

АО «Орехово-Зуевская швейная фабрика «СТИЛЬ»

142602, Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. Володарского, д. 106

ИНН/КПП 5034050094/503401001

р/с 40702810140310100405 в ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"

к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Орехово-Зуевская швейная фабрика «СТИЛЬ» (Общество) за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Наименование - Акционерное общество «Орехово-Зуевская швейная фабрика «СТИЛЬ», сокращенное наименование АО «Орехово-Зуевская швейная фабрика «СТИЛЬ».

ОГРН - 1035007001424

ИНН/КПП - 5034050094/503401001

Адрес - 142602, Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. Володарского, д. 106

Основной вид деятельности предприятия : Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом .

Среднесписочная численность – 1 человек.

2. Основа представления информации в отчетности

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

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

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).

2.1 Основные положения учетной политики

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости.

Комиссия при установлении сроков полезного использования исходит из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации, при этом по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1), срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей.

Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника.

Активы, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равными частями в течение срока их использования.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, общая площадь 4188 кв. м., 000000001	51,85		51,85					51,85		51,85
Административный корпус	18,81	11,18	7,63		1,14			18,81	12,32	6,49

Б, Б4, 000000002										
Производственный корпус Б2, 000000003	10,91	6,48	4,43		0,66			10,91	7,14	3,77
Производственный корпус Б1, 000000004	9,56	5,68	3,88		0,58			9,56	6,26	3,3
Проходная Б3, 000000005	1,02	0,60	0,42		0,06			1,02	0,66	0,36
Тамбур б, 000000006	0,04	0,02	0,02		0,04			0,04	0,04	0,00
Швейная фабрика А, 000000007	32,3	19,19	13,11		1,97			32,3	21,16	11,14
Швейная фабрика А1-А2, 000000008	19,83	11,79	8,04		1,21			19,83	13,00	6,83
Холодная пр-ка а, 000000009	0,24	0,14	0,1		0,01			0,24	0,15	0,09
Холодная пр-ка а2, 000000010	0,32	0,21	0,11		0,01			0,32	0,22	0,1
Итого	144,88	55,29	89,59		5,68			144,88	60,97	83,91

3.2 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период		На конец периода	
			Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы-всего	5400	за 2021			334	(334)		
	5420	за 2020			569	(569)		
В том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021			334	(334)		
	5421	за 2020			569	(569)		
Затраты в незавершенном производстве Товары для перепродажи	5405	за 2021						
	5425	за 2020			-	-		
	5403	за 2021			-	-		
	5423	за 2020			-	-		

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Учетная по	поступления	выбыло	

			условиям договора	В результате хозяйственных операций(сумма долга по сделке, операции)	погашение	Учетная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	за 2021	2673	728	(760)	2641
	5530	за 2020	2351	972	(650)	2673
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021	809	408	(37)	1180
	5531	за 2020	744	450	(385)	809
Авансы выданные	5512	за 2021	344	320	(235)	430
	5532	за 2020	375	225	(220)	380
Прочая	5513	за 2021	243			243
	5533	за 2020	280		(37)	243
Итого:	5500	за 2021	2673	728	(760)	2641
	5520	за 2020	2350	973	(650)	2673

3.4 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021	2194	363	(561)		1996
	5580	за 2020	1389	983	2	-180	2194
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	547	59	(72)		534
	5581	за 2020г.	210	621	-	-248	583
авансы полученные	5562	за 2021г.	60	250			310
	5582	за 2020г.	71	-	-	-11	60
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	309	53			362
	5583	за 2020г.	149	155	5		309
кредиты	5564	за 2021г.					
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.					-
	5585	за 2020г.					
прочая	5566	за 2021г.					-
	5586	за 2020г.	57	-	-	-57	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-

	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	2194	363	(561)		1996
	5570	за 2020 г	1389	983	1	-180	2194

3.5 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2021 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	56	56	56		56
В том числе резерв на оплату отпусков :	5701	56	56	56		56

Расчет оценочных обязательств

$(249282/12/29,3)*1=709$

$709*(1+(0,22+0,051+0,029+0,006)*60,5)=56023$ руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Затраты на производство, тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	334	948
Расходы на оплату труда	5620	249	378
Отчисления на социальные нужды	5630	76	80
Амортизация	5640	6	6
Прочие затраты	5650	3788	2741
Итого по элементам	5660	4453	4153
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4453	4153

АО «Орехово-Зуевская швейная фабрика «Стиль» находится на УСН. В отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее» в 2020 году отражены расходы по УСН в сумме 129 тыс. руб., в 2021 году в сумме 159 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

В 2021 г. связанными сторонами Общества являлись:

- учредители (участники) Общества – Фридбург А.В., Дупак Д.В., Минимущество МО
- генеральный директор Общества – Дупак Д.В.

