

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Закрытое акционерное общество
«Сильвано Фешн»**

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

город Москва

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

| | |
|---|-----------|
| 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ | 3 |
| 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ | 3 |
| 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 3 |
| 1.3. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ИНЫЕ ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА | 3 |
| 1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ | 5 |
| 1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ | 6 |
| 1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ | 6 |
| 1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ | 6 |
| 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ | 6 |
| 2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ | 6 |
| 2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ | 7 |
| 2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА | 8 |
| 2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | 8 |
| 2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ | 8 |
| 2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 9 |
| 2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 10 |
| 2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 11 |
| 2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ | 11 |
| 2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ | 12 |
| 2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 13 |
| 2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ | 13 |
| 2.13. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ | 13 |
| 2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ | 13 |
| 2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ | 14 |
| 2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ | 15 |
| 2.17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ | 15 |
| 2.18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ | 15 |
| 2.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ | 15 |
| 3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ | 15 |
| 4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА | 16 |
| 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 16 |
| 4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 19 |
| 4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ | 21 |
| 4.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 21 |
| 4.5. ЗАПАСЫ | 22 |
| 4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 23 |
| 4.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 25 |
| 4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА | 25 |
| 4.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 27 |
| 4.10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ | 27 |
| 4.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) | 27 |
| 4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ | 28 |
| 4.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 29 |
| 4.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 29 |
| 4.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ... ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА. | |
| 5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ | 35 |
| 5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 35 |
| 5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 35 |
| 5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 36 |
| 5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ | 37 |
| 6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ | 38 |
| 6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ | 38 |
| 6.1. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ | 41 |
| 6.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ | 41 |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Сильвано Фешн» («Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Закрытое акционерное общество «Сильвано Фешн» (до 13 марта 2014 г. наименование Общества ЗАО «Линрет»), сокращенное название ЗАО «Сильвано Фешн». ИНН 7714610460 КПП 772501001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены в 27 июля 2005 г., за основным государственным регистрационным номером 1057747595289.

13 марта 2014 года зарегистрированы изменения в Учредительные документы Общества о переименовании ЗАО «Линрет» в ЗАО «Сильвано Фешн».

Изменения зарегистрированы Инспекцией ФНС России № 25 по г. Москве 13 марта 2014 г., свидетельство: серия 77 № 015298051.

Юридический адрес: 115114, г. Москва, Дербеневская наб., дом 7, стр. 16

Почтовый адрес: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, дом 5А, стр. 4

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.19 | На 31.12.20 | На 31.12.21 |
|-------------|-------------|-------------|
| 214 | 214 | 213 |

1.2. Основные виды деятельности

В 2019-2021гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий (ОКВЭД 46.41.1)
2. Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.51.1)

Деятельность Общества не лицензируется.

1.3. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения Общества

По состоянию на отчетную дату в состав ЗАО «Сильвано Фешн» входят следующие обособленные подразделения:

- обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

| П/п | Обособленное подразделение | Адрес местонахождения подразделения | КПП |
|-----|--|--|-----------|
| 1. | ЗАО «Сильвано Фешн» (Головная организация) | 115114, г. Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 16 | 772501001 |
| 2. | ЗАО «Сильвано Фешн» Логистический терминал | 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская ул,5А, 4, | 771445010 |
| 3. | Магазин Екатеринбург ТЦ Аутлет Центр | 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Нескучная ул, строение 3 | 667945001 |
| 4. | Магазин Екатеринбург ТЦ Гринвич | 620014 г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 46 | 667145001 |
| 5. | Магазин МО Балашиха ТЦ Светофор | 143912, МО, Балашиха г, Энтузиастов ш, дом № 1Б | 500145001 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | |
|-----|---|--|-----------|
| 6. | Магазин МО Зеленоград ТЦ Зеленопарк | 141552, МО, Солнечногорский р-н, рп. Ржавки, 2-й мкр. | 504445001 |
| 7. | Магазин МО Котельники ТЦ Белая дача | 140053, МО, г. Котельники, Новорязанское ш., д. 8 | 502745001 |
| 8. | Магазин МО Мытищи ТЦ XL Ярославский | 141011, МО, г. Мытищи, ул. Коммунистическая д. 1 | 502945003 |
| 9. | Магазин МО Мытищи ТЦ Красный Кит Милавица | 141006, МО, г. Мытищи, Шараповский проезд, вл. 2 | 502945001 |
| 10. | Магазин МО Реутов ТЦ Реутов Парк | 143969, МО, г. Реутов, Носовихинское ш., № 45 | 504145001 |
| 11. | Магазин МО Сергиев Посад ТЦ Капитолий | 141301, МО, г. Сергиев Посад, Новоугличское ш., д. 85 | 504245004 |
| 12. | Магазин МО Сергиев Посад ТЦ Семья | 141313, МО, г. Сергиев Посад, ул. Вознесенская, д. 32А | 504245003 |
| 13. | Магазин МО Черная Грязь ТЦ Фешн Хаус | 141580, МО, Солнечногорский р-н, Черная Грязь д, № 6Б | 504445002 |
| 14. | Магазин МО Наро-Фоминск ТЦ Воскресенский Пассаж | 143300, Московская обл, Наро-Фоминск г, Свободы пл, дом 2, корпус 1 | 503045001 |
| 15. | Магазин МО Люберцы ТЦ Выходной | 40002, Московская обл, Люберцы г, Октябрьский пр-кт, 112 | 502745002 |
| 16. | Магазин Сочи ТЦ Море Молл | 354068, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный район, ул. Новая Заря, д. 7 | 236645001 |
| 17. | Магазин Москва ТЦ Авеню | 119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 86А | 771445013 |
| 18. | Магазин Москва ТЦ Акварель | 108851, Москва г, Щербинка г, Железнодорожная ул, дом 44 | 771445040 |
| 19. | Магазин Москва ТЦ Ашан Пролетарский | 115516, г. Москва, Пролетарский пр-т, вл. 30 | 771445022 |
| 20. | Магазин Москва ТЦ Браво | 115612, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 26, корп. 2 | 771445009 |
| 21. | Магазин Москва ТЦ Бум | 109341, Москва г, Перерва ул, дом № 43, корпус 1 | 771445033 |
| 22. | Магазин Москва ТЦ Бутово Молл | 117041, Москва г, Чечерский (п Воскресенское) проезд, дом № 51 | 771445027 |
| 23. | Магазин Москва ТЦ Варшавский | 117556, г. Москва, Варшавское ш., д 87Б | 771445004 |
| 24. | Магазин Москва ТЦ Витте Молл | 108830, Москва г, Венёвская ул, дом № 6 | 771445025 |
| 25. | Магазин Москва ТЦ Водный | 125212, Москва г, Головинское ш, дом № 5, корпус 1 | 771445017 |
| 26. | Магазин Москва ТЦ Дарья | 123592, г. Москва, Строгинский б-р, дом 1 | 771445003 |
| 27. | Магазин Москва ТЦ Калейдоскоп | 125363, Москва г, Сходненская ул, дом 56 | 771445011 |
| 28. | Магазин Москва ТЦ Капитолий Беляево | 117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 32а | 771445019 |
| 29. | Магазин Москва ТЦ Каширская Плаза | 115582, Москва, Каширское шоссе, д. 61, к.2 | 771445029 |
| 30. | Магазин Москва ТЦ Квартал Вест | г. Москва, Аминьевское шоссе, 6 | 771445037 |
| 31. | Магазин Москва ТЦ Клён | 129281, Москва г, Староватутинский проезд, дом 14 | 771445026 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | |
|-----|--------------------------------|--|-----------|
| 32. | Магазин Москва ТЦ Миля | 109431, Москва г, Генерала Кузнецова ул, дом № 22 | 771445028 |
| 33. | Магазин Москва ТЦ Мозаика | 115193, г.Москва, 7-я Кожуховская, дом 9 | 771445030 |
| 34. | Магазин Москва ТЦ Океания | 121170, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом 57 | 771445014 |
| 35. | Магазин Москва ТЦ Орджоникидзе | 115419, Москва г, Орджоникидзе ул,11, | 771445035 |
| 36. | Магазин Москва ТЦ Петровский | 125130, Москва г ,Новопетровская ул,6, | 771445034 |
| 37. | Магазин Москва ТЦ Прайм | 117461, г. Москва, Ул. Каховка, д. 29,а | 771445041 |
| 38. | Магазин Москва ТЦ Принц Плаза | 117574, г.Москва, ул. Профсоюзная, дом 129А | 771445002 |
| 39. | Магазин Москва ТЦ Райкин Плаза | 129594, Москва г, Шереметьевская ул, дом № 6, корпус 1 | 771445016 |
| 40. | Магазин Москва ТЦ Саларис | Москва г ,Киевское шоссе 23-й (п Московский) км,1, | 771445036 |
| 41. | Магазин Москва ТЦ Хорошо | 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом 27 | 771445012 |
| 42. | Магазин Москва ТЦ Щука | 123182, Москва г, Щукинская ул, дом № 42 | 771445015 |
| 43. | Магазин Москва ТЦ Щёлковский | 107207, г. Москва, Щелковское шоссе, д. 75 | 771445039 |
| 44. | Магазин Тюмень ТЦ Сити Молл | 625055, Тюменская обл, Тюмень г, Тимофея Чаркова пер, дом № 60 | 720345002 |
| 45. | Магазин Тюмень ТЦ Солнечный | 625016, Тюменская обл, Тюмень г, Пермякова ул, дом № 50Б | 720345003 |
| 46. | Магазин Тюмень ТЦ Матрешка | г. Тюмень, ул. Широтная, д. 1126 | 720345004 |

