

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские  
и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	
<b>Нематериальные активы —</b>	<b>5100</b>	<b>за 20 23</b>	<b>4 440</b>	<b>(3 447)</b>	-	-	(281)	-	-	-	-	4 440	(3 728)
<b>Всего</b>	<b>5110</b>	<b>за 20 22</b>	<b>4 619</b>	<b>(1 987)</b>	516	(695)	11	(1 472)	-	-	-	4 440	(3 447)
<b>в том числе:</b>													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 20 23 г.	4 423	(3 446)	-	-	-	(281)	-	-	-	4 423	(3 727)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 20 22 г.	4 423	(1 975)	-	-	-	(1 471)	-	-	-	4 423	(3 446)
	5102	за 20 23 г.	17	(1)	-	-	-	-	-	-	-	17	(1)
	5112	за 20 22 г.	195	(11)	516	(695)	11	(1)	-	-	-	17	(1)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
<b>Всего</b>	5120	-	-	-
<b>в том числе:</b>	5121	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 23 г.	445	-	-	-	445
	5170	за 20 22 г.	821	111	-	(487)	445
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 23 г.	445	-	-	-	445
	5190	за 20 22 г.	821	111	-	(487)	445
в том числе:							
Товарный знак "РАСАА"	5181	за 20 23 г.	61	-	-	-	61
	5191	за 20 22 г.	61	-	-	-	61
Товарный знак "КреКом"	5182	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 22 г.	84	17	-	(101)	-
Товарный знак "С"	5184	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 20 22 г.	110	18	-	(128)	-
Товарный знак "СгеСчат"	5185	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 20 22 г.	52	42	-	(94)	-
Товарный знак "СгеСом Group"	5186	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5196	за 20 22 г.	62	17	-	(79)	-
Товарный знак "СгеСом"	5187	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5197	за 20 22 г.	68	17	-	(85)	-
Сайт Rostexil.ru	5189	за 20 23 г.	384	-	-	-	384
	5199	за 20 22 г.	384	-	-	-	384