Операции со связанными сторонами не производились. Займы связанным сторонам не выдавались.

В совет директоров Общества входили: Талызина Светлана Николаевна, Дупак Дмитрий Владимирович, Никоноров Дмитрий Вячеславович, Стальмаков Максим Михайлович, Фридбург Александр Валерьевич.

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

5.2 Выплаты основному управленческому персоналу

В 2021 году выплаты Генеральному директору Общества составили (ФОТ) 249 тыс. руб.

Детализация выплат приведена в таблице:

Статьи расходов	2021 г. (тыс. руб.)
Оплата труда	217
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	32

Существенные события после отчетной даты, которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствовали.

6 Раскрытие информации о рисках.

В процессе хозяйственной деятельности АО «Орехово-Зуевская швейная фабрика «СТИЛЬ» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут повлиять на показатели его деятельности. Руководство Общества систематически осуществляет мониторинг и принимает все возможные меры по предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

6.1 Рыночные риски

В связи с нестабильной экономической ситуацией в Российской Федерации возможны изменения в финансовом состоянии основных покупателей услуг Общества, что может повлечь за собой изменения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества. В настоящий момент невозможно спрогнозировать вероятность и оценить последствия данного риска в стоимостном выражении.

6.2 Кредитные риски

Кредитные риски - возможные неблагоприятные для организации последствия при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет выданных займов. Кроме того, деятельность Общества предполагает выдачу займов и кредитов как физическим, так и юридическим лицам, в связи с чем возможны кредитные риски.

6.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Целью АО «Орехово-Зуевская швейная фабрика «СТИЛЬ» является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем

использования контрактов с отсрочкой платежа до 5 календарных дней. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 5 месяцев должно подлежать погашению не более 80% общей задолженности Общества.

6.4 Правовые риски

Правовые риски - это риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Правовые риски могут иметь как на внутреннем, так и на внешнем рынке. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли, и в результате чего налоговыми органами могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в право применении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

6.5 Страновые и региональные риски

Общество ведет свою деятельность исключительно на территории Российской Федерации. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в Российской Федерации Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в Российской Федерации, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

6.6 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение выручки вследствие негативного представления о качестве оказанных услуг, соблюдении договорных условий, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

7.Изменения, внесенные в состав акционеров.

На основании Выписки из реестра владельцев ценных бумаг на 10.12.2021г. из состава акционеров Акционерное общество «ОРЕХОВО-ЗУЕВСКАЯ ШВЕЙНАЯ ФАБРИКА «СТИЛЬ» исключен Стальмаков М.М., количество акций Дупак Д.В увеличено.

8. Изменение капитала.

По итогам отчетного года Прибыль Акционерного общества «ОРЕХОВО-ЗУЕВСКАЯ ШВЕЙНАЯ ФАБРИКА «СТИЛЬ» составила 715 тыс. руб. Количество акций общества за этот год

составило 4255 штук. Базовая прибыль на одну акцию в данном случае составит:

$$(715 \text{ тыс руб.} : 4255 \text{ акц}) = 168 \text{ руб/акц.}$$

АО «Орехово-Зуевская швейная фабрика «СТИЛЬ» (Общество) рассчитывает свои чистые активы согласно порядку утвержденному Приказом Минфина России от 28.08.2014 84н

«Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Общество осуществляет основную деятельность стабильно и непрерывно. Для улучшения финансового состояния Общество производит активный мониторинг потенциальных клиентов на рынке сдачи в аренду нежилой недвижимости, разрабатывает новые стратегии по привлечению клиентов. В виду изложенного выше, нам неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность.

«25» января 2022 г.

Генеральный директор _____ /Дупак Д.В./