По состоянию на отчетную дату у ЗАО «Сильвано Фешн» нет филиалов и представительств.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 3 000 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 1 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 3 000 рублей.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.21 являются:

| Наименование | Количество акций | Доля в УК |
|---|------------------|-------------|
| ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» (Россия, г. Москва) | 1 000 | 100% |
| Итого: | 1 000 | 100% |

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.20 являются:

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование | Количество акций | Доля в УК |
|---|------------------|-------------|
| ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» (Россия, г. Москва) | 1 000 | 100% |
| Итого: | 1 000 | 100% |

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.19 являются:

| Наименование | Количество акций | Доля в УК |
|---|------------------|-------------|
| ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» (Россия, г. Москва) | 1 000 | 100% |
| Итого: | 1 000 | 100% |

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с уставом Общества в редакции, утвержденной Решением Единственного акционера Общества от 03 марта 2014 года и действующей на дату окончания отчетного периода, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества (Единственный акционер);
- Совет директоров Общества;
- Единый исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров Общества. Состав Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлен следующим образом:

1. Тоол Тоомас (Председатель)
2. Линда Матиссоне
3. Ристо Мяги
4. Сяргава Ярек
5. Тамме Отто

Указанный состав Совета директоров был утвержден Решением единственного акционера от 01.04.2021.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Генеральным директором Общества по состоянию на текущий момент является: Кругликов Сергей Александрович.

1.6. Информация о контрольных органах

Ревизором Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. является Малковска Марина.

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является АО "НРК-Регистратор Р.О.С.Т.", 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX..

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 г. утверждена Приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2020 г. № 1-УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика на 2021 год изменена в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в соответствии с пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ЗАО «Сильвано Фешн» ведется централизованно финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, без выделения обособленных подразделений на отдельный баланс.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету розничных продаж, движения товара и выручки.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Последняя инвентаризация основных средств проводилась 04-14 июня 2020 года.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

| Валюта | Курс на 31.12.19 | Курс на 31.12.20 | Курс на 31.12.21 |
|------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Доллар США | 61,9057 за 1 долл. США | 73,8757 за 1 долл. США | 74, 2926 за 1 долл. США |

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Евро | 69,3406 за 1 Евро | 90,6824 за 1 Евро | 84,0695 за 1 Евро |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|

2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2020-2021 гг. не проводилась.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

а) линейный способ.

Выбор способа определения амортизации нематериального актива производится организацией исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива. В том случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается, исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

2.7. Основные средства

Учет основных средств

Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

Организация не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

(Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды")

При организации учета руководствоваться ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 № 186н); Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н. (в редакции от 24.12.2010 № 186н).

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме N ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект.

Амортизация основных средств

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением на забалансовых счетах:

по объектам, принятым в эксплуатацию до 29.02.2020 - 013 «Малоценные активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев»

по объектам, принятым в эксплуатацию с 01.03.2020 – МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Изменение стоимости и срока эксплуатации основных средств

Пересматривать срок полезного использования объекта в случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведенной реконструкции или модернизации.

В остальных случаях определять срок полезного использования исходя из:

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Учитывать затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

В случае принятия решения об увеличении первоначальной стоимости объекта по факту модернизации, корректировать данные в инвентарной карточке этого объекта. Если отражение корректировок в указанной инвентарной карточке затруднено, открывать новую инвентарную карточку (с сохранением ранее присвоенного инвентарного номера) с отражением новых показателей, характеризующих достроенный, дооборудованный, реконструированный или модернизированный объект.

Переоценку объектов основных средств на конец отчетного года не производить.

Порядок оформления выбытия основных средств

Списывать с бухгалтерского учета (счет 01 «Основные средства») стоимость объектов основных средств, которые выбывают или постоянно не используются в хозяйственной деятельности.

Для определения целесообразности дальнейшего использования объектов основных средств, возможности и эффективности их восстановления, а также для оформления документации при выбытии указанных объектов создавать специальную комиссию. Состав и компетенцию комиссии определяет руководитель соответствующим приказом по организации. В случае признания объекта не подлежащим восстановлению комиссия составляет акт на списание, который должен быть заверен руководителем организации.

Инвентарные карточки по выбывшим объектам хранить в течение 5 лет.

Инвентарные номера выбывших инвентарных объектов основных средств не присваивать вновь принятым к бухгалтерскому учету объектам в течении 5 лет по окончании года выбытия.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражать в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н).

В случае незначительности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи, (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимать к учету в составе прочих расходов, которые учитываются в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные финансовые вложения.

Депозиты, срок размещения которых составляет менее 60 календарных дней, к финансовым вложениям не относятся и учитываются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

2.9. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по способу ФИФО.

Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по способу ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Расходы, связанные с перемещением товаров между структурными подразделениями организации, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Последующая оценка запасов

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности).

При определении Чистой стоимости продажи запасов используются текущие прайсы компании на аналогичный товар в случае сохранения товарных качеств и свойств. При утере товарных качеств товар не переоценивается, а списывается и утилизируется, при моральном устаревании товара в качестве определения чистой стоимости продажи запасов используются данные о ценах на аналогичный товар, полученные у органов государственной статистики, торговых инспекций, а также в средствах массовой информации и специальной литературе.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки. Списание производить за счёт средств резерва по сомнительным долгам.

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную. Информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.11. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков)

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167 н.

Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении.