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего</b>	<b>5200</b>	за 20 23 г.	24 954	(14 959)	57 381	9 778	(9 778)	(2 803)	-	-	-	72 557	(7 985)
<b>в том числе: Собственные основные средства</b>	<b>5201</b>	за 20 22 г.	16 102	(12 544)	8 852	-	-	(2 415)	-	-	-	24 954	(14 959)
	5201	за 20 23 г.	24 954	(14 959)	26 827	9 778	(9 778)	(2 494)	-	-	-	42 003	(7 675)
	5211	за 20 22 г.	16 102	(12 544)	8 852	-	-	(2 415)	-	-	-	24 954	(14 959)
в том числе: Здания	5201	за 20 23 г.	-	-	24 500	-	-	-	-	-	-	24 500	-
	5211	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5201	за 20 23 г.	2 889	(2 286)	1 904	-	-	(337)	-	-	-	4 793	(2 623)
	5211	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 20 22 г.	2 645	(1 958)	244	-	-	(328)	-	-	-	2 889	(2 286)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 20 23 г.	12 058	(2 740)	423	-	-	(2 134)	-	-	-	12 481	(4 874)
	5212	за 20 22 г.	3 450	(2 312)	8 608	-	-	(428)	-	-	-	12 058	(2 740)
Другие виды основных средств	5203	за 20 23 г.	134	(60)	-	-	-	(23)	-	-	-	134	(83)
	5213	за 20 22 г.	134	(28)	-	-	-	(32)	-	-	-	134	(60)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 23 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	5214	за 20 22 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
Транспортные средства	5205	за 20 23 г.	9 778	(9 778)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 20 22 г.	9 778	(8 149)	-	-	-	(1 629)	-	-	-	9 778	(9 778)
<b>в том числе: Права пользования активами</b>	<b>5201</b>	за 20 23 г.	-	-	30 554	-	-	(309)	-	-	-	30 554	(309)
	5211	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5205	за 20 23 г.	-	-	30 554	-	-	(309)	-	-	-	30 554	(309)
	5215	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	<b>5230</b>	за 20 23 г.	2 442	(1 941)	-	-	-	(167)	-	-	-	2 442	(2 108)
	5230	за 20 22 г.	2 442	(1 189)	-	-	-	(752)	-	-	-	2 442	(1 941)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5231	за 20 23 г.	2 442	(1 941)	-	-	-	(167)	-	-	-	2 442	(2 108)
	5231	за 20 22 г.	2 442	(1 189)	-	-	-	(752)	-	-	-	2 442	(1 941)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 20 23 г.	696	57 587	-	(57 381)	902
	5250	за 20 22 г.	99	8 123	(29)	(7 497)	696
В том числе:	5241	за 20 23 г.	-	24 500	-	(24 500)	-
Здания	5251	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 20 23 г.	487	2 019	-	(1 905)	601
	5252	за 20 22 г.	99	661	(29)	(244)	487
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 20 23 г.	209	514	-	(422)	301
	5252	за 20 22 г.	-	7 462	-	(7 253)	209
Транспортные средства	5243	за 20 23 г.	-	30 554	-	(30 554)	-
	5253	за 20 22 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г.	
		за 20 23 г.	за 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__23__ г.	На 31 декабря 20__22__ г.	На 31 декабря 20__21__ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	334	501	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	30 554	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
<b>Долгосрочные — всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>23</u> г.	20 637	-	-	(15 637)	-	-	-	5 000	-	
	<b>5311</b>	за 20 <u>22</u> г.	20 637	-	-	-	-	-	-	20 637	-	
в том числе:												
Вклад в уставный капитал	5302	за 20 <u>23</u> г.	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	-	
	5312	за 20 <u>22</u> г.	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5303	за 20 <u>23</u> г.	15 637	-	-	(15 637)	-	-	-	-	-	
	5313	за 20 <u>22</u> г.	15 637	-	-	-	-	-	-	15 637	-	
<b>Краткосрочные — всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>5315</b>	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 20 <u>23</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Финансовых вложений —</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>23</u> г.	20 637	-	-	(15 637)	-	-	-	5 000	-	
<b>Итого</b>	<b>5310</b>	за 20 <u>22</u> г.	20 637	-	-	-	-	-	-	20 637	-	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
<b>Запасы — всего</b>	<b>5400</b>	за 20 23 г.	538 255	-	538 255	1 844 845	(1 667 726)	-	-	X	715 374	-	715 374	
	<b>5420</b>	за 20 22 г.	334 709	-	334 709	1 100 647	(897 101)	-	-	X	538 255	-	538 255	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 23 г.	315 657	-	315 657	482 852	(4 727)	-	-	(357 067)	436 714	-	436 714	
	5421	за 20 22 г.	255 704	-	255 704	356 907	(30 171)	-	-	(266 783)	315 657	-	315 657	
Готовая продукция	5402	за 20 23 г.	183 414	-	183 414	5 818	(961 386)	-	-	987 633	215 479	-	215 479	
	5422	за 20 22 г.	45 016	-	45 016	618	(573 746)	-	-	711 526	183 414	-	183 414	
Товары для перепродажи	5403	за 20 23 г.	38 806	-	38 806	422 813	(379 908)	-	-	(18 699)	63 012	-	63 012	
	5423	за 20 22 г.	33 077	-	33 077	229 890	(227 637)	-	-	3 476	38 806	-	38 806	
Товары отгруженные	5404	за 20 23 г.	378	-	378	-	-	-	-	(209)	169	-	169	
	5424	за 20 22 г.	912	-	912	-	(1 363)	-	-	831	378	-	378	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 23 г.	-	-	-	933 862	(321 704)	-	-	(611 658)	-	-	-	
	5425	за 20 22 г.	-	-	-	513 232	(64 183)	-	-	(449 049)	-	-	-	

