

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 г.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	05 03 21
Организация <u>Акционерное общество «Ворисоглебский трикотаж»</u> ОКПО	00322790
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	3604002599
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД	14.31
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ 384

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствии с действующим законодательством. В установленные законом сроки Обществом на сайте Интерфакс размещается годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность и иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99):

- приводим в таблицах (1-9) дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации(10) ;

- обеспечиваем пользователей дополнительными данными(11), которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчетном периоде отсутствуют.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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 доходов вложений в материальные ценности) - всего	За 2021 г.	252 669	(185 557)	47 160	(9 466)	(8 222)	(19 425)	0	0	290 363	(196 761)
	За 2020 г.	220 171	(168 941)	32 816	(318)	(318)	(16 616)	0	0	252 669	(185 557)
в том числе: Здания и сооружения	За 2021 г.	28 351	(20 624)	17 066	(1 357)	(113)	(1 768)	0	0	44 060	(22 279)
	За 2020 г.	28 351	(19 445)	1	(0)	0	(1179)	0	0	28 351	(20 624)
Машины и оборудование	За 2021 г.	218 963	(160 724)	28 370	(8 109)	(8 109)	(17 397)	0	0	239 224	(170 012)
	За 2020 г.	186 226	(145 260)	32 813	(76)	(76)	(15 464)	0	0	218 963	(160 724)
Земельные участки	За 2021 г.	782	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	782	(0)
	За 2020 г.	782	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	782	(0)
Офисное оборудование	За 2021 г.	970	(725)	55	(0)	0	(160)	0	0	1 025	(885)
	За 2020 г.	1 106	(679)	0	(136)	(136)	(46)	0	0	970	(725)

Транспортные средства	За 2021 г.	455	(454)	0	(0)	0	(0)	0	0	455	(454)
	За 2020 г.	454	(454)	2	(1)	(1)	(0)	0	0	455	(454)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2021 г.	2 984	(2 983)	0	(0)	0	(0)	0	0	2 983	(2 983)
	За 2020 г.	3 089	(3 072)	0	(105)	(105)	(89)	0	0	2 984	(2 983)
Другие виды основных средств	За 2021 г.	164	(47)	1 669	(0)	0	(100)	0	0	1 833	(147)
	За 2020 г.	164	(31)	0	(0)	0	(16)	0	0	164	(47)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2021 г.	19 201	42 858	(0)	(47 894)	14 165
	за 2020 г.	2 264	49 021	(0)	(32 084)	19 201
в том числе: Строительство объектов основных средств	За 2021 г.	14 816	5 618	(0)	(18 736)	1 698
	за 2020 г.	1 107	13 709	(0)	(0)	14 816
Приобретение объектов основных средств	За 2021 г.	4 386	37 240	(0)	(29 159)	12 467
	за 2020 г.	1 157	35 313	(0)	(32 816)	4 386

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	17 066	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 296	28 555	32 981
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	136 259	136 259	126 670

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	11	0	0	(0)	0	0	0	11	0
	за 2020 г.	11	0	0	(0)	0	0	0	11	0
в том числе: акции	за 2021 г.	11	0	0	(0)	0	0	0	11	0
	за 2020 г.	11	0	0	(0)	0	0	0	11	0
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 2020 г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	11	0	0	(0)	0	0	0	11	0
	за 2020 г.	11	0	0	(0)	0	0	0	11	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2021 г.	241 456	(0)	809 859	(773 395)	0	0	X	277 919	(0)
	за 2020 г.	219 984	(0)	1 421 629	(1 400 157)	0	0	X	241 456	(0)
в том числе: Сырье и материалы	за 2021 г.	48 783	(0)	153 293	(144 378)	0	0	X	57 697	(0)
	за 2020 г.	39 920	(0)	136 272	(127 409)	0	0	X	48 783	(0)

Незавершенное производство	за 2021 г.	13 738	(0)	306 440	(309 115)	0	0	X	11 062	(0)
	за 2020 г.	19 298	(0)	737 638*	(743 198)	0	0	X	13 738	(0)
Товары для перепродажи	за 2021 г.	519	(0)	24 848	(24 221)	0	0	X	1 146	(0)
	за 2020 г.	650	(0)	7 310	(7 441)	0	0	X	519	(0)
Готовая продукция	за 2021 г.	176 625	(0)	315 619	(288 466)	0	0	X	203 778	(0)
	за 2020 г.	157 545	(0)	535 053	(515 973)	0	0	X	176 625	(0)
Товары отгруженные	за 2021 г.	1 790	(0)	9 660	(7 215)	0	0	X	4 235	(0)
	за 2020 г.	2 571	(0)	5 356	(6 137)	0	0	X	1 790	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолженн- ость	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ- ися проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	0	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 2020 г.	0	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе: (вид)	за 2021 г.	0	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 2020 г.	0	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	105 944	(0)	617 418	0	(629 191)	(0)	0	(0)	94 574	(0)
	за 2020 г.	136 939	(0)	735 007	0	(766 002)	(0)	0	(0)	105 944	(0)
в том числе: (реализация товаров, работ, услуг; оплата поставщикам)	за 2021 г.	103 411	(0)	609 614	0	(622 115)	(0)	0	(0)	91 313	(0)
	за 2020 г.	136 395	(0)	721 658	0	(754 643)	(0)	0	(0)	103 411	(0)