Для оценки данного обязательства используется комбинированный способ, при котором ежемесячно резерв начисляется нормативным методом (норматив-процент отчислений в резерв - определяется как доля расходов на «отпускные» выплаты в общем фонде оплаты труда по предприятию, при этом оба показателя берутся по фактическим расходам за прошлый год), а в конце года размер обязательства корректируется. Такая корректировка производится на основании данных о количестве заработанного, но не отгулянного отпуска и величины среднедневного заработка по каждому работнику предприятия. Отчисления в резерв относятся в расходы (счет 44, 26). По мере использования работниками отпусков (выплаты компенсации за неиспользованный отпуск) суммы резерва уменьшаются.

2.12. Оценочные резервы

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Для целей бухгалтерского учета величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая по оценке организации не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в разумные сроки, определяемые организацией ежеквартально на основании внутренних процедур оценки финансового состояния (платежеспособности) каждого дебитора в отдельности. Решение в отношении признания просроченных сумм задолженности сомнительными и определения величины резерва принимается комиссией, назначаемой генеральным директором компании. Результаты работы комиссии протоколируются и на их основе формируется бухгалтерская справка, в которой фиксируется итоговая сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, после чего производятся соответствующие бухгалтерские записи.

Если у организации на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то она сомнительной не признается и резерв по ней не создается. Проведение инвентаризации дебиторской задолженности осуществлять на конец каждого отчетного периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год). Списание сомнительных долгов, по которым были созданы резервы, оформляется записью по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счетами учета расчетов с дебиторами (60, 62, 76 и др.), с отражением на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Выручка Обществом признаётся в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признаётся. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

Утвердить перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов». Отнести к их числу:

- Неисключительные права на программные продукты (программное обеспечение) по лицензионному договору. Разовый платеж за использование компьютерного продукта (программного обеспечения) надо списывать

- (или) в течение срока использования, указанного в договоре, - если он есть;

- (или) в течение 2 лет – если в договоре не указан срок.

В случаях если вместо лицензионного договора о предоставлении права использования программы для ЭВМ заключается договор присоединения, условия которого изложены на приобретаемом экземпляре такой программы или базы данных либо на упаковке экземпляра, начало использования программы означает согласие на заключение договора. Следовательно, период списания затрат на такой программный продукт устанавливается организацией самостоятельно исходя из сроков его фактического использования, установленным внутренним приказом (распоряжением) руководителя.

- Роялти (вознаграждение) по лицензионному договору за право пользования товарным знаком.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включать в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.18. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, поскольку ЗАО «Сильвано Фешн» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г.. не корректировались

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2020 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2020-2021 гг. представлена в нижеследующих таблицах.

Информация об остаточной стоимости нематериальных активах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2020г.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2020 | | | Изменения за период | | | | | | | На 31.12.2020 | | |
|---------------------------------------|-------------|---|---|----------------------|---------------------|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------------------|---|---|----------------------|
| | | Первоначальная /рыночная/ восстановительная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Остаточная стоимость | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная) | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Остаточная стоимость |
| | | | | | | Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость | Накопленная амортизация | | | Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Нематериальные активы – ВСЕГО | 1110 | 1 129 | (451) | 677 | - | (-) | - | (113) | (-) | - | (-) | 1 129 | (564) | 564 |
| в т.ч. | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Исключительное право на товарный знак | 1111 | 1 129 | (451) | 677 | - | (-) | - | (113) | (-) | - | (-) | 1 129 | (564) | 564 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов за 2021г.

| Наименование показателя | Код строки | На 01.01.2021 | | | Изменения за период | | | | | | | На 31.12.2021 | | |
|---------------------------------------|-------------|---|---|----------------------|---------------------|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------------------|---|---|----------------------|
| | | Первоначальная /рыночная/ восстановительная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Остаточная стоимость | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная) | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Остаточная стоимость |
| | | | | | | Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость | Накопленная амортизация | | | Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Нематериальные активы – ВСЕГО | 1110 | 1 129 | (564) | 564 | - | (-) | - | (113) | (-) | - | (-) | 1 129 | (677) | 451 |
| в т.ч. | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Исключительное право на товарный знак | 1111 | 1 129 | (564) | 564 | - | (-) | - | (113) | (-) | - | (-) | 1 129 | (677) | 451 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|---------------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|--|
| | метод начисления амортизации | срок полезного использования (в месяцах) | метод начисления амортизации | срок полезного использования (в месяцах) | метод начисления амортизации | срок полезного использования (в месяцах) |
| 1 | 2 | 2 | 3 | 2 | 3 | 7 |
| Исключительное право на товарный знак | линейный | 49 | линейный | 61 | линейный | 73 |

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2020-2021 г.

| 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 2021г. | 88 933 | (69 288) | 10 831 | (9 992) | 8 255 | (13 610) | - | - | 89 772 | (74 644) |
| | за 2020г. | 88 468 | (54 917) | 5 507 | (5 042) | 4 279 | (18 650) | - | - | 88 933 | (69 288) |
| в том числе: Офисное оборудование | за 2021г. | 1 598 | (1 510) | 43 | - | - | (77) | - | - | 1 641 | (1 587) |
| | за 2020г. | 1 644 | (1217) | - | (46) | 46 | (339) | - | - | 1 598 | (1 510) |
| Транспортные средства | за 2021г. | 15 747 | (12 936) | 2 776 | - | - | (2 320) | - | - | 18 524 | (15 255) |
| | за 2020г. | 15 747 | (10 365) | - | - | - | (2 571) | - | - | 15 747 | (12 936) |
| Другие виды основных средств | за 2021г. | 45 565 | (33 511) | 5 167 | (6 670) | 5 189 | (7 775) | - | - | 44 062 | (36 097) |
| | за 2020г. | 45 410 | (26 615) | 4 314 | (4 159) | 3 474 | (10 370) | - | - | 45 565 | (33 511) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2021г. | 25 973 | (21 318) | 2 844 | (3 322) | 3 066 | (3 423) | - | - | 25 495 | (21 676) |
| | за 2020г. | 25 597 | (16 650) | 1 143 | (767) | 689 | (5 358) | - | - | 25 973 | (21 318) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2021г. | 50 | (12) | - | - | - | (16) | - | - | 50 | (28) |
| | за 2020г. | 70 | (70) | 50 | (70) | 70 | (12) | - | - | 50 | (12) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество не имеет в собственности земельных участков.

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.21 | Сумма по состоянию на 31.12.20 | Сумма по состоянию на 31.12.19 |
|-------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Основные средства | 115 | 10 | 29 |
| 2 | Оценочные обязательства и резервы | 1 149 | 1 174 | 1 019 |
| | ИТОГО | 1 264 | 1 184 | 1 048 |

