

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытое акционерное общество "Сальская швейная фабрика"
за 2023 год**

Г. Сальск

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ:

Полное наименование: Открытое акционерное общество "Сальская швейная фабрика"
Сокращенное наименование: ОАО "Сальская швейная фабрика"

Адрес юридический: 347630, Россия, г. Сальск, ул. Октябрьская, 5

Почтовый: 347630, Россия, г. Сальск, ул. Буденного 32

Зарегистрирован в налоговом органе Межрайонная ИФНС России № 4 по Ростовской области

Свидетельство о гос. Регистрации 1026102514987 от 10.10.2002 г,

ИНН 6153016785,

КПП 615301001

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в российской федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации составляет: 84 000 руб.
2. Основной вид деятельности: Производство верхней одежды из текстильных материалов, кроме трикотажных или вязаных.
3. Среднесписочная численность в проверяемом периоде: 2
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения – нет
5. Состав Акционеров и их доля в уставном капитале.

Акционер	Доля в капитале (%)
Деев Сергей Викторович	69,008
Баранова Татьяна Николаевна	0,988
Айвазовская Людмила Федоровна	0,409
Кашинская Нина Ивановна	0,884
Прочие физические лица	28,711

6. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023	Отклонений нет
- собственные	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений нет

7. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества Приказ № 29 от 22.06.2017

8. Общество не имеет филиалов и (или) обособленных подразделений.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств.

Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

При признании доходов и расходов предприятие использует метод начисления.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. рублей. за единицу, в отчетном периоде учитываются в составе материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производилась по средней себестоимости.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учетная политика ОАО «Сальская швейная фабрика» на 2023 год, утверждена приказом руководителя № 17 от 30.12.2022 года. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Приобретение материалов принимаются к учету по фактической себестоимости, списание производится по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. При реализации товары оцениваются по продажной стоимости.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 1/2008 «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ»

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества. В отчетном периоде общество не осуществляло другие виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельные сегменты.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 1307 тыс. руб.

3.5. Сделки со связанными сторонами

В течение 2023 года Обществом дивиденды не выплачивались.

Других операций с акционерами Общества не проводилось.

Операции со связанными сторонами: аффилированным лицом является Генеральный директор Деев Сергей Викторович, выплачена заработная плата за 2023 год в размере 60 тыс. руб.

Деевым С.В. приобретена доля в Уставном капитале ООО «ТД «СШФ», учредителем которого является ОАО «Сальская швейная фабрика».

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

4.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация об основных средствах

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2023	2195	2153	398	2195	398	7
	2022	2195	2136			2195	2153

4.2. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2023	485	
	2022	2882	
	2021	3128	

4.3. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Величина денежных средств на 31.12.2023 года составили 153 тыс.руб.

4.4. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Общество не формирует в отчетности – резерв на оплату отпусков. В связи с несущественностью их суммы

4.5. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность всего	2023	289	22

4.6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице

Наименование показателя	2023
Материальные затраты	453
Расходы на оплату труда	147
Отчисления на социальные нужды	48
Амортизация	16
Прочие затраты	197
Итого по элементам	860

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КАПИТАЛЕ

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023года составил 84 тыс. рублей.

6. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор Общества;
- Коммерческий директор;
- Главный бухгалтер.

За 2023 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере.

Наименование	Сумма
Заработная плата, выплаченная работникам за год всего	147
Заработная плата АУП	147

Страховые взносы за 2023 год составили 48 тыс. рублей

7. ЛИЦА ОТВЕЧАЮЩИЕ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

В организации ОАО «Сальская швейная фабрика» лицами отвечающими за корпоративное управление выступают

1. Герасимова Нина Васильевна - председатель Совета директоров
2. Деев Сергей Викторович – член Совета директоров
3. Маркова Нина Валерьевна - член Совета директоров
4. Асеев Александр Валерьевич - член Совета директоров
5. Будко Людмила Анатольевна - член Совета директоров

8. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2023 ГОД

8.1. Доходы составили: 2939тыс. руб.

В том числе:

1075 тыс. руб. - Выручка по основному виду деятельности составили:

398 тыс. руб. - приняты к учету ОС

1466 тыс. руб. - доходы связанные с передачей ОС в УК

8.2. Расходы составили: 3149 тыс. руб.

В том числе:

860 тыс. руб. - Расходы по основному виду деятельности

11 тыс. руб. - расходы на услуги банка

19 тыс. руб. - прочие взносы и налоги

2259 тыс. руб. – расходы, связанные с продажей долга

8.3. Чистая прибыль(убыток) организации на 2023год составила – (210) тыс. руб.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Общество уверено в своей осуществляющей деятельности для уменьшения убытка и при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Обществом продолжать свою деятельность непрерывно.

11. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У общества по результатам 2023года получен убыток.

Прибыль на одну акцию отсутствует.

	2023 г.	2022 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (штук)	84000	84000
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (штук)		
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (штук)	84000	84000
Базовая прибыль (убыток) за год (в тысячах)	(210)	(126)
Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	(2,5)	(1,5)

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 7/98 «СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ»

По состоянию на дату подписания отчетности продолжается Специальная военная операция. Данная ситуация не оказывает влияние на деятельность Общества. Общество функционирует в прежнем режиме.

Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

«29» марта 2024год

Руководитель

М.п.



/Деев СВ./