(расчёты с подотчётными лицами)	за 2021 г.	2 533	(0)	7 804	0	(7 076)	(0)	0	(0)	3 261	(0)
	за 2020 г.	544	(0)	13 349	0	(11 360)	(0)	0	(0)	2 533	(0)
Итого	за 2021 г.	105 944	(0)	617 418	0	(629 191)	(0)	0	(0)	94 574	(0)
	за 2020 г.	136 939	(0)	735 007	0	766 002	(0)	0	(0)	105 944	(0)

5.2. Перечень существенных дебиторов

Контрагент	Сумма
ООО "ТИПЕРГЛОБУС"	5 762
ООО "ОКТОБЛУ"	5 450

5.3. Сомнительная дебиторская задолженность

На 31.12.2021 г. имеется в сумме 3 599 т.р. (в т.ч. ООО «Гамерлан 451 т.р. и т.д.)

5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	
	за 2020 г.	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	

в том числе: (вид)	за 2021 г.	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0
	за 2020 г.	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	62 201	883 476	(0)	(844 589)	(0)	(0)	(0)	101 491
	за 2020 г.	74 059	1 025 953	(0)	(1 037 811)	(0)	(0)	(0)	62 201
в том числе: (расчеты с поставщиками)	за 2021 г.	36 991	610 753	(0)	(564 544)	(0)	(0)	(0)	83 200
	за 2020 г.	44 996	383 927	(0)	(391 932)	(0)	(0)	(0)	36 991
в том числе: (расчеты покупателями)	за 2021 г.	14 917	102 412	(0)	(103 673)	(0)	(0)	(0)	13 656
	за 2020 г.	1 751	68 258	(0)	(55 092)	(0)	(0)	(0)	14 917
в том числе: (прочие кредиторы)	за 2021 г.	10 293	170 311	(0)	(176 372)	(0)	(0)	(0)	4 635
	за 2020 г.	27 312	573 768	(0)	(590 787)	(0)	(0)	(0)	10 293
Итого	за 2021 г.	62 201	883 476	(0)	(844 589)	(0)	(0)	(0)	101 491
	за 2020 г.	74 059	1 025 953	(0)	(1 037 811)	(0)	(0)	(0)	62 201

5.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	0	0	0

5.6. Перечень существенных кредиторов

Контрагент	Сумма
ООО «ИНТЕКС»	8 834
ООО «ТАРГЕН»	8 486
ООО «ДИАМАНТ»	4 125

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	155 755	114 738
Расходы на оплату труда всего:	65 682	42 929
в том числе АУП	16 719	18 433
Отчисления на социальные нужды	15 062	9 804
Амортизация	19 480	16 628
Прочие затраты	61 019	113 065
Итого по элементам	333 717	297 164
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	29829	5560
Итого расходы по обычным видам деятельности	309240	300937

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	7 019	7 268	(4 771)	(0)	9 516
В том числе:					
Резерв на оплату отпусков	7 019	7 268	(4 771)	(0)	9 516

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	0	0	0
Выданные - всего	10 206	41 206	30 500
в том числе:			
Банковская гарантия	10 206	41 206	30 500
Непокрытый аккредитив	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	0		0	
в том числе: на текущие расходы	0		0	
на вложения во внеоборотные активы	0		0	
Бюджетные кредиты - всего	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2021 г.	0	(0)	0
	2020 г.	0	(0)	0

10. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2021 год.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

Учетной политикой на 2021 год, в том числе определено, что:

10.1. Порядок ведения бухучета

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием рабочего плана счетов согласно приложению 1.

3. Каждый факт хозяйственной деятельности подлежит оформлению первичным учетным документом. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Кроме того к учету могут приниматься первичные учетные документы, составленные контрагентами предприятия по иным формам при условии, если они содержат все обязательные реквизиты, указанные в настоящем пункте Учетной политики

4. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией

5. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета с помощью применяемого программного обеспечения «1С: Предприятие» по соответствующим формам.

Регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе

6. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

7. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 20 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

8. При принятии к бухгалтерскому учету объектов основных средств, срок их полезного использования определять в соответствии со сроками, установленными в централизованном порядке, исходя из норм, указанных в постановлении Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. При этом по объектам основных средств, принятым на учет до

01.01.2002г., амортизация в целях бухгалтерского учета продолжает начисляться по нормам, указанным в постановлении Совета Министров СССР от 22.10.1990г. №1072

9. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации.

