ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

ОАО «ДОМ МОДЕЛЕЙ СПОРТИВНОЙ ОДЕЖДЫ»

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ОАО «Дом моделей спортивной одежды» (далее – Общество) зарегистрировано в 1994 году.

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 17 июня 1994 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 39 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 0053446, свидетельство серии 77 № 000690 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по г. Москве .

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве

Юридический адрес: 115191, г. Москва ул. Пятницкая, д.53/18 к.1

Почтовый адрес: 115191, г. Москва ул. Пятницкая, д.53/18 к.1

Основным видом деятельности Общества является производство спортивных костюмов, лыжных костюмов, купальных костюмов и прочей одежды из текстильных материалов, кроме трикотажных или вязаных(ОКВЭД 14.19.22).

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2024г.:

1) Морозов Вячеслав Юрьевич
2) Меньшиков Сергей Юрьевич
3) Меньшикова Татьяна Юрьевна
4) Шехирева Наталья Александровна
5) Меньшикова Елена Александровна

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генеральный директора Меньшикова Сергея Юрьевича (решение очередного общего годового собрания акционеров Общества от 26 апреля 2019 г. - продлены полномочия генерального директора на очередной срок в соответствии с уставом Общества) Генеральным директором возложены на себя ведение бухгалтерского и налогового учета.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2024:

1) Абрамова Нина Николаевна

2) Авдонченкова Нина Павловна

и другие физические лица

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 1 чел.

Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату

существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации в отношении таких финансовых вложений определяется их расчетная стоимость. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, прошедшая контроль качества. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто: платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

9. Общество для целей налогового учета применяет УСН с объектом «Доходы»

10. Признание доходов и расходов.

Выручка от оказания услуг признается по начислению.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" отражаются расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников.

Изменения в учетной политике Общества на 2024год не вносились

II. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. на 31.12.2023 и 31.12.2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 949 381,00 руб.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2024 год 2023 год и 2022год приведена в таблице:

В составе основных средств числятся:

тыс. руб

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нежилое помещение	**372**	**376**	**382**
Итого	**372**	**376**	**382**

3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2024 год 2023 год и2022 год приведена в таблице :

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Покупатели и заказчики	3222	2558	1791
Итого	**3222**	**2558**	**1791**

Общая величина дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в 2024г. составила 3222 тыс. руб. (в 2023 г. – 2558 тыс. руб.в 2022г.-1791тыс.руб.).

4. **Денежные средства и денежные эквиваленты –** на расчетном счете 31.12.2024 г. числиться 51 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 34 тыс. руб. на 31.12.2022 г. – 10тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2024 год 2023 годи 2022 год приведена в таблице:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	1390	731	240
Итого	**1390**	**731**	**240**

Общая величина кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в 2024г. составила 1390 тыс. руб. (в 2023 г. – 731тыс. руб. 2022г.-240тыс.руб).

6. Налог УСН – объект налогообложения «Доходы»

Сумма налога по УСН за 2024 год 260 тыс. руб. в 2023 г. – 259 тыс. руб.

7. Выручка

Выручка за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом: 2024г. – 4680 тыс. руб.; 2023г. – 4800 тыс. руб.

8. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023г.
Имущественные налоги	2764	2829
Комунальные платежи	1059	928
Информационные услуги	29	29
Ведение реестра	122	107
Прочие расходы	321	262
Оплата труда	60	49
Страховые взносы	18	15
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	4373	4219

9. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- основной управленческий персонал (члены Совета Директоров и генеральный директор) и акционеры.

Задолженность, по каким-то платежам со связанными сторонами отсутствует.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 году составила 60 тыс.руб, в 2023 году составила 49 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в отчетном периоде не начислялись,в связи с отсутствием обьекта насчисления.

Условные обязательства

Общество в 2024г. не являлось ответчиком в арбитражных процессах .

11. Непрерывность деятельности

Общество имеет намерения продолжать свою деятельность .

12. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, Обществом не выдавались

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые бы смогли существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности 2024 года отсутствуют.

Генеральный директор Меньшиков С.Ю.

Печать и подпись