

Генеральному директору
АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика
«НАШЕ»
Никоновой Н.М.

Уважаемая Нина Михайловна!

На основании договора от 29 августа 2022г. № 164 нами проведён аудит бухгалтерской отчётности по итогам финансово-хозяйственной деятельности АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ» за 2022 год.

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Эксперт-аудит» при следующих обстоятельствах:

- ✓ Акционерное общество «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ» (далее АО «Смоленская фабрика «НАШЕ»)) не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;
- ✓ аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;
- ✓ аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- ✓ годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством АО «Смоленская фабрика «НАШЕ» в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации;
- ✓ лица, ответственные за надзор за составлением годовой бухгалтерской отчетности, не являются лицами, ответственными за подготовку финансовой отчётности АО «Смоленская фабрика «НАШЕ»;
- ✓ АО «Смоленская фабрика «НАШЕ» подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;
- ✓ существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Смоленская фабрика «НАШЕ» продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;
- ✓ при осуществлении аудита ООО «Эксперт-аудит» руководствовалось:
 - Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой оно является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности,
 - Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой он является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;
- ✓ условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;
- ✓ на основании полученных аудиторских доказательств ООО «Эксперт-аудит» пришло к выводу об обоснованности выражения мнения с оговоркой в аудиторском заключении;
- ✓ помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «СМОЛЕНСКАЯ ЧУЛОЧНО-ТРИКОТАЖНАЯ ФАБРИКА «НАШЕ»**

Акционерам, генеральному директору
АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика
«НАШЕ»
Никоновой Н.М.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ» (ОГРН 1026701428588, ул. Соболева, 25, г.Смоленск, Смоленская область, 214016), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснительной записки, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Положение, регламентирующее организацию и осуществление обществом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности не разработано.

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе общества учтена дебиторская задолженность за поставленную продукцию и по выданным авансам в сумме 255 637 тысяч рублей.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства о величине вышеназванной дебиторской задолженности, так как ответы на соответствующие запросы руководству компаний-контрагентов получены не были. Следовательно, мы не смогли определить, требуется ли внесение корректировок в указанную сумму.

Обязательная перед составлением годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация нематериальных активов, вложений во внеоборотные активы общества не проведена.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2022 год не произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются. Остаточная стоимость указанных активов по состоянию на 01.01.2022г. (31.12.2021г.) в размере 853 448,76 руб. отнесена на уменьшение нераспределенной прибыли в отчетном периоде.

Проведенная обществом по состоянию на 31.12.2022г. проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования и возникшие в связи с этим корректировки в размере 564 448,05 руб. отражены в бухгалтерском учете не как изменения оценочных значений отчетного периода, а как доходы, относящиеся непосредственно на увеличение нераспределенной прибыли.

Выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год ошибки в учете материально-производственных запасов и дебиторской задолженности на общую сумму 14 391 700,69 руб. признаны обществом существенными, их исправление осуществлено в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В нарушение п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год обществом не осуществлен, что так же нашло свое отражение в некорректном заполнении раздела 2 Отчета об изменениях капитала за 2022 год.

Отраженное в Отчете об изменениях капитала раздел 1 «Движение капитала» за 2022 год уменьшение нераспределенной прибыли в размере 12 055 тыс. руб. включает в себя прочие расходы в размере 11 216 тыс. руб., подлежащие отражению в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по стр. 2340 «Прочие расходы».

В нарушение ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в состав денежных потоков от текущих операций (прочие поступления/платежи) включены операции, изменяющие состав денежных средств, но не изменяющие их сумму, - размещение денежных средств на депозитных счетах в размере 125 528 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. обществом не признано в бухгалтерском учете право пользования недвижимым имуществом, а так же арендные обязательства по соответствующим договорам аренды, заключенным на 11 месяцев. Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий договора аренды с учетом возможности и намерения сторон изменять сроки и условия договора аренды. Анализ заключенных обществом договоров аренды нежилых помещений показал, что прекращение договоров аренды по истечении 11 месяцев повлечет невозможность осуществления обществом своей деятельности (помещения арендуются для организации производства чулочно-носочных и трикотажных изделий, склада, а так же размещения опасного производственного объекта и энергооборудования). Предшествующая практика так же свидетельствует о регулярном перезаключении указанных договоров аренды на срок 11 месяцев. Соответственно, по таким договорам обществу следовало определить наиболее вероятный срок аренды и на основании этого срока признать в бухгалтерском учете право пользования активом и арендное обязательство.

