АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НЕПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧАПЛЫГИНСКАЯ ШВЕЙНАЯ ФАБРИКА» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

Россия, Липецкая область, г. Липецк
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФАКТОР-М» (ООО «Фактор-М»)
Россия, 398008, г. Липецк, пл. П. Великого, д. 5, оф. 401, ОГРН 1024840831685,
ИНН 4823011774, КПП 482601001, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ. № 11606063793),
р/с 40702810635160000665 в отделении № 8593 Сбербанка России, г. Липецк,
БИК 044206604, к/с 30101810800000000604 ,
E-mail: mordovkin@yandex.ru Моб. 8-910-350-0074

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам *НЕПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧАПЛЫГИНСКАЯ ШВЕЙНАЯ ФАБРИКА»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ***НЕПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧАПЛЫГИНСКАЯ ШВЕЙНАЯ ФАБРИКА»*** (ОГРН 1024800767925), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики .

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ***НЕПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧАПЛЫГИНСКАЯ ШВЕЙНАЯ ФАБРИКА»*** по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

_____ Брыкин С. И.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НЕПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧАПЛЫГИНСКАЯ ШВЕЙНАЯ ФАБРИКА» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление (членов совета директоров) 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.

Члены совета директоров, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

Брыкин С. И.

выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 членами совета директоров 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.

Брыкин Сергей Иванович
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706024871) **С.И. Брыкин**

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Фактор-М»,
398008, г. Липецк, пл. П. Великого, дом 5, офис 401
ОРНЗ 11606063793

25 марта 2024 г.

Брыкин С. И.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Непубличное акционерное общество "Чаплыгинская швейная фабрика"	по ОКПО	05270626		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4818002950		
Вид экономической деятельности: Производство спецодежды	по ОКВЭД 2	14.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
399900, Липецкая обл, р-н Чаплыгинский, г Чаплыгин, ул Московская, д. 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☑ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 211	14 972	15 063
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	259	313	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 470	15 286	15 063
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 848	1 224	7 615
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	36 286	27 515	22 708
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18	18	18
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 580	7 319	9 700
	Прочие оборотные активы	1260	173	141	560
	Итого по разделу II	1200	43 905	36 217	40 602
	БАЛАНС	1600	56 375	51 503	55 665

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 807	2 807	2 807
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(408)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	149	149	149
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 010	13 904	18 346
	Итого по разделу III	1300	12 966	16 860	20 894
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14	81	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	375	1 428	3 363
	Итого по разделу IV	1400	389	1 509	3 363
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	35 990	26 948	26 545
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 030	6 185	4 862
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 020	33 134	31 408
	БАЛАНС	1700	56 375	51 503	55 665

Руководитель _____ **Подлесных Наталья Васильевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Непубличное акционерное общество "Чаплыгинская швейная фабрика"**	по ОКПО	05270626		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4818002950		
Вид экономической деятельности **Производство спецодежды**	по ОКВЭД 2	14.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	287 754	258 653
	Себестоимость продаж	2120	(168 267)	(143 933)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	119 487	114 720
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(118 406)	(111 223)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 081	3 497
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	15	415
	Прочие расходы	2350	(4 994)	(7 981)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 898)	(4 069)
	Налог на прибыль	2410	3	(373)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(10)	(605)
	отложенный налог на прибыль	2412	13	232
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 895)	(4 442)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(3 895)	(4 442)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Непубличное акционерное общество "Чаплыгинская швейная фабрика"	по ОКПО	05270626		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4818002950		
Вид экономической деятельности: Производство спецодежды	по ОКВЭД 2	14.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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 2021 г.	3100	2 807	(408)	-	149	18 346	20 894
За 2022-г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(4 442)	(4 442)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(4 442)	(4 442)
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	-	-

Форма 0710004 с.2

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 2022 г.	3200	2 807	-	-	149	13 904	16 860
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 894)	(3 894)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(3 894)	(3 894)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 807	-	-	149	10 010	12 966