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- и стоимость объекта превышает 100 000 руб. (в бухгалтерском учете).

10. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом

11. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 100 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

12. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода

13. В связи с началом применения с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 установить:

- Отражать последствия внедрения стандарта перспективно.

- Не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

- Оценивать запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- Фактическая себестоимость или чистая стоимость продажи запасов.

- При отпуске материально-производственных запасов в производство списание производится по средней стоимости.

14. При продаже/отпуске товары оцениваются по себестоимости каждой единицы запасов.

15. Организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».

16. Стоимость спецодежды, спецоснастки, переданной в производство, списывается на расходы в течение срока полезного ее использования линейным способом.

17. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах и субконто) и косвенные (затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 23 «Вспомогательные производства», дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» соответственно).

18. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43.

19. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

20. Коммерческие расходы включаются в себестоимость соответствующих видов продукции прямым путем посредством списания в дебет счета 90.07

21. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять в соответствии с действующим законодательством исходя из конкретной хозяйственной ситуации.

22. При выдаче подотчетных сумм на хозяйственные расходы, закупку ТМЦ принять максимальный срок, в течении которого составляется отчет об их использовании, равным 3 (трем) месяцам.

23. Определять величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, причем начисленный резерв на оплату отпусков равен исчисленной сумме очередного отпуска за 28 календарных дней (исходя от оклада работника за предыдущий год) умноженного на 1,306 и создается на следующий год на 31 декабря отчетного года.

Резервирование сумм отражают по счету 96.03 в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

24. Резерв по сомнительным долгам создавать при наличии сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих лет, на основании инвентаризации дебиторской задолженности по акту форме № ИНВ-17 на последний день отчетного (налогового) периода, то есть на конец года. Отчисления в него производить в счёт прочих расходов.

25. Резерв под обесценивание финансовых вложений создавать на конец по итогам года по итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв проводить за счёт прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в прочие доходы.

26. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации. Резерв создается, только если имеются доказательства, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась. Отчисления в резерв производить за счёт прочих расходов. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, на нее уменьшается стоимость МПЗ.

27. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Условный доход/расход по налогу на прибыль отражать по дебету счета 99 (отдельный субсчет) и кредиту счета 68 «Налог на прибыль». При этом постоянные налоговые обязательства отражать на отдельном субсчете/субконто счета 99 «Прибыли и убытки». Отложенные налоговые активы отражать на счете 09 «Отложенные налоговые активы». Отложенные налоговые обязательства отражать на счете 77 в корреспонденции со счетом 68 «Налог на прибыль».

28. Учет финансовых вложений производить согласно ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений может изменяться в случаях установленных действующим законодательством. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка производится по первоначальной стоимости единицы.

29. При реализации материально-производственных запасов, отходов от производства выручку и расходы включать в отчете о прибылях и убытках как прочие доходы и расходы.

30. Производить инвентаризацию в обязательном порядке в случаях, установленных действующими нормативными документами. Кроме того, производить полную инвентаризацию имущества и обязательств организации по графику, установленному для каждого подразделения.

31. Незавершенное производство оценивается в бухгалтерском учете в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

10.2. Порядок ведения налогового учета.

1. Установить, что для целей исчисления налога на добавленную стоимость налоговая база определяется «по отгрузке».

2. Организация налогового учета (в целях начисления налога на прибыль) применяется балансовый метод. Налоговый учет ведется бухгалтерией предприятия.

3. Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности.

Налоговый учет ведется на основе данных первичных документов (первичных документов на основании которых ведется бухгалтерский учет, включая справки бухгалтерии), аналитических регистров, расчетов, разработочных таблиц, ведомостей, необходимых для создания регистров, расчета налоговой базы. Данные налогового учета

за отчетный налоговый период учитываются в разработочных таблицах, ведомостях, группируются по объектам налогового учета.

4. Система внутрипроизводственного налогового учета, контроля и отчетности.

Предприятие самостоятельно разрабатывает систему внутрипроизводственного учета, отчетности и контроля, исходя из особенностей функционирования и требований управления производства

6. Амортизируемое имущество.

К амортизируемому имуществу относить имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 (Ста тысяч) рублей. Под основными средствами в целях налогового учета понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией. Первоначальную стоимость основных средств определять как сумма расходов на их приобретение, сооружение, изготовление и доведения до состояния, в котором они пригодны для использования (за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов) за минусом процентов по долговым обязательствам.

7. Резервы.

Резервы по сомнительным долгам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, на оплату отпусков, под обесценивание ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей не создавать (ст.266,267 НК РФ).

8. Порядок уплаты налога на прибыль.