В состав годовой бухгалтерской отчетности обществом включен отчет о целевом использовании средств, что не соответствует нормам законодательства о бухгалтерском учете. Обязанность по подготовке данного отчета возложена на некоммерческие организации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не содержат всей информации, которая подлежала раскрытию в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности, в частности должны были быть раскрыты следующие сведения:

- ✓ об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности);
- ✓ о группе связанных сторон (виды и объем операций, стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также формы расчетов, размер вознаграждений, выплачиваемый основному управленческому персоналу), а также причины, по которым более подробная информация не раскрывается;
- ✓ о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности;
- ✓ о влиянии проводимой РФ специальной военной операции и ее последствий на возможность осуществлять обществом свою деятельность в будущем.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация о деятельности общества раскрывается в годовом отчете. На дату подписания аудиторского заключения годовой отчет о деятельности общества в 2022 году не подготовлен.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или

условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение, директор



Л.А. Агеева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-аудит»,
ОГРН 1026700923237,
214013 г.Смоленск, ул.Матросова, 9, офис «Е»,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006105625

«30» апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика "НАШЕ"	по ОКПО	00321939		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6731008327		
Вид экономической деятельности Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий	по ОКВЭД 2	14.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / АО	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 214016, Смоленская обл, Смоленск г, Соболева ул, д. № 25				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эксперт-аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6724004120		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1026700923237		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	583	793	1 032
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	40 966	45 213	46 798
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 375	1 455	1 432
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	42 924	47 461	49 262
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	62 519	94 175	100 488
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	755	150
	Дебиторская задолженность	1230	285 881	389 473	293 628
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 335	2 335	2 345
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	424	97	957
	Прочие оборотные активы	1260	569	319	710
	Итого по разделу II	1200	351 728	487 154	398 278
	БАЛАНС	1600	394 652	534 615	447 540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	805	805	805
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	22 878	22 878
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	81	81	81
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	340 665	343 623	320 874
	Итого по разделу III	1300	341 550	367 387	344 638
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	9 926	90 310	10 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	81
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 926	90 310	10 081
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	30 371
	Кредиторская задолженность	1520	37 229	70 346	55 292
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 947	6 572	7 158
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 176	76 918	92 821
	БАЛАНС	1700	394 652	534 615	447 540

Руководитель



(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика "НАШЕ"		00321939		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6731008327		
Вид экономической деятельности	Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий	по ОКВЭД 2	14.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / АО	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	405 936	580 707
	Себестоимость продаж	2120	(341 998)	(498 954)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	63 938	81 753
	Коммерческие расходы	2210	(8 004)	(10 493)
	Управленческие расходы	2220	(55 133)	(71 167)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	801	93
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	117	119
	Проценты к уплате	2330	(3 923)	(4 247)
	Прочие доходы	2340	11 216	40 481
	Прочие расходы	2350	(7 360)	(13 527)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	851	22 919
	Налог на прибыль	2410	(408)	(170)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(329)	(275)
	отложенный налог на прибыль	2412	(79)	105
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	443	22 749

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	443	22 749
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика "НАШЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / АО

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2022	12	31
00321939		
6731008327		
14.31		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



**Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2022

Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика
"НАШЕ"

по ОКПО

00321939

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

6731008327

Вид экономической деятельности
Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий

по ОКВЭД 2

14.31

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / АО

по ОКOPФ / OКФC

12267 16

Единица измерения: в тыс. рублей

по OКЕИ

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <u>За 2021 г.</u>	3100	805	-	22 878	81	320 874	344 638
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22 749	22 749
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	22 749	22 749
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200		805	22 878	81	343 623	367 387
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310		-	-	-	23 885	23 885
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	443	443
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	22 878	22 878
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314		-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316		-	-	-	-	-
ОС	3317		-	-	-	564	564
Уменьшение капитала - всего:	3320		-	(22 878)	-	(26 843)	(49 721)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(22 878)	X	-	(22 878)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325		-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326		-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4)	(4)
ОС	3328		-	-	-	(392)	(392)
исправление ошибок прошлых лет	3329		-	-	-	(14 392)	(14 392)
Изменения в связи с введением ФСБУ			-	-	-	(12 055)	(12 055)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300		805	-	81	340 665	341 551

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	14 392	-	14 392
после корректировок	3500	-	14 392	-	14 392
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	14 392	-	14 392
после корректировок	3501	-	14 392	-	14 392
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Смоленская чулочно-трикотажная фабрика "НАШЕ"		Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий	ИНН	00321939		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / АО	по ОКВЭД 2	6731008327		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	14.31		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	584 006	511 819
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	390 311	502 981
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	6 507
	4115	-	-
прочие поступления	4119	193 695	2 331
Платежи - всего	4120	(512 710)	(593 028)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(223 711)	(429 675)
в связи с оплатой труда работников	4122	(82 295)	(94 953)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 701)	(4 081)
налога на прибыль организаций	4124	(372)	(897)
налоги и взносы	4125	-	(40 508)
НДС	4126	-	(11 985)
прочие платежи	4129	(203 631)	(10 929)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	71 296	(81 209)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 341	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 952	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	2 389	-
Платежи - всего	4220	(5 100)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 100)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 241	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	103 260	350 014
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	103 260	350 014
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(183 470)	(269 704)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(183 470)	(269 704)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(80 210)	80 310
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	327	(899)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97	957
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	424	97
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	39



Руководитель

(подпись)

Никонова Н. М.

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

**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 обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 878	(1 085)	-	(209)	209	(210)	-	-	-	1 669	(1 086)
	5110	за 2021г.	1 939	(907)	-	(61)	54	(232)	-	-	-	1 878	(1 085)
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	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	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель (подпись)

Никонова Н. М.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

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 2022г.	14 682	13 482	-	(5 543)	22 621
	5250	за 2021г.	18 872	1 031	-	(5 221)	14 682
В том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2022г.	14 682	13 482	-	(5 543)	22 621
	5251	за 2021г.	18 872	1 031	-	(5 221)	14 682

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Дотройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дотройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260		-		-
В том числе:					
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 702	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	724	724
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Никонова Н. М.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	2 335	2 335	-
в том числе:				
5326		2 335	2 335	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель
(подпись)

Никонова Н. М.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель *Никонова Н. М.*
(подпись)