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 894	(4 442)	408	16 860
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 894	(4 442)	408	16 860
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	18 346	(4 442)	-	13 904
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	18 346	(4 442)	-	13 904
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	12 966	16 860	20 894

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Непубличное акционерное общество "Чаплыгинская швейная фабрика"	по ОКПО	05270626		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4818002950		
Вид экономической деятельности: Производство спецодежды	по ОКВЭД 2	14.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	325 768	256 019
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	275 004	253 506
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	50 764	2 513
Платежи - всего	4120	(327 244)	(256 645)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36 115)	(45 162)
в связи с оплатой труда работников	4122	(236 457)	(141 958)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(155)	(72)
прочие платежи	4129	(54 517)	(69 453)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 476)	(626)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(1 263)	(1 649)
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	(1 263)	(1 649)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 263)	(1 649)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 739)	(2 275)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 319	9 700
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 580	7 425
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Подлесных Наталья Васильевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Организация **Непубличное акционерное общество "Чаплыгинская швейная фабрика"**	по ОКПО	05270626		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4818002950		
Вид экономической деятельности **Производство спецодежды**	по ОКВЭД 2	14.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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 _____ **Подлесных Наталья Васильевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Непубличное акционерное общество "Чаплыгинская швейная фабрика"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 211	14 972	15 063
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	259	313	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 848	1 224	7 615
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	36 286	27 515	22 708
Финансовые вложения краткосрочные	1240	18	18	18
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 580	7 319	9 700
Прочие оборотные активы	1260	173	141	560
ИТОГО активы	-	56 375	51 503	55 665
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	14	81	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	375	1 428	3 363
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	35 990	26 948	26 545
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 030	6 185	4 862
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	43 409	34 643	34 771
Стоимость чистых активов	-	12 966	16 860	20 894

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	16 393	(1 488)	15 063
Итого по разделу I	**1100**	**16 393**	**(1 488)**	**15 063**
БАЛАНС	**1600**	**56 995**	**(1 488)**	**55 665**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 677	(1 330)	18 346
Итого по разделу III	**1300**	**22 224**	**(1 330)**	**20 894**
БАЛАНС	**1700**	**56 995**	**(1 330)**	**55 665**