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период			На конец периода		
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановленные резерва	перевод из Долговой в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	<b>5501</b>	за 20 23 г.	-	-	19 100	-	-	-	(11 900)	-	-	-	7 200	-
в том числе:	5502	за 20 23 г.	-	-	19 100	-	-	-	(11 900)	-	-	-	7 200	-
Прочие Дебиторы	5522	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность — всего</b>	<b>5510</b>	за 20 23 г.	470 428	-	829 648	-	(262 561)	(1 072)	11 900	-	-	-	1 048 343	-
в том числе:	5511	за 20 23 г.	158 426	-	305 591	-	(98 421)	(317)	-	-	-	-	470 428	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 22 г.	459 638	-	78 235	-	(379 447)	-	-	-	-	-	158 426	-
авансы выданные	5512	за 20 23 г.	290 758	-	306 459	-	(148 134)	(755)	-	-	-	-	448 328	-
	5532	за 20 22 г.	97 319	-	260 793	-	(67 354)	-	-	-	-	-	290 758	-
прочие Дебиторы	5513	за 20 23 г.	21 244	-	217 598	-	(16 006)	-	11 900	-	-	-	234 736	-
	5533	за 20 22 г.	8 322	-	15 317	-	(2 395)	-	-	-	-	-	21 244	-
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	за 20 23 г.	470 428	-	848 748	-	(262 561)	(1 072)	X	X	X	X	1 055 543	-
	<b>5520</b>	за 20 22 г.	565 279	-	354 345	-	(449 196)	-	X	X	X	X	470 428	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность		перевод из кредиторской задолженность
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность — всего</b>	<b>5551</b>	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5571</b>	за 20 22 г.	111 465	-	-	(43)	-	(111 422)	-	-	-
в том числе:	5552	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 20 22 г.	111 422	-	-	-	-	(111 422)	-	-	-
прочая	5553	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 22 г.	43	-	-	(43)	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность — всего</b>	<b>5560</b>	за 20 23 г.	532 104	1 041 960	-	(462 641)	-	-	-	-	1 111 423
	<b>5580</b>	за 20 22 г.	496 241	400 143	-	(475 702)	-	111 422	-	-	532 104
в том числе:	5561	за 20 23 г.	291 572	378 892	-	(221 822)	-	-	-	-	448 641
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г.	149 861	266 934	-	(125 223)	-	-	-	-	291 572
	5562	за 20 23 г.	9 383	4 474	-	(10 743)	-	-	-	-	3 114
авансы полученные	5582	за 20 22 г.	-	11 175	-	(1 792)	-	-	-	-	9 383
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 23 г.	27 484	203 141	-	(27 421)	-	-	-	-	203 204
	5583	за 20 22 г.	40 661	28 166	-	(41 343)	-	-	-	-	27 484
кредиты	5564	за 20 23 г.	189 218	454 403	-	(189 218)	-	-	-	-	454 403
	5584	за 20 22 г.	299 692	77 796	-	(299 692)	-	111 422	-	-	189 218
займы	5565	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 20 22 г.	2 900	2 000	-	(4 900)	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5566	за 20 23 г.	14 447	1 050	-	(13 436)	-	-	-	-	2 061
	5586	за 20 22 г.	3 128	14 072	-	(2 753)	-	-	-	-	14 447
<b>Итого</b>	<b>5570</b>	за 20 23 г.	607 706	400 143	-	(475 745)	-	X	-	-	532 104

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__23__ г.	На 31 декабря 20__22__ г.	На 31 декабря 20__21__ г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20__23__ г.	за 20__22__ г.
Материальные затраты	5610	811 728	549 245
Расходы на оплату труда	5620	166 163	205 780
Отчисления на социальные нужды	5630	24 925	29 060
Амортизация	5640	3 973	4 638
Прочие затраты	5650	705 128	499 645
Итого по элементам	5660	1 711 917	1 288 368
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		(52 605)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		(143 094)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 659 315	1 145 274

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства — всего</b>	<b>5700</b>	6 901	10 196	(9 385)	-	7 712
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	6 901	10 196	(9 385)	-	7 712

## 8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
<b>Полученные — всего</b>	<b>5800</b>	247 984	247 984	247 984
в том числе:				
Выданные — всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 349	1 673	1 551
Обеспечительные платежи	5811	1 349	1 673	1 551

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 23 г.		за 20 22 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты — всего					
в том числе:					
20 23 г.	5910		-		-
20 22 г.	5920		-		-
20 23 г.	5911		-		-
20 22 г.	5921		-		-

Руководитель

(подпись)

Ткачук Елена Викторовна  
(расшифровка подписи)

« 29 » марта

20 24



## **Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО ПО «Росттекстиль» за 2023 год**

### **Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «Росттекстиль» (сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ПО «Росттекстиль», ИНН 7717535394) зарегистрировано «01» июля 2005г. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №002005925 в МИФНС № 46 по городу Москве, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр о юридическом лице ОГРН 1057747356644.

