

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
ООО «Жостовская фабрика декоративной росписи»

Оглавление

ОГЛАВЛЕНИЕ.....	11
ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ.....	12
1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
3. ЗАПАСЫ.....	14
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	18
6. ВЫРУЧКА.....	18
7. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	19
8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	19
9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	19
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	19
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	20
ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	20
11. ОПЕРАЦИИ С БЕНЕФИЦИАРНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	20
12. ОПЕРАЦИИ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, КОТОРЫЕ ОБЩЕСТВО ОТНОСИТ К СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ.....	20
ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	21
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21
14. ПРАВИЛА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	21

Пояснения к Балансу
1. Основные средства

Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств (коды 1150), тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2016 г.	6 522	(3 712)	12479	-	-	(490)	-	-	19 801	(4 203)
	за 2015 г.	115 724	(12 393)	2 397	(111 599)	9 442	(762)	-	-	6 522	(3 712)
в том числе: Сооружения	за 2016 г.	1 262	(1 257)	22	-	-	-	-	-	1 284	(1 258)
	за 2015 г.	2 427	(2 399)	-	(1 165)	1 143	(1)	-	-	1 262	(1 257)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2016 г.	4 111	(2 421)	867	-	-	(490)	-	-	4 979	(2 911)
	за 2015 г.	5 232	(3 974)	1 457	(2 578)	1 950	(398)	-	-	4 111	(2 421)
Земельные участки	за 2016 г.	175	-	1 400	-	-	-	-	-	1 575	-
	за 2015 г.	1 748	-	-	(1 573)	-	-	-	-	175	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	34	(34)	-	-	-	-	-	-	34	(34)
	за 2015 г.	307	(302)	-	(273)	273	(4)	-	-	34	(34)
Здания	за 2016 г.	-	-	10 190	-	-	-	-	-	10 190	-
	за 2015 г.	16 266	(5 718)	-	(16 266)	6 076	(359)	-	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения	за 2016 г.	940	-	-	-	-	-	-	-	940	-
	за 2015 г.	89744	-	940	(89744)	-	-	-	-	940	-

В 2016 году Общество с ограниченной ответственностью «Жостовская фабрика декоративной росписи» (далее Общество) не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не осуществлялись.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока, установленного Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 года

Дополнительная информация о движении основных средствах приведена в разделе «Информация о сделках со связанными сторонами».

2. Финансовые вложения

Таблица 2.2. Вклады в уставные капиталы других организаций, (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за год			На конец года
			Поступило	Выбыло	Резервы под обесценение	
Вклады в уставные капиталы других организаций	2016	403 644	-	-	-	403 644
	2015	-	403 644-	-	-	403 644

Дополнительная информация о финансовых вложениях в капиталы других организаций приведена в разделе «Информация о сделках со связанными сторонами».

3. Запасы

Таблица 3.1. Наличие и движение запасов (код 1210), тыс. рублей

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.	13 905	-	67 446	(43 686)	-	-	X	37 665	-
	5420	за 2015 г.	21 385	-	146 119	(153 600)	-	-	X	13 905	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	2 628	-	7 641	(5 643)	-	-	4 547	4 626	-
	5421	за 2015 г.	3 062	-	7 392	(7 827)	-	-	3 653	2 627	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	3738	-	17 635	(17 329)	-	-	10 182	4 044	-
	5422	за 2015 г.	5 251	-	16 309	(17 822)	-	-	8 233	3 739	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	6 952	-	22 701	(1 191)	-	-	-	28 462	-
	5423	за 2015 г.	12 344	-	93 679	(99 071)	-	-	-	6 952	-
Товары и готовая продукция, отгруженные	5404	за 2016 г.	48	-	-	(39)	-	-	-	9	-
	5424	за 2015 г.	32	-	11 685	(11 669)	-	-	-	48	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	539	-	19 469	(19 484)	-	-	-	524	-
	5425	за 2015 г.	696	-	17 054	(17 211)	-	-	-	539	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31 декабря 2016 года, данный резерв составил 9 001 тыс. рублей.

На 31.12.2016 года задолженность по авансам, выданным контрагентам, составляет 16 766 тыс. рублей. Взыскание просроченной задолженности осуществляется в судебном порядке, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Дебиторская задолженность по суммам оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражается в таблице 4.1.