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	29 401	(14 429)	512	-	-	(3 274)	-	-	-	29 914	(17 703)
	5210	за 2022г.	25 537	(10 474)	3 864	-	-	(3 955)	-	-	-	29 401	(14 429)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	2 667	(1 341)	-	-	-	(139)	-	-	-	2 667	(1 480)
	5211	за 2022г.	2 667	(1 202)	-	-	-	(139)	-	-	-	2 667	(1 341)
Здания	5202	за 2023г.	13 863	(5 652)	-	-	-	(671)	-	-	-	13 863	(6 323)
	5212	за 2022г.	9 999	(5 166)	3 864	-	-	(487)	-	-	-	13 863	(5 652)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	5 059	(1 613)	512	-	-	(1 116)	-	-	-	5 572	(2 729)
	5213	за 2022г.	5 059	(519)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	5 059	(1 613)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 298	(1 018)	-	-	-	(221)	-	-	-	1 298	(1 238)
	5214	за 2022г.	1 298	(429)	-	-	-	(589)	-	-	-	1 298	(1 018)
Земельные участки	5205	за 2023г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	5215	за 2022г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
Транспортные средства	5206	за 2023г.	6 477	(4 805)	-	-	-	(1 128)	-	-	-	6 477	(5 933)
	5216	за 2022г.	6 477	(3 159)	-	-	-	(1 646)	-	-	-	6 477	(4 805)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	512	-	(512)	-
	5250	за 2022г.	-	3 864	-	(3 864)	-
в том числе: Котел "Хопер-80" с авт. РГУ	5241	за 2023г.	-	106	-	(106)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел "Хопер-80" с автоматикой РГУ	5242	за 2023г.	-	106	-	(106)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс ПГП 4 380в	5243	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор СБ4/Ф-270 LB75 проф	5244	за 2023г.	-	136	-	(136)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция здания	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	3 864	-	(3 864)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	37	37	37
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 224	-	1 224	178 999	(177 375)	-	-	X	2 848	-	2 848
	5420	за 2022г.	7 615	-	7 615	150 359	(156 750)	-	-	X	1 224	-	1 224
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 056	-	1 056	10 732	(8 949)	-	-	257	2 839	-	2 839
	5421	за 2022г.	3 424	-	3 424	10 423	(12 791)	-	-	365	1 056	-	1 056
Готовая продукция	5402	за 2023г.	30	-	30	-	(30)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	58	-	58	-	(29)	-	-	-	30	-	30
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	139	-	139	-	(130)	-	-	-	9	-	9
	5423	за 2022г.	1 940	-	1 940	(89)	(1 712)	-	-	-	139	-	139
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	168 267	(168 267)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	2 193	-	2 193	140 025	(142 218)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 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	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	27 515	-	8 347	-	(87)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	22 708	-	9 039	-	(4 311)	-	-	-	-	584	36 359	(73)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	24 973	-	3 628	-	(9)	-	-	-	70	9	27 515	-
	5531	за 2022г.	18 001	-	6 983	-	(11)	-	-	-	-	-	28 593	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 161	-	907	-	(59)	-	-	-	-	-	24 973	-
	5532	за 2022г.	3 628	-	2 055	-	(3 522)	-	-	-	-	-	3 010	(73)
Прочая	5513	за 2023г.	381	-	3 811	-	(19)	-	-	-	-	-	2 161	-
	5533	за 2022г.	1 078	-	1	-	(778)	-	-	-	-	584	4 757	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	70	9	381	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	27 515	-	8 347	-	(87)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	22 708	-	9 039	-	(4 311)	-	-	X	-	584	36 359	(73)
										X	70	9	27 515	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	1 713	-	-	(1 263)	-	-	-	-	450
	5574	за 2022г.	3 363	-	-	(1 649)	-	-	-	-	1 713
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	26 948	14 718	-	(6 261)	-	-	-	584	35 990
	5580	за 2022г.	26 545	4 432	-	(4 109)	-	-	70	9	26 948
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 533	95	-	(1 462)	-	-	-	8	174
	5581	за 2022г.	1 403	450	-	(390)	-	-	70	-	1 533
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	17	(2)	-	(16)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 741	10 403	-	(4 720)	-	-	-	577	25 000
	5583	за 2022г.	16 047	2 867	-	(174)	-	-	-	-	18 741
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 674	4 220	-	(79)	-	-	-	-	10 816
	5586	за 2022г.	9 078	1 117	-	(3 530)	-	-	-	9	6 674
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	26 948	14 718	-	(6 261)	-	X	-	584	35 990
	5570	за 2022г.	26 545	4 432	-	(4 109)	-	X	70	9	26 948

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 810	12 705
Расходы на оплату труда	5620	186 506	156 323
Отчисления на социальные нужды	5630	57 103	46 935
Амортизация	5640	3 274	3 955
Прочие затраты	5650	30 979	31 330
Итого по элементам	5660	286 672	251 248
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	159	4 023
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	286 831	255 271

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

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 185	20 088	(19 244)	-	7 030

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Подлесных Наталья Васильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НАО «Чаплыгинская швейная фабрика» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности НАО «Чаплыгинская швейная фабрика» за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства РФ.
Юридический адрес Общества (местонахождения): 399900, Липецкая область, г. Чаплыгин, ул. Московская, 5
Фактический адрес Общества (местонахождения): 399900, Липецкая область, г. Чаплыгин, ул. Московская, 5

Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1024800767925
Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4818002950 КПП 481801001
Общество учреждено в 1996 году соответствии со статьями 7, 9 Федерального закона «Об акционерных обществах».
Уставный капитал Общества составляет 2806871 рублей.

