Сети), принадлежащих АО «Кожа», нарушило целостность Сетей и возможность их дальнейшей эксплуатации. Часть Сетей на сумму 1 078 тыс.руб. в результате исполнения Адресной инвестиционной программы ликвидирована.

Нарушенное право собственности СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства» компенсировало в натуральном виде путем выполнения работ по реконструкции Сетей на сумму 11 043 309 руб. 66 копеек в соответствии с Договором от 12 октября 2018г. № ЮД-392к-18. Акты приема-сдачи по форме ОС-3, от 28.11.2018г. №№1-4.

В 2018г. Обществом произведено списание зданий на сумму 452 тыс.руб. в связи с прекращением права собственности на недвижимое имущество, Уведомления от 25.09.2018г. №№ 47/112/202/2018-689, 47/112/202/2018-693, 47/112/202/2018-688. Здания полностью амортизированы.

В 2018г., из-за невозможности дальнейшей эксплуатации, Обществом списано оборудование на сумму 235 тыс.руб. оборудование полностью амортизировано.

Амортизация основных средств:

(тыс. руб.)

Группа основных средств		На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Здания и сооружения	57316	58181	58398
2	Машины и оборудование	18607	16281	14854



№	Группа основных средств	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
3	Транспортные средства	710	710	673
4	Прочие	453	453	455
	<b>Итого</b>	<b>77086</b>	<b>75625</b>	<b>74380</b>

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.

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по балансовой стоимости)	20 921	23742	23575
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	307202	307202	307202
	в том числе - аренда земельных участков по кадастровой стоимости (54267 кв.м.)	303448	303448	303448
	- 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 31.12.2018г. общее количество площадей, сдаваемых в аренду, составило 25 261,78 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. метра – сроком аренды – 49 лет; 54 кв. метра – сроком аренды – бессрочно.





## 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Амортизация основных средств	28	26	26
2	Оценочное обязательство	1090	0	0
3	Убыток текущего года	91		
	<b>Итого</b>	<b>1209</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

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

По состоянию на 31.12.2018г. в бухгалтерской отчетности АО «Кожа» учтены следующие отложенные налоговые активы: по Оценочным обязательствам на оплату предстоящих отпусков в сумме 1 090 тыс. руб.; по вычитаемой временной разнице признания в бухгалтерском учете и для целей налогового учета амортизации основных средств в сумме 28 тыс.руб.; отложенный налоговый актив по убытку за 2018г. в сумме 91 тыс.руб.

## 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Оборудование к установке	82	0	0
2	Строительство объектов	130	0	3970
	<b>Итого</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>3970</b>

Общество с ограниченной ответственностью  
"Институт социальных и  
экономических исследований"

**Институт**

197136, г. С.-Петербург, ул. Ординарная, д. 5 оф. 5  
Тел. 232-84-54, факс 498-13-44

На 31 декабря 2018 года не введено в эксплуатацию ввиду незаконченных монтажных работ, согласно регламента, следующее оборудование:

-Насос ЦНСГ 13-140 с/дв 15кВт на сумму 82 тыс. руб., ввод в эксплуатацию, согласно графика, 31 января 2019г.;

-Пресс для брикетирования хромстружки D 300, на сумму 130 тыс.руб., ввод в эксплуатацию, согласно графика, 28 февраля 2019г.

## 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 31.12.2018г.

## 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1.	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>38034</b>	<b>34209</b>	<b>34490</b>
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	37662	33421	34051
1.2	Расчеты по авансам выданным	157	604	338
1.3	Беспроцентные займы	0	0	0
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	0	0	0
1.5	Расчеты по прочим операциям	215	184	101
	<b>Итого</b>	<b>38034</b>	<b>34209</b>	<b>34490</b>

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 31.12.2018
1.	ООО «АРКОН»	2000
2.	ИП Багликина Татьяна Ивановна	6356
3.	ИП Велрак Сергей Анатольевич	2885
4.	АО «Егорьевск-обувь»	1798
5.	ИП Кензина Лариса Владимировна	4858

Общество с ограниченной ответственностью  
"Институт независимых  
социально-экономических  
исследований"  
**Инси**  
197136, г. С.-Петербург, ул. Ординарная, д. 5 оф. 5  
Тел. 232-64-54, факс 498-13-44



№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2018
6.	ООО «Кориум Трейд»	3947
7.	ООО «Межрегиональный инновационно-коммерческий союз»	8056
8.	ООО «Рязаньвест»	2899
9.	ИП Юдина Виктория Валентиновна	1419
10.	АО «ОБУВНАЯ ФИРМА «ЮНИЧЕЛ»	3783

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 2018 года, сомнительная дебиторская задолженность погашена, созданный ранее резерв по сомнительным долгам в сумме 1 200 тыс. руб. восстановлен. На 31 декабря 2018г., согласно Учетной политике, проведена инвентаризация Дебиторской задолженности и согласно Протоколу от 25.01.2019г. комиссией вынесено решение о создании резерва по сомнительным долгам в сумме 5 566 тыс. руб. Приказ № 33 от 25.01.2019г.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Резерв по сомнительным долгам	5566	1311	2857

## 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Касса	0	0	0
2	Рублевые счета	4972	4223	18233
3	Валютные счета	0	0	161
4	Аккредитивы (в валюте)	0	1584	0
	<b>Итого</b>	<b>4972</b>	<b>5807</b>	<b>18394</b>

АО «Кожа» не имеет денежные средства, которые по состоянию на отчетную дату 31.12.2018г. недоступны для использования.

АО «Кожа» по состоянию на 31.12.2017г. числился безотзывный документарный покрытый аккредитив в валюте на 30% суммы контракта 23 000 Евро в пользу "Iktus Servis d.o.o.", пополнение аккредитива на 52 000 Евро произведено 26.03.2018г. Аккредитив со сроком действия до 31.05.2018г., закрыт 03.05.2018г. Расходы за услуги банка по аккредитиву составили 10 тыс.руб. "Iktus Servis d.o.o." согласно Контракту № 1к-17 от 20.11.2017г. произвел отгрузку оборудования в адрес АО «Кожа» 06.04.2018г.

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 31.12.2018г. составляет 79,4605 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Прочие оборотные активы	78	1	1

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2018г. отражены права на программы для ЭВМ и годовой доступ к архивным и текущим номерам электронных версий журналов - сумма 77 тыс.руб. и 1 тыс.руб. 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
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: ООО «РТ-Капитал» в количестве 101 846 штук (60,76%); ООО «Санкт-Петербург – Инвест» в количестве 5 589 штук (3%).

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

## 2.13. Переоценка внеоборотных активов

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Переоценка внеоборотных активов	19596	20304	20766

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2018г. уменьшился по сравнению с показателем на 31.12.2017г. на 708 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 2018г. не производилась. Последняя переоценка основных средств производилась в 1998 году.

## 2.14. Добавочный капитал (без переоценки)

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

**Институт**

197136, г. С.-Петербург, ул. Ординарная, д. 5 оф. 5  
Тел. 232-84-54, факс 498-13-44