4.4. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1150 «Основные средства».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

| № п/п | Наименование | Сумма | | |
|-------|---|------------|--------------|-------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 1 | Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | | | 475 |
| 2 | Приобретение объектов основных средств | | 1 348 | 1953 |
| 3 | Расходы будущих периодов | 86 | 67 | 88 |
| | ИТОГО | 86 | 1 415 | 2516 |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | поступления и затраты | Изменения за период | | | оборот запасов между их группами (видами) | На конец периода | | | | | |
|--|------|-----------|--------------------|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--|-------------------------|
| | | | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | выбыло | | | | себе- стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себе- стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 444 756 | - | 444 756 | 1 663 726 | (1 638 295) | - | - | X | 470 186 | - | 470 186 | | | |
| | 5420 | за 2020г. | 371 881 | - | 371 881 | 1 300 431 | (1 227 556) | - | - | X | 444 756 | - | 444 756 | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 830 | - | 830 | 7 938 | (8 265) | - | - | - | 503 | - | 503 | | | |
| | 5421 | за 2020г. | 354 | - | 354 | 7 621 | (7 144) | - | - | - | 830 | - | 830 | | | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 443 925 | - | 443 925 | 1 655 789 | (1 630 030) | - | - | - | 469 683 | - | 469 683 | | | |
| | 5423 | за 2020г. | 371 527 | - | 371 527 | 1 292 810 | (1 220 411) | - | - | - | 443 925 | - | 443 925 | | | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка дебиторской задолженности 2019 – 2021 гг.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.21 | | | На 31.12.20 | | | На 31.12.19 | | |
|--|-------------|-------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 7 921 | (-) | 7 921 | 14 833 | (-) | 14 833 | 13 998 | (-) | 13 998 |
| Обеспечительные платежи (аренда) | 5501 | 7 921 | (-) | 7 921 | 14 833 | (-) | 14 833 | 13 998 | (-) | 13 998 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 64 124 | (-) | 64 124 | 63 662 | (-) | 63 662 | 71 809 | (-) | 71 809 |
| Покупатели и заказчики | 5511 | 22 576 | (-) | 22 576 | 30 529 | (-) | 30 529 | 23 139 | (-) | 23 139 |
| Авансы выданные | 5512 | 29 001 | (-) | 29 001 | 25 224 | (-) | 25 224 | 39 336 | (-) | 39 336 |
| Обеспечительные платежи (аренда) | 5513 | 12 238 | (-) | 12 238 | 5 822 | (-) | 5 822 | 7 574 | (-) | 7 574 |
| Прочие дебиторы | 5514 | 309 | (-) | 309 | 2 087 | (-) | 2 087 | 1 760 | (-) | 1 760 |
| Итого | - | 72 045 | (-) | 72 045 | 78 495 | (-) | 78 495 | 85 807 | (-) | 85 807 |

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях Общества, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, за отчетный период представлена в таблице:

Структура краткосрочных финансовых вложений

| Вид финансового вложения | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 2 | 2 |
| Предоставленные займы | - | 1 085 | 450 |
| - в т.ч. взаимозависимым обществам | - | 1 085 | 450 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | - | (-) | (-) |
| ИТОГО: | - | 1 085 | 450 |

В составе займов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы:

| № п/п | Наименование заемщика | Срок займа | Годовая процентная ставка | Сумма займа | | |
|-------|--|------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
| 1. | АО "Столичная торговая компания «Милавица» | 31.12.2021 | 5,00 % | - | 1 085 | 450 |
| | ИТОГО | - | | - | 1 085 | 450 |

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса сумма накопленных процентов по финансовым вложениям составила:

- на 31.12.2020 - 12 тыс. руб.
- на 31.12.2019 - 2 тыс. руб.

4.8. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.21 | Сумма по состоянию на 31.12.20 | Сумма по состоянию на 31.12.19 |
|-------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Денежные средства в кассе | 1 492 | 1 481 | 1 737 |
| 2. | Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках | 11 526 | 5 699 | 28 825 |
| 3. | Денежные средства на валютных счетах в банках | | 33 099 | 13 868 |
| 4. | Переводы в пути | 7 368 | 2 859 | 2 480 |
| | ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса | 20 386 | 43 138 | 46 911 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| № п/п | Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.21 | Сумма по состоянию на 31.12.20 | Сумма по состоянию на 31.12.19 |
|-------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств | 20 386 | 43 138 | 46 911 |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений по текущей деятельности

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

| Наименование | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 4111 | 2 389 031 | 1 791 347 |
| - в том числе авансы полученные | 41111 | 757 044 | 595 398 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (197 036) | (155 964) |
| - в том числе авансы выданные | 41211 | (167 078) | (113 447) |
| Платежи поставщикам взаимозависимым | 4126 | (1 602 513) | (1 409 880) |
| - в том числе авансы выданные | 41261 | (20 955) | (20 378) |

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

| Наименование | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|--------------|------------------|------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Прочие поступления, в том числе: | 4 119 | 2 695 | 3 625 |
| Проценты по краткосрочным депозитам | 41191 | | |
| Результат от покупки/продажи валют | 41192 | | |
| Прочие поступления от текущих операций | 41194 | | |
| Поступления от ФСС | 41195 | 1 515 | 817 |
| Прочие платежи, в том числе: | 4 129 | (48 533) | (50 062) |
| Уплата таможенного НДС | 41291 | (59 345) | (46 388) |
| Бонусы покупателям | 41292 | | |
| Результат по движению НДС от текущей деятельности | 41294 | 43 699 | 33 175 |
| Расходы на услуги банка | 41295 | (9 345) | (6 410) |
| Прочие платежи по текущим операциям | 41296 | (23 542) | (30 439) |

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Взаимобусловленные операции в составе поступлений и платежей по однородным операциям (Поступления и возврат авансов, поступления от покупателей и оплата возвратов товара и прочее);
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Отражение налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в Отчете о движении денежных средств используется косвенный метод (сумма НДС определяется расчетным путем).

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 3 000 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 1 000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 3 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021 г. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.10. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 150 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2019-2021 г. представляет собой следующее:

| Наименование | Код строки | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества | 1360 | 150 | 150 | 150 |
| ИТОГО | 1360 | 150 | 150 | 150 |

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

На годовом общем собрании акционеров в 2019 году принято решение о распределении прибыли 2015-2018 г. на выплату дивидендов единственному акционеру. (Решение ЕА по вопросам ГОСА ЗАО «Сильвано Фешн» от 13.05.2019 года). Дивиденды в размере накопленной нераспределенной прибыли 1 292 917 тыс. рублей выплачены в полном объеме.

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На годовом общем собрании акционеров в 2021 году принято решение о распределении прибыли 2019-2020 г. на выплату дивидендов единственному акционеру. (Решение ЕА по вопросам ГОСА ЗАО «Сильвано Фешн» от 01.04.2021 года). Дивиденды в размере накопленной нераспределенной прибыли 413 373 тыс. рублей выплачены в полном объеме.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

| Наименование | На 31.12.21 | На 31.12.20. | На 31.12.19 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Нераспределенная прибыль, ВСЕГО | 269 616 | 413 373 | 281 820 |
| в том числе: | x | x | x |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | - | 281 820 | - |
| Непокрытый убыток прошлых лет | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года | 269 616 | 131 553 | 281 820 |

4.12. Кредиты и займы

В 2021 году Общество привлекало у займодавца АО "Столичная торговая компания «Милавица» займы на сумму 530 980 тыс. рублей. Займы в течение 2021 года погашены на сумму 423 480 тыс. рублей, проценты за пользование займом составили 3 946 тыс. рублей.