Бенефициарными владельцами акций Общества (владеющими более 25 % акций Общества), являются:
- ЗАО «Перспектива»- 1475714 шт., что составляет 52,6% акций Общества;

Другим владельцам принадлежит остальной пакет акций, не позволяющий им определять финансово-хозяйственную и операционную политику Общества.
Основной вид деятельности:
ОКВЭД 14.12 – производство спецодежды
Дополнительные виды деятельности:
ОКВЭД 46.9 Торговля оптовая неспециализированная
ОКВЭД 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах
Обществу выданы следующие лицензии:
- Лицензия на осуществление медицинской деятельности ЛО-48-01-001352
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 358 человек, в 2023 году 357 человек.

Совет директоров Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, надзор и контроль за составлением бухгалтерской отчетности (утверждает отчетность) за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).
Председатель совета директоров: Юдкина Светлана Ивановна.
Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г. входили:

ФИО	Должность
Мазаева Светлана Валериевна	Главный бухгалтер
Подлесных Наталья Васильевна	Генеральный директор

Юдкина Светлана Ивановна	
Касимова Ольга Владимировна	
Чубанова Лариса Александровна	

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. С 06.04.2023 г. и по настоящее время генеральным директором Общества является Подлесных Наталья Васильевна (назначен протоколом заседания совета директоров НАО «Чаплыгинская швейная фабрика» от 16.03.2023 г).
Содержание Контракта с генеральным директором соответствует действующему законодательству.
Сведения о генеральном директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.
Состав ревизионной комиссии (РК) Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. избран решениями общих собраний акционеров Общества.
Ревизионная комиссия Общества избрана в составе 3 человек на срок до следующего общего собрания акционеров. В ревизионную комиссию по состоянию на 31.12.2023 г. входят:

ФИО	Должность / не работает в Обществе
Богачева Татьяна Александровна	не работает в Обществе
Суздалев Алексей Анатольевич	не работает в Обществе
Хаменков Эдуард Валерьевич	не работает в Обществе

2.БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.
Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)
Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря. (Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

3.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основа составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 29 декабря 2023 № 91. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.2. Допущение непрерывности деятельности.

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2023 г. составляет 12966 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 16860; на 31.12.2021 - 20894). Величина чистых активов превышают размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.3. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности определяется Обществом самостоятельно в соответствии с п.9 ПБУ 11/2008.

3.4. Основные средства

К основным средствам (далее по тексту – ОС) относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и принятые к учету в установленном порядке. Объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

При переходе на новый стандарт 01.01.2022 г. использовался перспективный метод (п. 49 ФСБУ 6/2020). Входящие данные по ОС на 1 января 2022 г. не корректировались, и далее учет ведется по требованиям нового стандарта.

Срок полезного использования вновь введенных после 01.01.2022 г. объектов ОС (как и по ранее введенным ОС) определяется согласно Классификатору (Постановление Правительства РФ № 1 от № 01.01.2022 г.). Амортизация ОС производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Ликвидационная стоимость всех объектов ОС устанавливается нулевой в связи с тем, что Общество не ожидает поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве ОС стоимостью не более 40 тыс. руб. включительно за единицу не относятся к ОС а отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов организован контроль за их движением и использованием.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

3.6. Нематериальные активы (ПБУ 14/2007 п.6, 14, 40)

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.
При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

3.7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты) отражаются при выбытии по стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.8. Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01 п.27)

Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019 11.45)
Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.112019 № 180н..
Материалы.
Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС. ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. ГСМ списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 40000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.
Товары.
Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу, производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция.

В состав готовой продукции учитываются выпущенные изделия.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. (Основание: абз. 2 п. 201, п. 202, абз. 3 п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов). Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по себестоимости пошива (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство"). (Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

3.9. Расходы (ПБУ 10/99 п.20)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. - по методу начисления.