Общество зарегистрировано по адресу: 125445 г. Москва, шоссе Ленинградское 69, корп.1 пом. I, ком. 14-25.

Основным видом деятельности общества в соответствии с уставом является производство прочей верхней одежды. Код ОКВЭД 14.13.

Фактически в отчетном периоде обществом осуществлялась деятельность согласно уставу.

Лицензируемые виды деятельности не осуществлялись.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный Директор – Ткачук Елена Викторовна (Решением единственного участника № 4/1/2019 от 17.12.2019г. срок полномочий продлен до 17.12.2024г.).

Размер уставного капитала в 2023г. составил 20 000 тыс. руб.

Численность персонала на 31.12.2022г. составила 51 чел., на 31.12.2023г. составила 47 чел.

Общество является самостоятельным юридическим лицом. Филиалы, представительства обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ; исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С Бухгалтерия».

Сведения об аудитор:

Акционерное общество «ВИП-Аудит»; ОГРН 1025501262753, является членом СРО Ассоциация «Содружество», юридический адрес: 127018, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Марьино Роцца, ул. Сущёвский Вал, д. 5, стр. 2, этаж/помещ. 2/VI, ком. 17.

### **Основные положения учетной политики**

Учетная политика Общества, утвержденная приказом от 30.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика принимается последовательно из года в год. Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами. Инвентаризация имущества, расчетов и обязательств осуществляется перед составлением годовой отчетности, а также в случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется в отношении всех активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, без применения лимита стоимости.

Учет нематериальных активов (НМА) производится в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы отражаются по фактической стоимости приобретения или создания за вычетом накопленной амортизации. Амортизация всех нематериальных активов начисляется линейным методом.

Учет сырья, материалов, товаров и готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стоимость готовой продукции оценивается по нормативной себестоимости с учетом отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой на счете 40. Готовая продукция, передаваемая из производства на склад, оценивается по фактической производственной себестоимости текущего отчетного периода, учитывается на счете 43 «Готовая продукция». При производстве продукции, которая осуществляется на давальческих началах, стоимость готовой продукции складывается из стоимости работ, выполненных за конкретный период (прямые расходы), таким образом, незавершенное производство отсутствует.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается в момент признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- должника значительные финансовые затруднения;

– в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете организации, экспертных оценок и условий договоров. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы по сомнительным долгам (или изменения группы надежности должника в положительную сторону), суммы резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке с отнесением сумм на прочие доход.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н. Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество применяет общую систему налогообложения. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Прибыль, оставшаяся в распоряжении предприятия, распределяется между учредителями, пропорционально долей в уставном капитале и выплачивается в виде дивидендов.

### **Основные показатели**

#### **Доходы от реализации**

Доходы от реализации в 2023г. составили 2 253 503 тыс.руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2022г. составили 1 346 553 тыс.руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово- хозяйственной деятельности предприятия.

### **Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией в 2023г. составили:

Себестоимость продаж 1 402 783 тыс.руб.

Коммерческие расходы 88 тыс.руб.

Управленческие расходы 256 444 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2022г. составили:

Себестоимость продаж 849 144 тыс.руб.

Коммерческие расходы 304 тыс.руб.

Управленческие расходы 295 826 тыс.руб.

Структура состава расходов раскрыта в таблице 6 табличных пояснений.

### **Прочие доходы**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023г. составила 45 405 тыс.руб., в том числе:

- доходы от участия в других организациях – 496 тыс.руб.;

- проценты к получению 5 771 тыс.руб.