Исчислять ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли. Уплату производить в срок не позднее 28 числа каждого месяца следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.

9. Порядок учета убытка.

Понесенные убытки в предыдущем налоговом периоде переносятся на будущее в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен убыток.

11. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении:

11.1. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных 1840872.

11.2. Номинальная стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества 9204 т.р..

11.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

11.4. Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности. Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021г. после отчетной даты нет.

11.5. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Бенефициарными владельцами акций организации, владеющими более 25 % акций Общества являются:

-Лысенко Сергей Альбертович – 944 363 шт., что составляет 51,3% долей Уставного капитала;

Другим владельцам принадлежит остальной незначительный пакет акций, не позволяющий определять финансовую и операционную политику Общества. Аффилированными лицами являются: акционеры (учредители) и Совет директоров.

Совет директоров: Еремина Елена Петровна, Лысенко Алина Альбертовна, Лысенко Сергей Альбертович, Сушкевич Елена Владимировна, Шишлова Ольга Сергеевна.

Контролируемые операции со связанными сторонами в 2021 году не проводились.

Информация о связанных сторонах

Физические лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Лысенко Сергей Альбертович	Г. Воронеж, ЖМ Олимпийский, д.4, кв. 148	Владелец более 20% акций общества

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, отражена в Таблице:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы на оплату труда АУП всего: и отчисления в внебюджетные фонды тыс.руб.	20 353	20 920
в том числе, 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) тыс.руб.	20 353	20 920
в том числе, долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты тыс.руб.	0	0
в том числе, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, тыс.руб.	0	0
в том числе, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
в том числе, иные долгосрочные вознаграждения	0	0

11.6. Среднесписочная численность работников на 01.01.2022 составляет 199 человек. Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда и Положением о премировании.

11.7. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности. В 2021 году отсутствуют условия по прекращаемой деятельности в организации. В отчетном 2021 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2022 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше

уставного капитала. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации товаро-материальных ценностей, работ (услуг). Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

11.8. Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

11.9. Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2021 году не установлено.

11.10. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основной вид деятельности: Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий

11.11 Рост выручки составляет 3,5%. По итогам 2021 года получена чистая прибыль в размере 18 312 тыс. руб. Прибыль, приходящейся на одну акцию составили 0,009 т.р.

Прочие доходы и расходы в 2021 году состояли из:

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, курсовые разницы, корректировка поступлений и реализаций прошлых периодов

Анализ изменения статей бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г. Сумма по строке 1150 «Основные средства» увеличилась на 39% за счет поступления нового актива, краткосрочные займы уменьшились в 8,5 раз за счет погашения долга, сумма кредиторской задолженности увеличилась на 63%, сумма кредиторская задолженность увеличилась в 2 раза.

Финансовые результаты за 2021 год незначительно улучшились по отношению к 2020 году. Рост выручки составляет 3,5%. По итогам 2021 года получена чистая прибыль в размере 18 312 тыс. руб., что превышает прибыль 2020 года в 3,5 раза. Прибыль, приходящейся на одну акцию составили 0,009 т.р., что не нашло отражение в годовом отчете по строке

Прочие доходы в 2021 году составили 26649 т.руб., что в 2,1 раза больше чем в 2020 году и состояли из доходов, связанные с реализацией прочего имущества, курсовые разницы и т.д.

Прочие расходы в 2021 году состояли из расходов на услуги банка, уплаты государственных пошлин и т.д.

В 2021 году за счет нераспределенной прибыли сумма 294,8 т.р. использована на выплату вознаграждения членам Совета директоров.

11.12. Учетная политика организации в 2021 году существенно не изменилась по отношению к 2020 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2021 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

Изменения, реорганизации в структуре и в составе руководства организации в отчетном году не осуществлялись.

11.13. Организация создавала в 2021 году резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Общая сумма резервов составила 9516 т. руб., в том числе АУП 2465 т. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался в связи с незначительностью суммы сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, что подтверждено актами сверки с дебиторами и результатами инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался в связи с отсутствием доказательств, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась, что подтверждено актами инвентаризации.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался в связи с отсутствием доказательств устойчивого существенного снижения стоимости вложений.

11.14. Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности. Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021г. после отчетной даты, не установлены.

11.15. Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

11.16. Деятельность организации не относится к сферам, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, и отсутствует существенное влияние текущей ситуации на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности в 2021 году.

11.17. На деятельность организации не оказало значительное влияние ограничения на передвижение сотрудников на работу, в связи с распространением коронавирусной инфекции.

11.18. В связи с переходом с 01.01.2022г. на новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», планируется отражать последствия внедрения стандартов перспективно.

11.19. Организация, ведущая реестр акционеров общества АО «РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО «СТАТУС» (ИНН 7707179242)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

04.03.2022г.



Сушкевич

Сушкевич Е.В.

Шиншлова О.С.