Никонова Н. М.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная 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	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	387 473	-	862 355	-	(953 215)	(10 732)	-	-	-	-	-	285 881	-
в том числе:	5530	за 2021г.	293 628	-	784 640	-	(690 541)	(254)	-	-	-	-	-	387 473	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	253 034	-	718 721	-	(770 307)	(10 712)	-	-	-	-	-	190 736	-
	5531	за 2021г.	174 754	-	661 214	-	(562 833)	(101)	-	-	-	-	-	253 034	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	118 038	-	138 533	-	(162 167)	(20)	-	-	-	-	-	94 384	-
	5532	за 2021г.	93 053	-	120 592	-	(95 607)	-	-	-	-	-	-	118 038	-
Прочая	5513	за 2022г.	16 401	-	5 101	-	(20 741)	-	-	-	-	-	-	761	-
	5533	за 2021г.	25 821	-	2 834	-	(12 101)	(153)	-	-	-	-	-	16 401	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	387 473	-	862 355	-	(953 215)	(10 732)	-	-	-	-	-	285 881	-
	5520	за 2021г.	293 628	-	784 640	-	(690 541)	(254)	-	-	-	-	-	387 473	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Выбыло	перевод из Долго-в-краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	90 310	103 160	3 922	(187 466)	-	-	-	-	9 926
в том числе:	5571	за 2021г.	10 000	350 014	1 280	(270 984)	-	-	-	-	90 310
кредиты	5552	за 2022г.	80 310	103 160	2 701	(186 171)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	350 014	-	(269 704)	-	-	-	-	80 310
займы	5553	за 2022г.	10 000	-	1 221	(1 295)	-	-	-	-	9 926
	5573	за 2021г.	10 000	-	1 280	(1 280)	-	-	-	-	10 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	70 346	842 361	-	(872 729)	(1 878)	-	-	-	37 229
в том числе:	5580	за 2021г.	85 663	725 076	-	(710 021)	(30 371)	-	-	-	70 346
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	60 994	634 468	-	(673 198)	-	-	-	-	22 264
	5581	за 2021г.	43 621	486 734	-	(469 361)	-	-	-	-	60 994
авансы полученные	5562	за 2022г.	272	10 500	-	(10 745)	-	-	-	-	27
	5582	за 2021г.	104	1 937	-	(1 769)	-	-	-	-	272
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 787	100 657	-	(92 180)	(1 870)	-	-	-	10 394
	5583	за 2021г.	6 157	128 703	-	(129 072)	-	-	-	-	3 787
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	30 371	-	-	-	(30 371)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5 293	95 865	-	(96 606)	(8)	-	-	-	4 544
	5586	за 2021г.	5 410	109 702	-	(109 819)	-	-	-	-	5 293
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	160 656	945 521	3 922	(1 060 195)	(1 878)	X	X	X	47 155
	5570	за 2021г.	95 663	1 075 090	1 280	(981 005)	(30 371)	X	-	-	160 656

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	185 828	298 916
Расходы на оплату труда	5620	94 513	109 664
Отчисления на социальные нужды	5630	20 330	24 956
Амортизация	5640	5 030	5 580
Прочие затраты	5650	59 791	102 967
Итого по элементам	5660	365 492	542 083
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 296	34 569
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	26 347	1 962
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	405 135	578 614

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Никонова Н. М.
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г. г. Псков

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 572	8 805	(8 769)	(662)	5 947



Руководитель
(подпись)

Никонова Н. М.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Никонова Н. М.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2022 ГОД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество « Смоленская чулочно-трикотажная фабрика « НАШЕ» по ОКПО

Вид экономической деятельности Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий по ОКВЭД

Организационно-правовая форма: Акционерное общество АО по ОКОПФ / ОКФС

Местонахождение (адрес) 214016, г. Смоленск, ул. Соболева, д. 25

Коды		
31	12	2022
00321939		
6731008327/673101001		
14.31		
12200	16	

1. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица (далее Общество): Акционерное общество «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Смоленская фабрика» НАШЕ»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 214016, г. Смоленск, ул. Соболева, д.25

Место нахождения (место нахождения постоянно действующего исполнительного органа):

Почтовый адрес: 214016, г. Смоленск, ул. Соболева, д.25

Телефон: (4812) 299-663

1.2 Дата регистрации юридического лица: 30.09.2002., зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 5 по Смоленской области

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1026701428588

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6731008327

Код причины постановки на учет (КПП): 673101001

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Никонова Нина Михайловна

Уставный капитал Общества составляет 805 тысяч рублей

1.3 Среднесписочная численность работников Общества: на 31 декабря 2022 года составила: 205 человек.

Средняя заработная плата составляет: 38,4 тыс. руб.

Задолженность (просроченная) по оплате труда на 31.12.2022 года: отсутствует.

Уровень заработной платы на уровне территориального и среднеотраслевого.

1.4 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них установлены приказом генерального директора.

Годовая инвентаризация в 2022 году проводилась в декабре месяце, результаты которой отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

Инвентаризация расчетов проведена по состоянию на 31.12.2022 г.