- прочие доходы 39 138 тыс.руб., в том числе:

- курсовые разницы – 5 167 тыс.руб.;

- прочая реализация – 7 594 тыс.руб.;

- доходы в виде гашения прав требования – 25 988 тыс.руб.;

- прочие доходы – 389 тыс.руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022г. составила 267 833 тыс.руб., в том числе:

- доходы от участия в других организациях – 744 тыс.руб.;

- проценты к получению 2 117 тыс.руб.

- прочие доходы 264 972 тыс.руб., в том числе:

- курсовые разницы – 63 360 тыс.руб.;

- продажа иностранной валюты – 172 228 тыс.руб.;

- прочая реализация – 29 384 тыс.руб.

### **Прочие расходы**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023г. составила 96 619 тыс.руб., в том числе:

- проценты к уплате по кредитным договорам – 53 285 тыс.руб.;

- прочие расходы 43 334 тыс.руб., в том числе:

- курсовые разницы – 10 555 тыс.руб.;

- расходы на услуги банков – 2 416 тыс.руб.;

- стоимость реализованного имущества – 5 701 тыс.руб.;

- расходы при гашении прав требования – 15 637 тыс.руб.;

- прочие расходы – 9 025 тыс.руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022г. составила 280 766 тыс.руб., в том числе:

- проценты к уплате по кредитным договорам – 41 668 тыс.руб.;

- прочие расходы 239 098 тыс.руб., в том числе:

- курсовые разницы – 23 840 тыс.руб.;

- продажа иностранной валюты – 175 776 тыс.руб.;

- расходы на услуги банков – 1 947 тыс.руб.;

- стоимость реализованного имущества – 27 588 тыс.руб.;

- прочие расходы – 9 947 тыс.руб.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными бухгалтерского учета составила 542 974 тыс.руб. Текущий налог на прибыль отражен в сумме 111 665 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль – 463 тыс.руб. Ставка налога на прибыль в 2023г. составляла 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за период с 01.01.23г. по 31.12.23г. составил – 108 595 тыс. руб. Постоянный налоговый расход по налогу на прибыль за период с 01.01.23г. по 31.12.23г. составил – 3 324 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023г. – 111 665 тыс.руб.

### **Финансовый результат**

Финансовый результат, полученный в 2023г. составляет 471 771 тыс.руб. (прибыль).

Финансовый результат, полученный в 2022г. составляет 147 641 тыс.руб. (прибыль).

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022г. и 2023г. повлияли управленческие, коммерческие, прочие расходы.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.23г.:

- Доллар США = 89,6883 рублей,

- Евро= 99,1919 рублей.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На балансе учитываются нематериальные активы: товарный знак, сайты.

В 2023 году новые объекты нематериальных активов не приобретались, выбытие нематериальных активов отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств, в том числе сданных в аренду (доходные вложения в материальные ценности), в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Общество на конец 2023 года провела оценку на обесценение, по результатам проверки признаков обесценения активов (собственных основных средств) не выявлено.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда» по договорам, в которых Общество является арендодателем, при переходе на ФСБУ 25/2018 была проведена оценка договоров для классификации на финансовую и операционную аренду. Организация сдает в аренду швейное оборудование. По результатам оценки договоры отнесены к операционной аренде и, следовательно, не изменяется прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно). По договорам аренды платежи определены в твердой сумме. Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, в

договорах аренды не предусмотрены. Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, не оговорены.

В 2023 году заключены договоры лизинга (объект лизинга – транспортные средства), в которых Общество является арендатором. На основании ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды было признано право пользования активом и обязательство по аренде на дату, когда актив становится доступен к использованию организацией.

Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентным расходом. Проценты по обязательству по аренде признаются в составе расходов арендатора, начисляются ежемесячно и определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. В Отчете о финансовых результатах процентный расход по аренде отражается по строке 2350 «Прочие расходы».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, и погашается посредством амортизации линейным методом. Срок полезного использования права пользования активом по заключенным договорам лизинга с учетом того, что договорами предусмотрен переход права собственности к Обществу, определен с учетом ожидаемого срока эксплуатации объектов.

Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре лизинга. Срок, используемый для оценки обязательства по аренде, определяется как период для уплаты лизинговых платежей, определенный в договоре лизинга.

В Бухгалтерском балансе обязательство по аренде раскрывается в составе прочих долгосрочных обязательства (строка 1450) и прочих краткосрочных обязательств (строка 1550).