Таблица 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (код 1230), (тыс. рублей)

		На начало года		Изменения за период									На конец периода	
Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср оч- ную задолжен - ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен - ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	40 733	(9 001)	3 793	-	(1 442)	-	-	-	3	419	43506	(9 001)	
в том числе:	за 2015 г.	45 539	(9 001)	2 903	-	(8 268)	-	-	-	518	41	40733	(9 001)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	3 189	-	2 365	-	(553)	-	-	-	-	-	5 001	-	
Авансы выданные	за 2015 г.	7 829	-	1 974	-	(6 614)	-	-	-	-	-	3 189	-	
Прочая	за 2016 г.	16 677	-	251	-	(161)	-	-	-	-	-	16 767	-	
	за 2015 г.	16 976	-	161	-	(460)	-	-	-	-	-	16 677	-	
Итого	за 2016 г.	20 867	(9 001)	1 177	-	(728)	-	-	-	3	419	21738	(9 001)	
	за 2015 г.	20 734	(9 001)	768	-	(1194)	-	-	-	518	41	20867	(9 001)	
	за 2016 г.	40 733	(9 001)	3 793	-	(1 442)	-	-	X	X	X	43506	(9 001)	
	за 2015 г.	45 539	(9 001)	2 903	-	(8 268)	-	-	X	X	X	40733	(9 001)	

5. Кредиторская задолженность
Таблица 5.1. Наличие и движение заемных средств и кредиторской задолженности (коды 1510 и 1520), (тыс. рублей)

Наименование показателя	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	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2016 г.	86 496	-	-	-	-	(86 496)	-	-	-
	за 2015 г.	86 496	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2016 г.	4 449	-	-	-	-	-	-	-	86 496
	за 2015 г.	4 449	-	-	-	-	(4 449)	-	-	-
прочая	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 449
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	16 018	495 955	11 829	(102 164)	-	-	3	619	513 204
	за 2015 г.	84 185	11 258	-	(79 984)	-	-	518	41	16 018
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2016 г.	8 892	2 268	-	(8 515)	-	-	-	-	2 646
	за 2015 г.	2 645	8 877	-	(2 630)	-	-	-	-	8 892
авансы полученные	за 2016 г.	2 237	98	-	(71)	-	-	-	-	2 264
	за 2015 г.	76 474	81	-	(74 318)	-	-	-	-	2 237
расчеты по налогам и взносам	за 2016 г.	4 182	-	-	(2 525)	-	-	-	-	2 246
	за 2015 г.	3 734	1 732	-	(1 800)	-	-	-	589	98 325
кредиты	за 2016 г.	-	86 496	11 829	(86 496)	-	-	475	41	4 182
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 449
займы	за 2016 г.	-	4 449	-	(4 449)	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2016 г.	707	402 644	-	(109)	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	1 332	568	-	(1 238)	-	-	3	30	403 273
Итого	за 2016 г.	16 018	495 955	11 829	(102 164)	-	-	42	-	705
	за 2015 г.	84 185	11 258	-	(79 984)	-	X	X	X	513 204
							X	X	X	16 018

Кредиторская задолженность в части полученных авансов, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Задолженность на 31 декабря 2016 года по кредитному договору № 5022/12 от 2012 года в сумме 98 325 тыс. рублей перешла к ООО «Маруся» в результате приобретения права требования у первоначального кредитора- Мастер-Банка (ОАО) в ноябре 2016 года.

В составе прочей задолженности на 31.12.2016 года отражена задолженность по оплате уставного капитала ООО «Имущественный комплекс «Жостово» в сумме 402 644 тыс. рублей.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6. Выручка

В Отчете о финансовых результатах отражена выручка от продажи изделий народного художественного промысла (НПХ), изготовленных Обществом, товаров и услуг.

Выручка в бухгалтерском учете признавалась по методу начисления.

Таблица 6.1. Выручка по обычным видам деятельности (код 2110), (тыс. рублей)

Наименование показателя	2016 год		2015 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Выручка, всего	84 517	100	166 651	100
в том числе:				
Продукция собственного производства НПХ	49644	59	48937	30
Сдача помещений в субаренду	21848	26	18051	11
Услуги населению	3279	4	4335	2
Товар	2159	3	89334	53
Прочие	7487	8	5994	4

Неденежные расчеты за проданные товары и оказанные услуги не осуществлялись в 2016 и 2015 годах.

7. Себестоимость продаж

Таблица 7.1. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) по элементам затрат (код 2120)

Наименование показателя	За 2016 год		За 2015 год	
	Сумма тыс. рублей	Доля %	Сумма тыс. рублей	Доля %
Себестоимость всего	84486	100	155117	100
в том числе:				
Заработная плата с начислениями	37464	44	34094	22
Материальные затраты	18478	22	96464	62
Аренда помещений и оборудования	24065	29	15517	10
Прочие расходы	4479	5	9042	6

В соответствие с учетной политикой Общества, при отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Списание реализованной или выбывшей по иным основаниям продукции осуществляется по средней себестоимости на единицу продукции.