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

2. Учетная политика организации

Учетная политика по бухгалтерскому/налоговому учету Общества (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и

налоговом учете. Учетная политика по бухгалтерскому/налоговому учету Общества, утверждена Приказом руководителя № Н-83 ОД от 31.12.2021 г. Учетная политика призвана: продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности); обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности); обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности; обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах учета Общества (доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства, хозяйственные операции).

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Налоговая отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Налоговым Кодексом Российской Федерации и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими налогообложение в РФ.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ и оказанных услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налог на добавленную стоимость (НДС):

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В 2022 году Общество применяло при реализации следующие ставки:

10%, 20% —реализация на территории РФ,

0% —экспорт

Согласно требований НК РФ Общество ведет раздельный учет операций, облагаемых НДС по различным ставкам в налоговых регистрах.

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Исчисление налога на прибыль (ст.286 НК РФ) ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с наличием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2022 года рассчитало и отразило в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями гл. 25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы

ПНА (постоянных налоговых активов), ПНО (постоянных налоговых обязательств) и ОНО (отложенных налоговых обязательств), ОНА (отложенных налоговых активов).
 Условный расход по налогу на прибыль – 170,1 тыс. руб. (850,6 тыс. руб.*20%);
 Отложенные налоговые обязательства (ОНО) – 78,6 тыс. руб. (393,2*20%);
 Постоянные налоговые обязательства - 237,8 тыс. руб. (1 188,9*20%).
 Текущий налог на прибыль таким образом равен 329,3 тыс. руб. (170,1+237,8-78,6).

3. Дополнительные данные

3.1. Основные направления и показатели деятельности

Основными видами деятельности являются:

14.31 Производство вязаных и трикотажных чулочно-носочных изделий.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу Смоленская область, Велижский район, город Велиж, улица Красинец, дом 59.

Выручка от реализации в 2022 г. составила: 405936 тыс. руб.,

В 2022 году Общество получило прочие доходы: тыс. руб.

Прочие доходы	11216
в том числе:	
Проценты полученные	117
Курсовые разницы	1131
Доходы от аренды	4031
Прочие внереализационные доходы	5937

Состав затрат на производство (издержки обращения) в 2022 году: тыс. руб.

Фактическая себестоимость готовой продукции	328702
Фактическая себестоимость проданных товаров(материалов)	13296
Коммерческие расходы	8004
Управленческие расходы	55133

Прочие расходы Общества в 2022 году: тыс. руб.

Прочие расходы	7360
в том числе	
Расходы на услуги банков	674
Курсовые разницы	1441
Прочие внереализационные расходы	5245

3.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены товарные знаки. По состоянию на 31.12.2022 года стоимость нематериальных активов составила: 583 тыс. руб.

3.3 Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, используемые в финансово-хозяйственной деятельности Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования по вновь вводимым объектам определялся на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию и учитываются в количественном выражении за материально-ответственными лицами на забалансовом счете МЦ.04.

Затраты на проведение текущих ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2022 года балансовая стоимость ОС составила: 40966 тыс. руб.

3.4 Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Структура актива на 31.12.2022 (тыс. руб.):

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 41286.

Товары для перепродажи – 194.

Товары и готовая продукция отгруженные – 5708.

Незавершенное производство 14926.

ИТОГО 62519

3.5 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.6 Займы и кредиты

В бухгалтерском учете задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

На 31.12.2022 г. сумма заемных средств составляла 9926 тыс. руб. Согласно договорных условий срок погашения займов 30.04.2025 года

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженности по расчетам с контрагентами на 31.12.2022 г. подтверждены актами сверки расчетов и прочими документами, оформленными с соблюдением норм гражданского и налогового законодательства РФ, обычаев делового оборота, и подтверждающими наличие задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания истечения срока исковой давности.

В 2022 году Обществом производилось списание задолженностей с истекшим сроком исковой давности: дебиторской в сумме 9853 тыс. руб., кредиторской - 1148 тыс. руб.