По договору займа от 06.12.2021 остаток непогашенного займа – 292 500 000,00 рублей
Остаток непогашенного полученного займа, отраженного в бухгалтерском балансе:

| № п/п | Наименование заемщика | Срок займа | Годовая процентная ставка | Сумма займа, строка 1510 | | |
|-------|--|------------|---------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | | | | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
| 1. | АО "Столичная торговая компания «Милавица» | 31.12.2022 | 5,75 % | 107 500 | | |
| | | | | Проценты, строка 1511 | | |
| | | | | 357 | | |
| | ИТОГО | - | | 107 857 | | |

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.13. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Полученные авансы указаны без учета НДС

| Наименование | Код строки | На 31.12.21 | На 31.12.20 | На 31.12.19 |
|---|------------|----------------|----------------|----------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 1520 | 1 371 | | 981 |
| в том числе: | | x | x | x |
| поставщики (лизинг) | 1521 | 1 371 | | 981 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 1520 | 212 482 | 182 943 | 267 067 |
| в том числе: | | x | x | x |
| поставщики и подрядчики | 1521 | 159 469 | 141 209 | 211 121 |
| авансы полученные | 1522 | 14 210 | 11 831 | 12 908 |
| расчеты с персоналом | 1523 | - | - | - |
| расчеты по налогам и сборам | 1524 | 38 802 | 29 901 | 42 908 |
| прочая | 1525 | 1 | 2 | 130 |
| Итого | | 213 853 | 182 943 | 268 048 |

4.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2021 г.

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.20 | Признано | Погашено | Остаток на 31.12.21 |
|--|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| Всего | 5 872 | 12 649 | (12 775) | 5 746 |
| в том числе: | | | | |
| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | 5 872 | 12 649 | (12 775) | 5 746 |

За 2020 г.

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.19 | Признано | Погашено | Остаток на 31.12.20 |
|--|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| Всего | 5 097 | 11 389 | (10 614) | 5 872 |
| в том числе: | | | | |
| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | 5 097 | 11 389 | (10 614) | 5 872 |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.15. Арендованные основные средства

Для осуществления своей деятельности ЗАО «Сильвано Фешн» арендует следующие офисные и торговые помещения:

| № п/п | Назначение | Площадь (кв.м) | Адрес месторасположения | Арендодатель | Договор | Срок аренды |
|-------|-------------------------------|----------------|---|----------------------------|---|-------------|
| 1 | Офисное помещение | 522,9 | 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5А стр.4 | МГ НЕДВИЖИМОСТЬ-2 ООО | Договор №2/010818/305 от 01.08.2018 г. Доп соглашение | 11 месяцев |
| 2 | Склад | 505 | 127015, Москва, Новодмитровская ул., д. 5А, стр. 4 | МГ НЕДВИЖИМОСТЬ-2 ООО | Договор №2/080816/251 от 08.08.2016 г. Доп соглашение | 11 месяцев |
| 3 | Офисное помещение (юр. адрес) | 14,72 | 115114, г. Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 16 | ООО «МСНФ» | Дог № 005-18/00400 от 01.06.2018 г. | 11 месяцев |
| 4 | Розничный магазин | 105,8 | 117574, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 129А (ТЦ Принц Плаза) | ООО «ЛАЙТ СТАНДАРТ» | Договор субаренды № 146/2/17 от 28.08.2017 | 11 месяцев |
| 5 | Розничный магазин | 80,8 | 123592, г. Москва, Строгинский б-р, д.1 (ТЦ Дарья) | ООО «ТДКМ» | Дог. аренды № 62/19 от 04.10.2019 | 3 года |
| 6 | Розничный магазин | 124,8 | 117556, г. Москва, Варшавское ш., д. 87 А (ТЦ Варшавский) | ООО «ГРАНДАЙС» | Дог. аренды №2-189/ОД от 07.12.2015 | 3 года |
| 7 | Розничный магазин | 90 | 141006, МО, г. Мытищи, Шарাপовский пр-д, вл.2 (ТРЦ Красный Кит) | ООО «Мытищи-ПЛАЗА» | Дог. аренды №1А10/2019 от 07.05.2019 | 3 года |
| 8 | Розничный магазин | 69,14 | 123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 27 (ТЦ Хорошо) | ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР ХОРОШО! ООО | Договор № 52-ПДА/П от 14.06.2016 г | 364 дня |
| 9 | Розничный магазин | 90 | 119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 86А (ТЦ Авеню) | Галерея Юго-Запад ООО | Договор №ЮЗ-3-16-К/2016 от 28.07.2016 | 11 месяцев |
| 10 | Розничный магазин | 89 | 115612, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 26, корп. 2 (ТЦ Браво) | Дарья-СТ ООО | Договор аренды №144 БРА/ДА от 25.05.2016 | 3 года |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | | |
|----|-------------------|-------|--|---|---|------------|
| 11 | Розничный магазин | 76 | г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 46 (ТЦ Гринвич) | Инвестторгстрой ООО | Договор аренды №V I I -04 СФ-2016 от 04.07.2016 | 360 дней |
| 12 | Розничный магазин | 67,8 | 125363, Москва г, Сходненская ул, дом № 56 (ТЦ Калейдоскоп) | КомЭстейт АО | Договор №ОДА72392 от 08.08.2016 г. | 3 года |
| 13 | Розничный магазин | 80,65 | 141552, МО, Солнечногорский р-н, рп. Ржавки, 2-й мкр. (ТЦ Зеленопарк) | Компания с ограниченной ответственностью "ЛИДКОМ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД" | Договор №LA-2017-09-G09 от 01.09.2017 | 3 года |
| 14 | Розничный магазин | 70,9 | 141313, МО, г. Сергиев Посад, ул. Вознесенская, д. 32А (ТЦ Счастливая Семья) | САМУРАЙ ООО | Дог. аренды №B15/1-А-СП-КР от 17.12.2015 | 360 дней |
| 15 | Розничный магазин | 82,41 | 121170, Москва г, Кутузовский пр-кт, дом № 57 (ТЦ Океания) | СЛАВЯНКА ООО | Договор №142-ПДА/СБ от 18.08.2016 | 3 года |
| 16 | Розничный магазин | 81,6 | 125212, Москва г, Головинское ш, дом № 5, корпус 1 (ТЦ Водный) | ТК ВОДНЫЙ ООО | Договор №18/2/2016 от 02.08.2016 | 11 месяцев |
| 17 | Розничный магазин | 102,5 | 129594, Москва г, Шереметьевская ул, дом № 6, корпус 1 (ТЦ Райкин Плаза) | ШЕРЕМЕТЬЕВСКИЙ БУЛЬВАР ООО | Договор № МР 1-07/16 от 20.07.2016 | 3 года |
| 18 | Розничный магазин | 104,5 | 123182, Москва г, Щукинская ул, дом № 42 (ТЦ Щука) | Риверстреч Трейдинг Энд Инвестментс Лимитед | Договор №ДА16-0962 от 02.06.2017 г | 3 года |
| 19 | Розничный магазин | 83,8 | 117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 32а (ТЦ Капитолий Беляево) | ЭНКА ТЦ ООО | Договор №1032018070052 от 01.07.2018 г. | 11 месяцев |
| 20 | Розничный магазин | 79,5 | 141301, МО, г. Сергиев Посад, Новоугличское ш., д. 85 (ТЦ Капитолий Сергиев Посад) | ЭНКА ТЦ ООО | Договор №1102017050026 от 01.05.2017 | 11 месяцев |
| 21 | Розничный магазин | 109 | 115582, Москва, Каширское шоссе, д. 61, к. 2. (ТЦ Каширская Плаза) | ЭНКА ТЦ ООО | Договор 1022018020318 от 02.02.2018 | 11 месяцев |
| 22 | Розничный магазин | 63,21 | 117461, Москва, Каховка ул.,д.29А (ТЦ Прайм Плаза) | ООО «ФАСТ» | Договор № 30/2/С12 от 01.06.2021 | 11 месяцев |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | | |
|----|-------------------|-------|---|--------------------------|--|----------------|
| 23 | Розничный магазин | 84 | 115516, г. Москва, Пролетарский пр-т, вл. 30 (ТЦ Ашан Пролетарский) | ЦАРИЦЫНО ООО | Договор № 123PRL-2016-PLA от 20.07.2016 | 363 месяцев |
| 24 | Розничный магазин | 50,5 | г. Москва, Староватутинский пр-д., д. 14 (ТЦ Клён) | ПАТЕКСТРОЙАРСЕНАЛ МГ ООО | Договор № Д-54/05/17-М от 29.05.2017 г. | 3 года |
| 25 | Розничный магазин | 70,7 | г. Москва, ул. Веневская, д. 6 (ТЦ Витте Молл) | МНЦЭС-КАПСТРОЙ ЗАО | Договор № Д-144/06/17-ЮБ от 05.06.2017 | 3 года |
| 26 | Розничный магазин | 90,6 | г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, д. 60 (ТЦ Сити Молл) | ИРИАН ООО | Договор аренды №86/2017 от 14.02.2017 г. | 3 года 30 дней |
| 27 | Розничный магазин | 75,47 | 140053, МО, г. Котельники, Новорязанское ш., д. 8 (ТЦ Белая Дача) | БЕЛАЯ ДАЧА ООО | Договор аренды №LT-193/2017 от 10.05.2017 г. | 5 лет |
| 28 | Розничный магазин | 72 | 117041, Москва г, Чечерский (п Воскресенское) проезд, дом № 51 | БУТОВО МОЛЛ ООО | Договор № 87/ТРЦ/02-18 от 15.02.2018 | 3 года |
| 29 | Розничный магазин | 55,4 | 143969, МО, г. Реутов, Носовихинское ш., № 45 (ТЦ Реутов Парк) | АЛЬФА-КОМ ООО | Договор № 3011 от 22.08.2017 | 3 года |
| 30 | Розничный магазин | 57,2 | г. Москва, ул. Новопетровская, д. 6 (ТЦ Петровский) | АТЛАНТИС АО | Договор ОДА-36/18 от 06.11.2018 | 358 дней |
| 31 | Розничный магазин | 91,5 | 620000, г. Екатеринбург, ул. Нескучная, 3, (ТЦ Аутлет Центр) | АУТЛЕТ-ЦЕНТР ООО | Договор А24-КЦ-АЦ от 01.02.2019 | 330 дней |
| 32 | Розничный магазин | 77,66 | 109341, г. Москва, ул. Перерва, 43, корп. 1 (ТЦ БУМ) | БРАТИСЛАВСКИЙ КРУГ ООО | Договор № 155/к-18 от 20.11.2018 | 11 месяцев |
| 33 | Розничный магазин | 79 | 115419, г. Москва, Орджоникидзе, 11 (ТЦ Орджоникидзе) | ДИСКОНТ-ЦЕНТР ООО | Договор № 01-61-04-00597-с от 01.12.2019 | 11 месяцев |
| 34 | Розничный магазин | 68,7 | 115193, г. Москва, ул. 7-я Кожуховская, дом 9 (ТЦ Мозаика) | КОЖУХОВСКАЯ-ИНВЕСТ ООО | Договор аренды № 402/02/01 от 22.05.2018 г. | 3 года |
| 35 | Розничный магазин | 53 | 109431, Москва г, Генерала Кузнецова ул, дом № 22 (ТЦ Миля) | ЛЭНД РИТЕЙЛ ООО | Договор аренды от 26.02.2018 г. | 3 года |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | | |
|----|-------------------|--------|--|------------------------------|---|-----------------|
| 36 | Розничный магазин | 90,2 | 143912, Московская обл, Балашиха г, Энтузиастов ш, дом № 1Б (ТЦ Светофор) | СВЕТОФОР-БАЛАШИХА ООО | Договор № 97-к-2020 от 28.02.2018 г. | 11 месяцев |
| 37 | Розничный магазин | 45,96 | 115419, Москва, Вавилова, 3 (ТРЦ Гагаринский) | ТРЦ ГАГАРИНСКИЙ ООО | Договор №59-59-33-00797/s от 01.10.2018 г. | 11 месяцев |
| 38 | Розничный магазин | 61,1 | 54068, Краснодарский край, г Сочи, р-н Центральный, ул Новая заря, д. 7 (ТЦ Море Молл) | АО «МОРЕМОЛЛ» | Договор № 815-ДА/ММ от 28.05.2021 | 3 года 2 месяца |
| 39 | Розничный магазин | 75,6 | 625016, Тюменская обл, Тюмень г, Пермякова ул, дом № 50Б (ТЦ Солнечный) | ДИАС ООО | Договор аренды А1009/130 от 30.10.2017 | 11 месяцев |
| 40 | Розничный магазин | 91,3 | 141011, г. Мытищи, Коммунистическая ул, 10 к1 | ЦЕНТР-3 ЗАО | Договор аренды № ФА-15/2018 от 05.10.2018 г. | 5 лет |
| 41 | Розничный магазин | 96 | 141580, МО, Солнечногорский р-н, Черная Грязь д, № 6Б (ТЦ Фешн Хаус) | ЭфЭйч ХОЛДИНГ МОСКОУ ЛИМИТЕД | Договор аренды STL/КДА от 10.01.2018 г | 11 месяцев |
| 42 | Розничный магазин | 55,8 | 143300, Московская обл, Наро-Фоминск г, Свободы пл, дом 2, корпус 1 | ООО «РИКОМ-Траст» | Договор аренды ТРЦВОС/ДДА-45 от 01.12.2019 | 3 года |
| 43 | Розничный магазин | 112,00 | г.Москва, Аминьевское шоссе, д.6 | ООО «Экоресурс» | Соглашение о субаренде недвижимого имущества № 2-07 от 29.04.2019 | 3 года |
| 44 | Розничный магазин | 66,4 | МО, г.Люберцы, Октябрьский пр-т, 112 | ООО Инвестменеджментстрой | Договор долгосрочной аренды № №228Д от 10.07.2020 | 3 года |
| 45 | Розничный магазин | 59,30 | г. Тюмень, ул. Широтная, 112б | ООО ИРИАН | Договор аренды № №RR-205/М от 19.07.2019 | 5 лет |
| 46 | Розничный магазин | 70,90 | г. Москва, ВАО, Гольяново, Щелковское ш, вл 75 | ООО «Щелковская площадь» | Договор аренды № №М-324 от 17.11.20120 | 11 месяцев |
| 47 | Розничный магазин | 115,10 | г. Москва, город Щербинка, улица Железнодорожная, дом 44 | ООО «Талай» | Договор аренды № №01/26/11/20-Д от 26.11.2020 | 3 года |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вследствие отсутствия информации о стоимости арендуемых объектов основных средств в договорах аренды, а также непредставлением к отчетной дате арендодателями бухгалтерских справок, подтверждающих стоимость арендованного имущества, забалансовый учет арендованных помещений Обществом ведется в количественном выражении на счет 001.01.