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), отражаются на счете 20 "Основное производство».

Общехозяйственные, общепроизводственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные и Общепроизводственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 26.

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся на себестоимость выпущенной продукции и списываются в дебет 90.2 «Себестоимость продаж»

3.10. Доходы (ПБУ 9/99 № 32н)

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 положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). 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).

3.11. Порядок признания выручки организации (ПБУ 9/99 п.17. (а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

-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; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

-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 предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

– 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.

3.12. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчётности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённого приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует.
- Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.
- Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления

(не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.
Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

3.14. Резерв по сомнительным долгам

В Обществе создается резерв сомнительных долгов при наличии таковых. Учет резерва ведется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (приказ МФ РФ № 34н от 29.07.1998 г.), ПБУ8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (приказ МФ РФ от 13.12.2010 N 167н).
На конец отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) невозможность удержания имущества должника.
в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах.

Сомнительный долг с периодом просрочки исполнения обязательства	Размер резерва, %
Менее 45 дней	0%
От 45 до 90 дней	30%
Более 90 дней	60%

3.15. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.
Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных
и временных разниц.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль
в последующих отчетных периодах.
В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Данные об основных средствах находятся в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пункт 2. Основные средства.

Переоценка ОС в отчетном периоде не производилась.
Оценка ОС в отчетный период производилась по первоначальной стоимости.
Начисление амортизации ОС в отчетный период производилось линейным способом, элементы амортизации не менялись.

Общество арендует оборудование, здание. Ежемесячные платежи по договорам аренды составляют 2000 тыс. руб.

Незавершенное строительство

Данные незавершённом строительстве находятся в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пункт 2. 2 Незавершенные капитальные вложения

5.ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пункт 4. Запасы

На 31 декабря 2023 и 2022 годов материально-производственных запасов в залоге нет.

6.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пункт 5.1 Дебиторская задолженность

7.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 представляют собой:

(тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	2	8
Рублевые счета	4578	7311
Итого:	**4580**	**7319**

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, отражаются в отчёте о движении денежных средств свёрнуто в статье прочие поступления от текущей деятельности либо прочие платежи по текущей деятельности.

8.ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2023 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Прочие активы	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1С, Система Главбух, Система кадры, Система охрана труда	173	141
ИТОГО	173	141

9.СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости акций, который разделен на обыкновенные акции в количестве 358737 штук, номинальной стоимость 1 рублей каждая за 2023 г. изменения в Уставном капитале не производились. Резервный капитал – 149 тыс.руб

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2023 г. уменьшилась на сумму 3894 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 10010 тыс.руб.

10.КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ

Нет

11.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пункт 5.3 Кредиторская задолженность.

12.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства на 31.12.2023 г. составляют 389тыс. руб., в том числе:
- лизинг 375 тыс. руб.

13.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов приведена ниже:

(тыс. руб.)

Вид резерва	Остаток на 31.12.2022	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2023
На оплату отпусков	6185	20088	(19244)	7030
Итого:	6185	20088	(19244)	7030

14.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ФИО физического лица / Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным с Обществом
ЗАО «Перспектива»	Общество владеет 52,6% голосов в НАО «Чаплыгинская швейная фабрика» (более чем 50%)
Подлесных Наталья Васильевна	Генеральный директор
Гальцова Елена Анатольевна	Заместитель генерального директора по управлению производством
Белозерова Ольга Александровна	Заместитель главного бухгалтера по финансовой работе
Веревкина Юлия Александровна	Начальник отдела кадров
Дмитриева Ольга Евгеньевна	Мастер швейного участка
Козачук Наталья Сергеевна	Мастер швейного участка
Кондрашина Елена Михайловна	Начальник отдела технического контроля
Кретова Ольга Николаевна	Мастер швейного участка
Кувшинова Татьяна Ивановна	Мастер швейного участка
Липатов Николай Георгиевич	Главный механик