3.8 Оценочные обязательства.

Резерв на выплату отпусков

На 31.12.2021г. сумма резерва составляет 6572 тыс. руб.

На 31.12.2022г. сумма резерва составляет 5947 тыс. руб.

Порядок создания резерва определен Учетной политикой Общества.

Резерв учитывается на сч.96 «Резервы предстоящих расходов» предназначенном для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство и расходы на продажу в части оценочных обязательств со сроком исполнения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

3.9 О бенефициарных владельцах.

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 бенефициарным владельцем АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ» являлась: **Никонова Нина Михайловна.**

3.10 Список аффилированных лиц на 01 января 2022 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Никонова Нина Михайловна	Согласие на раскрытие информации не получено	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»	31.10.2018	79,5971
2.	Никонова Нина Михайловна	Согласие на раскрытие информации не получено	Имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»	30.09.2017	79,5971
3.	Котова Ирина Владимировна	Согласие на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»	01.07.2022 (протокол общего собрания акционеров от 01.07.2022)	0
4.	Савенок Юлия Николаевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»	01.07.2022 (протокол общего собрания акционеров от 01.07.2022)	0
5.	Андрейчиков Николай Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров АО «Смоленская чулочно-трикотажная фабрика «НАШЕ»	01.07.2022 (протокол общего собрания акционеров от 01.07.2022)	0

3.11. Сведения об арендуемом имуществе

АО «Смоленская фабрика «НАШЕ» по состоянию на 31.12.2022г арендует у ООО ТД «Мир текстиля» следующие объекты:

1. Производственный корпус №1
2. Производственный корпус №2
3. Котельная(Здание)
4. Трансформаторная подстанция
5. Гараж
6. Земельные участки 2ед.

3.12. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АО "Смоленская фабрика НАШЕ" в отчетном периоде являлись:

- (1) Никонова Нина Михайловна, владелец более 75% обыкновенных акций общества, - оказывает влияние на деятельность общества и осуществляет контроль деятельности общества.
- (2) ООО "Торговый Дом "Мир текстиля", по отношению к которому АО "Смоленская фабрика "НАШЕ" является управляющей компанией, - оказывает влияние на деятельность общества;
- (3) ООО "Торговый Дом "Смоленский", по отношению к которому АО "Смоленская фабрика "НАШЕ" является управляющей компанией, - оказывает влияние на деятельность общества;
- (4) ООО "НАШЕ-Ритейл", по отношению к которому АО "Смоленская фабрика "НАШЕ" является управляющей компанией, - оказывает влияние на деятельность общества.

В соответствии с п.16 ПБУ 11 общество раскрывает информацию в ограниченном объеме.

3.13. Информация о количестве акций, прибыли, приходящейся на одну акцию

Количество выпущенных и полностью оплаченных акций составляет 268 187 шт.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию составила 1,94 руб.

3.14 Состав членов исполнительного и контрольных органов организации

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Никонова Нина Михайловна.

Протоколом ГОСА б/н от 01.07.2022 года избран Совет директоров в составе

Котова Ирина Владимировна - заместитель генерального директора по правовым и общим вопросам;

Савенок Юлия Николаевна - ведущий юрист-консультант;

Андрейчиков Николай Николаевич.

3.15 Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В течение 2022 года события, в том числе события и ограничения, введенные государством в связи с распространением вирусной инфекции COVID-19, не оказали негативного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, в том числе на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем непрерывно. В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года Обществом были применены льготы в виде снижения ставок по страховым взносам, отсрочки уплаты страховых взносов за апрель-сентябрь 2022 года.

Общество в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам.

В 2022 году Общество не проводило сокращение численного состава работников.

В 2023 году Общество планирует увеличить объем реализации товаров (работ, услуг), имеются заключенные контракты на реализацию.

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем, в том числе в период не менее, чем в ближайшие 12 месяцев.

Руководитель



Никонова Н.М.