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2016 год составила 59 человек.

8. Прочие доходы

Таблица 8.1. Расшифровка статьи «Прочие доходы» (код 2340), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Прочие доходы всего	1578	1348
в том числе:		
Субсидии ФБ	-	1348
Разные прочие доходы	1578	

9. Прочие расходы

Таблица 9.1. Расшифровка статьи «Прочие расходы» (код 2350), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Прочие расходы, всего	2185	3085
в том числе:		
Налоги и сборы	1213	1226
Услуги банка	460	359
Госпошлины	462	
Разные прочие расходы	50	1500

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 10.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	473	1299
Средства на расчетных счетах	17480	32162
Средства на валютных счетах	-	-
Денежные эквиваленты*)	-	-
Итого денежные средства	17 953	33 461

*) Краткосрочные депозиты

Источников дополнительного привлечения денежных средств в будущем: открытых кредитных линий, денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, нет.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Информация о сделках со связанными сторонами

11. Операции с бенефициарными владельцами и вознаграждение основному управленческому персоналу

100% капитала Общества принадлежит ООО «Маруся». Конечными бенефициарами являются Климачев А.А. (80% долей), Легашнева Т.Ю. (20% долей). Операции с бенефициарными владельцами в 2016 году не проводились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (Исполнительному директору) в 2016 году составило 1796 тыс. рублей, Вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, других видов долгосрочных вознаграждений трудовыми договорами не предусмотрено.

12. Операции с организациями, которые Общество относит к связанным сторонам

К связанным сторонам для целей составления отчетности по российским правилам, Общество относит юридическое лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества - «Маруся» (100% долей) и юридическое лицо на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. - ООО «ИК «Жостово» ООО (100% долей).

Сделки со связанной стороной ООО «ИК «Жостово» (арендодатель) в ходе обычной деятельности Общества осуществлялись по договорам аренды имущества по ценам, существенно не отличающимся от рыночных. За 2016 год арендная плата, признанная в себестоимости продукции и услуг, составляет 19 241 тыс. рублей.

Задолженность перед ООО «Маруся», признанная в бухгалтерском учете Общества и отраженная в балансе составляет 98 525 тыс. рублей, в том числе 98 325 тыс. рублей - право требования по кредитному договору.

Прочая информация

13. События после отчетной даты

После отчетной даты произошло событие, существенно влияющее на отчетность Общества.

В январе 2016 года во исполнение Определения Арбитражного суда Московской области от 12.01.2017 г. по делу №А41-16203/15, который признал внесение материальных ценностей (основных средств и товаров) в уставный капитал ООО «Имущественный комплекс «Жостово» незаконным, осуществлен возврат на баланс Общества. Имущество принято к учету по первоначальной стоимости ранее переданных в оплату уставного капитала материальных ценностей.

Событие отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год в соответствии с п. 6 части 3 «Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом МФ РФ от 25.11.1998 года.

На балансе Общества в составе краткосрочных обязательств по статье с кодом 1520 в размере 410 230 тыс. рублей отражена кредиторской задолженность Общества по оплате уставного капитала ООО «Имущественный комплекс «Жостово» в сумме 402 444 тыс. рублей.

14. Правила составления отчетности и учетная политика

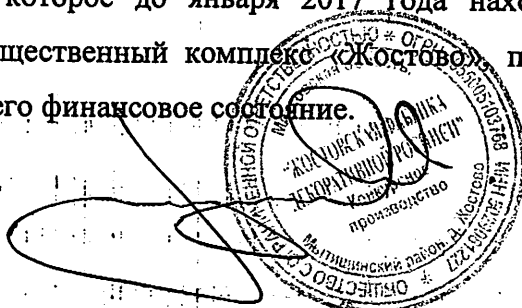
Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31.12.2016 года сформирована по правилам, действующим в Российской Федерации.

Данные в отчетности представлены исходя из принципа непрерывности деятельности, т.к. в 2017 году планируется завершить процедуры банкротства путем заключения мирового соглашения с кредиторами.

Положения учетной политики Общества в 2016 году не менялись в сравнении с 2015 годом.

Хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло деятельность в 2016 году, существенно не изменились в сравнении с 2015 годом. Упорядочение хозяйственных отношений по использованию имущества, которое до января 2017 года находилось в собственности дочернего общества ООО «Имущественный комплекс «Жостово», позволит снизить расходы Общества на аренду и улучшить его финансовое состояние.

Конкурсный управляющий
30» марта 2017 года



М.М. Роцин