По договорам лизинга платежи определены в твердой сумме. Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды, в договорах не предусмотрены.

Актив в форме права пользования должен уменьшаться на убытки от обесценения, если таковые имеются. Организация на конец 2023 года провела оценку на обесценение, по результатам проверки определено, что обесценения активов (прав пользования активами) не произошло.

Информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств:

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс.руб.	
		2023 год	2022 год
1	<i>Договоры аренды, в отношении которых арендатор признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды</i>		
1.1	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды (без НДС)	8 604	0
1.2	краткосрочные обязательства по аренде на конец периода	4 652	0
1.3	долгосрочные обязательства по аренде на конец периода	17 586	0
1.4	затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	0
1.5	информация о пересмотре обязательства по аренде, в т.ч.:	0	0
1.5.1	увеличение обязательства по аренде	0	0
1.5.2	уменьшение обязательства по аренде	0	0
1.6	проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	714	0

1.7	затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды	0	0
1.8	будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0	0
1.9	доходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
1.10	расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
2	<i>Информация, подлежащая раскрытию Арендодателем</i>		
2.1	общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	1 670	1 670
2.1.1	в т.ч. дохода, относящегося к переменным арендным платежам	0	0

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активов в отчетном периоде представлена в Таблицах 1.5 и 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.23г. стоимость прочих внеоборотных активов составила 37 822 тыс.руб., в т.ч.:

- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов стоимостью 445тыс.руб.;
- незавершенные капитальные вложения стоимостью 902 тыс.руб.;
- перечисленные поставщикам авансы под будущее приобретение основных средств в сумме 36 475 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.22г. стоимость прочих внеоборотных активов составила 1 141 тыс.руб., в т.ч.:

- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов стоимостью 445тыс.руб.;
- незавершенные капитальные вложения стоимостью 696 тыс.руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2023 стоимость финансовых вложений составила:

- доля в уставном капитале ООО «Элегант» и ООО «Сокольский ПК» – 5 000 тыс.руб.

В 2023 году дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки прав требований и отраженная на начало 2023 года в составе финансовых вложений в сумме 15 637 тыс.руб., погашена в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2022 стоимость финансовых вложений составила:

- доля в уставном капитале ООО «Элегант» и ООО «Сокольский ПК» – 5 000 тыс.руб.;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования ООО «Элегант» – 15 637 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2022 и 2023 году не наблюдалось.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В качестве МПЗ принимаются к учету активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Общий объем запасов по состоянию на 31.12.23г. оставил 715 374 тыс.руб., на 31.12.22г. - 538 255 тыс.руб.

На 31.12.22г. и 31.12.2023г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия запасов, которые морально устарели и не могут быть использованы и реализованы.

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.22г. отсутствует.

В состав долгосрочной дебиторской задолженности в 2023 году отнесены суммы выданных займов сотруднику в размере 19.100 тыс.руб. со сроком гашения до 31.12.25г. Сумма 11 910 тыс.руб. перенесена в состав краткосрочной задолженности с учетом того, что в 1 квартале 2024 года часть дебиторской задолженности погашена.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.23г. составляет 1 048 343 тыс.руб., на 31.12.22г. – 470 428 тыс.руб. В составе краткосрочной дебиторской задолженности существенную часть занимает задолженность покупателей и заказчиков – в размере 365 279 тыс.руб. на 31.12.23г. и 158 426 тыс.руб. на 31.12.22г., а также задолженность поставщиков по выданным им авансам – в размере 448 328 тыс.руб. на 31.12.23г. и 290 758 тыс.руб. на 31.12.22г.

Организацией не принято решение о создании резерва по сомнительным долгам на основании оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и вероятности погашения долга. В основном дебиторская задолженность покупателей и заказчиков является текущей.