Для осуществления своей деятельности ЗАО «Сильвано Фешн» арендует офисное оборудование. Учет арендованных объектов ОС ведется Обществом на забалансовом счет 001 в стоимостном выражении каждой единицы, указанной в договоре аренды. 31.12.2021. Договор аренды расторгнут, оборудование возвращено. Информация об арендованном оборудовании представлена в таблице:

| № п/п | Наименование | Стоимость оборудования, руб | Арендодатель | Договор аренды | Срок аренды |
|-------|--|-----------------------------|---|----------------------------------|-------------|
| 1 | Сервер ETegro Hyperion RS100 | 86 542,37 | ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» | Договор № б\н от 01.07.2014 года | 31.12.2021 |
| 2 | Сервер ETegro Hyperion RS130 G3 | 283 347,46 | ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» | Договор № б\н от 01.07.2014 года | 31.12.2021 |
| 3 | Сервер HP Proliant DL 160R05 E5405 NHP | 103 656,63 | ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» | Договор № б\н от 01.07.2014 года | 31.12.2021 |
| 4 | Сервер Zeeger Z110 | 28 549,35 | ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» | Договор № б\н от 01.07.2014 года | 31.12.2021 |
| | ИТОГО | 502 095,81 | - | - | - |

Для использования в хозяйственной деятельности ЗАО «Сильвано Фешн» по договору Лизинга ДФА №1881637-ФЛ/МСК-18 от 19.07.2018 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН" приобретен автомобиль FORD TRANSIT Фургон VIN Z6FDXXESGDJS00043. ВИмущество учитывается на балансе лизингополучателя (ЗАО "Сильвано Фешн").

| № п/п | Наименование | Стоимость оборудования, руб | Лизингодатель | Договор лизинга | Срок аренды |
|-------|---|-----------------------------|------------------|----------------------------------|-------------|
| 2 | FORD TRANSIT Фургон VIN Z6FDXXESGDJS00043 | 1 809 237,28 | АО "ЛК ЕВРОПЛАН" | №1881637-ФЛ/МСК-18 от 19.07.2018 | 30.06.21 г. |
| | ИТОГО | 1 809 237,28 | | | |

11.06.2021 автомобиль FORD TRANSIT Фургон VIN Z6FDXXESGDJS00043 быд выкуплен в собственность досласно условиям Договора лизинга.

По договору Лизинга № 39979ДМО8-СЛФ/01/2021 от 16.12.2021 с ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" приобретен автомобиль FORD TRANSIT АФ-3720АА VIN XD23720ААМВ202441. Имущество учитывается на балансе лизингополучателя (ЗАО "Сильвано Фешн").

| № п/п | Наименование | Стоимость оборудования | Лизингодатель | Договор лизинга | Срок аренды |
|-------|--|------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------|
| 2 | FORD TRANSIT АФ-3720АА VIN XD23720ААМВ202441 | 3 331 457,00 | ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" | № 39979ДМО8-СЛФ/01/2021 от 16.12.2021 | 31.12.2024г. |
| | ИТОГО | 3 331 457,00 | | | |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------|---|-------------|------------------|------------------|
| 1 | Оптовая торговля текстильными изделиями | 2111 | 1 885 983 | 1 455 211 |
| 2 | Розничная торговля текстильными изделиями | 2112 | 494 624 | 344 040 |
| | Итого выручка | 2110 | 2 380 607 | 1 799 251 |

5.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности для ЗАО «Сильвано Фешн» как для торговой организации являются себестоимость товара, коммерческие и управленческие расходы.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

| № п/п | Наименование показателя | Код строки | За 2021 г. | За 2020г. |
|-------|---|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Оптовая торговля текстильными изделиями | 2121 | (1 470 949) | (1 103 649) |
| 2 | Розничная торговля текстильными изделиями | 2122 | (154 433) | (111 558) |
| | Итого себестоимость продаж | 2120 | (1 625 382) | (1 215 207) |

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|------------|------------|
| Оплата труда ОФИС и склад | 122 008 | 114 145 |
| Расходы на аренду | 135 363 | 104 870 |
| Страховые взносы ЗП | 36 378 | 34 076 |
| Амортизация ОС | 13 583 | 18 623 |
| Оценочные обязательства по отпуска | 12 195 | 10 949 |
| Коммунальные расходы | 15 772 | 12 053 |
| Консультационные расходы | 76 | 348 |
| Расходы на рекламу | 4 528 | 4090 |
| Офисная техника и расх. на обслуживание | 709 | 587 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Торговый сбор | 3 145 | 3 043 |
| Материальные расходы | 2 238 | 2 463 |
| Информационные услуги | 2 748 | 2 755 |
| Уборка помещения | 4 737 | 3 466 |
| Услуги связи | 3 117 | 2 740 |
| Расходы на обеспечение охранно-пожарной безопасности | 828 | 990 |
| Расходы по ремонту помещений магазинов | 565 | 496 |
| Транспортные расходы | 1 800 | 1 217 |
| Торговое оборудование для магазинов | 239 | 45 |
| Командировочные расходы | 231 | 113 |
| Хозяйственные расходы | 1 167 | 1 446 |
| Канцтовары и пр. расходы офиса (подписка) | 523 | 756 |
| Представительские расходы | - | 261 |
| Расходы по страхованию | 982 | 929 |
| Расходы на обслуживание и ремонт а\м | 696 | 551 |
| Расходы на юридические услуги | 155 | 44 |
| Расходы на обеспечение мер по технике безопасности | 58 | 28 |
| Хранение и упаковка | 122 | 122 |
| Прочие расходы | 3 704 | 3 135 |
| Итого коммерческие расходы | 367 667 | 324 341 |

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Оплата труда ОФИС и склад | 4 510 | 4 546 |
| Расходы на аренду | 237 | 179 |
| Страховые взносы ЗП | 1 153 | 1 138 |
| Аудиторские услуги | 4 037 | 2 511 |
| Оценочные обязательства по отпуска | 453 | 441 |
| Услуги связи | 31 | 39 |
| Консультационные расходы | 23 110 | 18 066 |
| Итого управленческие расходы | 33 531 | 26 920 |

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 - 2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

| Наименование показателя | Код строки | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Прочие доходы | 2340 | 74 400 | 143 743 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | |
|---|-------------|-----------------|------------------|
| Курсовые разницы | 2341 | 71 108 | 142 355 |
| Доходы от операций продажи/покупки иностранной валюты | 2342 | 4 | |
| Оприходование товаров | 2343 | 542 | 519 |
| Расходы прошлых лет, принимаемые к НУ | 2345 | 1 134 | 584 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС | 2346 | | |
| Доходы (расходы), связанные с прочей реализацией | 2347 | 1 058 | 183 |
| Прочие доходы | 2348 | 555 | 102 |
| Прочие расходы | 2350 | (87 342) | (212 519) |
| Курсовые разницы | 2351 | (61 974) | (187 995) |
| Расходы от операций продажи/покупки иностранной валюты | 2352 | (624) | (5 443) |
| Услуги банков | 2353 | (11 930) | (8 491) |
| Прочие расходы не учитываемые при налогообложении прибыли | 2354 | (10 538) | (8 543) |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 2357 | (135) | (6) |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией, ликвидацией ОС | 2358 | (256) | (70) |
| Расходы прошлых лет, принимаемые к НУ | 2359 | (1 430) | (1 566) |
| Прочие расходы | 2360 | (455) | (405) |

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

| Код строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2410 | Налог на прибыль | (70 993) | (35 503) |
| 2411 | Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) | (71 046) | (35 983) |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | 54 | 477 |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Код строки | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|------------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2460 | Прочее* | 3 131 | 3 070 |

*Налог на прибыль за 2021 год, в части приходящейся зачислению в бюджет субъекта РФ города Москвы, был уменьшен на сумму Торгового сбора уплаченного за 4 квартал 2020 года, 1-3 кварталы 2021 года.

Уведомление о постановке на учет в качестве плательщика торгового сбора от 19.08.2015 года № 192280811, выдано Инспекцией ФНС России № 14 по г. Москве.

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

| Группа | Характер отношений* | |
|---|---------------------|-----------|
| | за 2021г. | за 2020г. |
| Наименование связанной стороны | | |
| Основное хозяйственное общество | | |
| ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» | В | В |
| Другие связанные стороны | | |
| AS Silvano Fashion Group | С | С |
| СП ЗАО «Милавица» | С | С |
| АО «Lauma Lingerie» | С | С |
| ООО «Джимил» | С | С |
| ООО «Балтспед логистик» | С | С |
| Тоол Томас | С | С |

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют более 25 процентов в капитале ЗАО «Сильвано Фешн» либо имеют возможность контролировать действия ЗАО «Сильвано Фешн» отсутствуют.

Общество проводило в отчетном периоде (2021 году) операции со связанными сторонами, на основании коммерческих договоров, заключенных на обычных рыночных условиях, с осуществлением денежных расчетов в безналичном порядке. Информация по состоянию на 31.12.2021 года о состоянии расчетов с учетом налога на добавленную стоимость по операциям со связанными сторонами приведена в таблице (тыс. руб.):

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Взаимосвязь | Вид операций | Остаток по расчетам 31.12.19 г. | Поступление товаров, принятие работ и услуг | Погашение задолженности, т.ч. авансы | Изменения в результате переоценке | Остаток по расчетам 31.12.20 г. | Форма расчетов |
|--|---|--|---------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| Основное хозяйствующее Общество | | | | | | | | |
| ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» | Прямая (акционер, владеет 100% акций Общества) | Предоставление займов | 450 | 2 755 | (2 120) | - | 1 085 | Денежная форма расчётов |
| | | Сумма начисленных процентов (доход) | 2 | 29 | (19) | - | 12 | Денежная форма расчётов |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг (Аренда основных средств) | - | (72) | 72 | - | - | Денежная форма расчётов |
| | | Получение займов | - | (19 303) | 19 303 | - | - | Денежная форма расчётов |
| | | Сумма начисленных процентов (расход) | - | (202) | 202 | - | - | Денежная форма расчётов |
| | | Сублицензия ТЗ | 200 | 200 | (200) | - | 200 | Денежная форма расчётов |
| Другие связанные стороны | | | | | | | | |
| AS Silvano Fashion Group | Косвенная (акционер, владеет 50% акций ЗАО «СТК «Милавица») | Приобретение товаров, работ, услуг (Консультационные услуги) | 3 171 | (36 219) | 38 452 | - | 5 404 | Денежная форма расчётов |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Взаимосвязь | Вид операций | Остаток по расчетам 31.12.19 г. | Поступление товаров, принятие работ и услуг | Погашение задолженности, т.ч. авансы | Изменения в результате переоценке | Остаток по расчетам 31.12.20 г. | Форма расчетов |
|--|--|---|---------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| СП ЗАО «Милавица» | Косвенная (84,9% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки) | (152 776) | (1 137 517) | 1 185 514 | | (104 779) | Денежная форма расчётов |
| АО «Lauma Lingerie» | Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки) | (41 641) | (227 879) | 234 879 | | (34 641) | Денежная форма расчётов |
| ООО «Джимил» | Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки) | (187) | (29 666) | 29 696 | | (157) | Денежная форма расчётов |
| ООО «Балтспед логистик» | Косвенная (50% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Экспедиторские услуги) | (301) | (2 253) | 2 554 | | | Денежная форма расчётов |
| Тоол Томас | Председатель Совета директоров ЗАО «Сильвано Фешн» | Выплата вознаграждения (Решение единственного акционера ЗАО «Сильвано Фешн» от 23.10.2018г) | - | (3 600) | 3 600 | - | - | Денежная форма расчётов |

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Взаимосвязь | Вид операций | Остаток по расчетам 31.12.20 г. | Поступление товаров, принятие работ и услуг | Погашение задолженности, т.ч. авансы | Изменения в результате переоценке | Остаток по расчетам 31.12.21 г. | Форма расчетов |
|--|---|--|---------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| Основное хозяйствующее Общество | | | | | | | | |
| ЗАО «Столичная торговая компания «Милавица» | Прямая (акционер, владеет 100% акций Общества) | Предоставление займов | 1 085 | 2 445 | (3 530) | - | - | Денежная форма расчётов |
| | | Сумма начисленных процентов (доход) | 12 | 36 | (47) | - | - | Денежная форма расчётов |
| | | Приобретение товаров, работ, услуг (Аренда основных средств) | - | (72) | 72 | - | - | Денежная форма расчётов |
| | | Получение займов | - | (530 980) | 423 480 | - | (107 500) | Денежная форма расчётов |
| | | Сумма начисленных процентов (расход) | - | (3 946) | 3 589 | - | (357) | Денежная форма расчётов |
| | | Сублицензия ТЗ | 200 | 200 | (200) | - | 200 | Денежная форма расчётов |
| Другие связанные стороны | | | | | | | | |
| AS Silvano Fashion Group | Косвенная (акционер, владеет 50% акций ЗАО «СТК «Милавица») | Приобретение товаров, работ, услуг (Консультационные услуги) | 5 404 | (44 375) | 44 028 | - | 5 057 | Денежная форма расчётов |

ЗАО «Сильвано Фешн»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Взаимосвязь | Вид операций | Остаток по расчетам 31.12.20 г. | Поступление товаров, принятие работ и услуг | Погашение задолженности, т.ч. авансы | Изменения в результате переоценке | Остаток по расчетам 31.12.21 г. | Форма расчетов |
|--|--|---|---------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| СП ЗАО «Милавица» | Косвенная (84,9% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки) | (104 779) | (1 400 911) | 1 376 752 | | (128 938) | Денежная форма расчётов |
| АО «Lauma Lingerie» | Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки) | (34 641) | (218 821) | 229 295 | | (24 167) | Денежная форма расчётов |
| ООО «Джимил» | Косвенная (100% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Договор поставки) | (157) | (32 758) | 28 396 | | (4 519) | Денежная форма расчётов |
| ООО «Балтспед логистик» | Косвенная (50% акций принадлежит AS Silvano Fashion Group) | Приобретение товаров, работ, услуг (Экспедиторские услуги) | | (2 740) | 2 740 | | - | Денежная форма расчётов |
| Тоол Томас | Председатель Совета директоров ЗАО «Сильвано Фешн» | Выплата вознаграждения (Решение единственного акционера ЗАО «Сильвано Фешн» от 23.10.2018г) | - | (3 600) | 3 600 | - | - | Денежная форма расчётов |

Полный перечень аффилированных лиц размещен на сайте в сети Интернет: <https://www.silvanofashion.com/ru>.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сомнительная дебиторская задолженность по расчетам между связанными сторонами отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства или залога имущества связанных сторон перед Обществом.

ЗАО «Сильвано Фешн»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

| № п/п | Наименование показателя | Суммы, выплаченные за 2021 г. (тыс. руб.) | Суммы, выплаченные за 2020 г. (тыс. руб.) |
|-------|---|---|---|
| 1 | Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) | 6 662 | 6 618 |
| 1.1 | в т. ч. по должностям Генеральный директор: ▪ Кругликов Сергей Александрович | 3 062 | 3 018 |
| 1.2 | Председатель Совета директоров: ▪ Тоол Тоомас | 3 600 | 3 600 |
| | ИТОГО | 6 662 | 6 618 |

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки. Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

6.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние ЗАО «Сильвано Фешн» отсутствуют.

«25» января 2022 г.

Генеральный директор
ЗАО «Сильвано Фешн»

С.А. Кругликов

Главный бухгалтер
ЗАО «Сильвано Фешн»

Ю.В. Ворочек