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.22г. и на 31.12.23г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.23г. составляет 1 111 423 тыс.руб., в том числе задолженность по кредитам и займам – 454 403 тыс.руб., на 31.12.22г. - 532 104 тыс.руб., в том числе задолженность по кредитам и займам – 189 218 тыс.руб. В составе краткосрочной кредиторской задолженности существенную часть занимает задолженность поставщиков и подрядчиков – в размере 448 641 тыс.руб. на 31.12.23г. и 291 572 тыс.руб. на 31.12.22г.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Организацией создается резерв на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у сотрудников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику исходя из сведений о фактически отработанных работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов. Размер остатка резерва предстоящей оплаты отпусков работников корректируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и обязательных страховых отчислений, установленных на следующий календарный год.

На 31.12.21 оценочное обязательство, связанное с возникновением у сотрудников права на оплачиваемые отпуска, составило 10 248 тыс.руб., в течение 2022 года начислен резерв на сумму

25 893 тыс.руб., погашен на сумму 29 240 тыс.руб., остаток резерва на 31.12.22 – 6 901 тыс.руб.

Информация о наличии и движении полученных и выданных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Полученные обеспечения обязательств:

Наименование контрагента, ИНН	Номер договора	Дата начала и окончания действия договора	Стоимость сделки в валюте/рублях	Вид обеспечения	Сумма обеспечения
ООО "Сокольский промкомбинат" 5240003117	9827/п2	14.09.2021 - 17.02.2026	303 000 000	Здание	22 127 232
ООО "Сокольский промкомбинат" 5240003117	9827-И2	28.02.2022- 17.02.2026			
ООО "Элегант" 7325128528	9827/n1	14.09.2021 - 17.02.2026	303 000 000	Помещение	225 195 184,46
ООО "Элегант" 7325128528	9827-И1	28.02.2022- 17.02.2026			
ООО "Элегант" 7325128528	9827-32	28.02.2022- 17.02.2026		Оборудование	661 781,07

К выданным обеспечениям обязательств отнесены обеспечительные платежи для участия в закупках на электронной площадке: на 31.12.23г. в сумме 1 349 тыс.руб., на 31.12.22г. в сумме 1 673 тыс.руб.

#### **Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах**

На забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» учитывается стоимость материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье), не оплачиваемых организацией-изготовителем. Аналитический учет по счету 003 "Материалы, принятые в переработку" ведется по заказчикам, видам материалов.

#### **Информация по кредитам и займам**

На 31.12.2023г. действует кредитная линия в ПАО Сбербанк в рамках договора об открытии возобновляемой кредитной линии №380D00EQU от 20.01.23г. (срок действия – по 19.07.2024г.). Остаток краткосрочной задолженности на 31.12.2023г. – 454 403 тыс.руб.

В 2023 году погашена задолженность по договору займа №23/12-2022 от 23.12.2022, заключенному с Ткачук Е.В., на сумму 4 000 тыс.руб.

На 31.12.2022г. действовала кредитная линия в ПАО Сбербанк в рамках договора об открытии возобновляемой кредитной линии №7М-1-2KDRV8КС. Краткосрочная задолженность по кредитной линии на 31.12.2022г. составляла 189 218 тыс.руб., в 2023 году погашена в полном объеме.

## Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1) Учредитель общества: гр. РФ Гаврилов Ашир Маркович (бенефициар) – доля в уставном капитале 100%, размер доли – 20 000,00 руб. (внесена запись в ЕГРЮЛ 23.12.2021г.).

В 2023 году Гаврилову А.М. (директор по развитию, отнесен к основному управленческому персоналу) была начислена заработная плата (в том числе отпускные) в размере 528тыс.руб., удержан НДФЛ 69тыс. руб., страховые взносы начислены и уплачены в бюджет. Начислены дивиденды в сумме 117 506тыс.руб., удержан НДФЛ 17 526 тыс.руб., выплачено 99 980тыс.руб.

В 2022 году Гаврилову А.М. была начислена заработная плата (в том числе отпускные) в размере 411 тыс.руб., удержан НДФЛ 53 тыс. руб., страховые взносы начислены и уплачены в бюджет. Начислены дивиденды в сумме 11 700 тыс.руб., удержан НДФЛ 1 655тыс.руб., выплачено 10 045тыс.руб.

2) Генеральный директор Общества: Ткачук Елена Викторовна (отнесена к основному управленческому персоналу).

В 2023 году Ткачук Е.В. выплачена заработная плата (в том числе отпускные) в размере 45 639тыс.руб., удержан НДФЛ 6 746тыс.руб., страховые взносы начислены и уплачены в бюджет.

Кроме того, в 2023 году Обществом:

- выданы заёмные средства на общую сумму 19 100 тыс.руб.;
- погашена задолженность перед Ткачук Е.В. в полном объеме 4 000тыс.руб. по привлеченному займу.

В 2022 году Ткачук Е.В. выплачена заработная плата (в том числе отпускные) в размере 73 461 тыс.руб., удержан НДФЛ 10 339 тыс.руб., страховые взносы начислены и уплачены в бюджет.

3) Ткачук Е.В. является учредителем и/или руководителем следующих организаций:

- ООО «23ММУН», в 2023 году операции отсутствуют, на 31.12.23г. числится дебиторская задолженность по договору реализации НМА в сумме 25 тыс.руб.;

- ООО «Креком групп», в 2023 году операции отсутствуют, задолженность перед Обществом на 31.12.23г. отсутствует;

- ООО «СТИЧ ГРУПП», которому в 2023г. Обществом реализованы готовая продукция, материалы, прочие услуги на общую сумму 4 609тыс.руб., от которого Обществом получены услуги по пошиву на общую сумму 5 453тыс.руб. На 31.12.23г. числится дебиторская задолженность в сумме 1 523тыс.руб. и кредиторская задолженность в сумме 154тыс.руб.

4) Общество принимает участие в следующих организациях:

- ООО «Сокольский ПК» (6,25% доля в уставном капитале), которому в 2023г. Обществом реализованы готовая продукция и материалы на общую сумму 2 554тыс.руб., и которым Обществу оказаны услуги по пошиву в сумме 172 905тыс.руб. На 31.12.23г. имеется дебиторская задолженность в сумме 2 557тыс.руб. и кредиторская задолженность в сумме 32 787тыс.руб. В 2023 году от ООО «Сокольский ПК» получены дивиденды в сумме 496тыс.руб.;

- ООО «Элегант» (12,50% доля в уставном капитале), которому в 2023г. Обществом оказаны услуги по аренде оборудования в сумме 2 671тыс.руб., и которым Обществу оказаны услуги по

пошиву и разработке лекал в сумме 155 836 тыс.руб. На 31.12.23г. имеется кредиторская задолженность по оказанным услугам в сумме 9 620 тыс.руб. и дебиторская задолженность на общую сумму 309 335 тыс.руб. (в том числе по оказанным услугам (выданы авансы) – 306 704 тыс.руб., по предоставленному в аренду оборудованию – 2 631 тыс.руб.).

### **События после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до даты подписания отчетности:

- были получены суммы по кредитной линии от ПАО Сбербанк на общую сумму 347 550 тыс.руб., из них погашено на сумму 100 020 тыс.руб.; кроме того, погашена кредитная задолженность, отраженная на 31.12.23, на общую сумму 402 428 тыс.руб.;

- была распределена часть чистой прибыли участнику Общества в размере 46 945 тыс.руб.

### **Риски хозяйственной деятельности**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (риск изменения обменного курса, риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий на финансовые результаты Общества.

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов.

Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженным в иностранной валюте. Общество не использует производные финансовые инструменты для снижения подверженности валютному риску.

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентами договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск так же возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факты.

Политика Общества предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств. Руководство также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск дефолта.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Управление риском ликвидности осуществляется централизованно на уровне Общества. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи, сформировало систему управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Общества. В управлении данным риском важным фактором является наличие доступа Общества к

финансовым ресурсам банков и прочих рынков капитала. В связи с динамичным характером деятельности Общества Руководство поддерживает гибкую стратегию в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям.

### Прочие сведения

Все условные факты хозяйственной деятельности учтены и отражены в бухгалтерской отчетности, а также:

- не имели места незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых наша организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь последующие периоды;

- не имели места, не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- не имели места, какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;

- не имели места, обязательства в отношении окружающей среды;

- не имели места продажи или прекращения, какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.

Генеральный директор

29.03.2024г.



Е.В. Ткачук