Мазаева Светлана Валериевна	Главный бухгалтер
Медведева Наталья Михайловна	Мастер швейного участка
Некрасова Ксения Викторовна	Начальник планово-эконом отдела и отдела труда и з/платы
Нефедова Ольга Викторовна	Начальник цеха основного производства
Облова Алла Викторовна	Мастер раскройно-подготовительного цеха
Попова Ираида Александровна	Начальник отдела материально-технического снабжения и сбыта
Азарова Наталия Валерьевна	Мастер швейного цеха
Баева Ольга Ивановна	Начальник отдела технического контроля
Бушина Жанна Николаевна	Мастер швейного цеха
Галкина Татьяна Павловна	Управляющий производством ОП
Костригина Ульяна Александровна	Главный технолог
Мединцева Надежда Владимировна	Мастер раскройно-подготовительного цеха

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу, выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. Иные выплаты не производились.

Конечными контролирующими бенефициарами являются: ЗАО «Перспектива» 52,6 % акций

Между связанными лицами совершались следующие финансово-хозяйственные операции:

Дебиторская задолженность:

-договоры оказания услуг ООО «Промкомплектация»:

Сальдо на начало 2023 г	Обороты Д	Обороты. К	Сальдо на конец 2023 г
24959 тыс. руб.	344798 тыс. руб.	341180 тыс. руб.	28577 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

-арендные обязательства ООО «Промкомплектация»:

Сальдо на начало 2023 г	Обороты Д	Обороты. К	Сальдо на конец 2023 г
964тыс. руб.	12633 тыс. руб.	11669 тыс. руб.	-

Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

15. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ (ВЛАДЕЛЬЦЫ)

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Основание для признания бенефициарным владельцем**
Головнев Дмитрий Александрович	Имеет преобладающее (более 25%) участие (владение) в капитале Общества через третьих лиц.

16. О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

Государственной помощи в 2023 г. Общество не получало.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение Общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023 г. после отчетной даты, не было.

Валюта (активы) баланса за 2023 г. составили 56375 тыс. руб.

18.ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2023 году составила 287754тыс. руб. (без НДС). За 2023 г. выручка увеличилась на 29101 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2022 г., которая составляла 258653 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2023 году составила 168267 тыс. руб

Валовая прибыль

За 2023 г. валовая прибыль от продаж составила 119487 тыс.руб. Она выше на 4767 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2022 г., которая составляла 114720 тыс. руб.

Управленческие расходы

За 2023 г. управленческие расходы составили 118406 тыс.руб. Они признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи». Управленческие расходы выше на 7183тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2022 г., которые составляли 111223 тыс. руб.

Распределение расходов, связанных с основными видами показано в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Пункт 6. Затраты на производство.

Прибыль (убыток) от продаж.

Прибыль (убыток) от продаж в 2023 г. составила 1081 тыс. руб. Она ниже на 2416 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2022 г., которая составляла 3497 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы		
	2023 г	2022 г
Прочие доходы всего	15	415
Доходы от реализации ОС	-	-
Доходы от реализации прочего имущества	-	-
Прочие внереализационные доходы	15	415

Прочие расходы		
	2023 г	2022 г
Прочие расходы всего	(4994)	(7981)
Премия сотрудникам	(2306.)	(1608)

Расходы от реализации прочего имущества	(…...)	(…..)
Прочие внереализационные расходы	(2688)	(6373)

Прибыль до налогообложения
Прибыль до налогообложения в 2023 г. составила – (3898) тыс. руб. В 2022 г. (4069). тыс. руб.
Текущий налог на прибыль:
- 2023 г. – (10) тыс. руб.
- 2022 г. - (605) тыс. руб.

Финансовый результат
Чистая прибыль (убыток):
- 2023 год – (3895) тыс. руб.
- 2022 год – (4442) тыс. руб.

20. РИСКИ

В 2023 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страховым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период.
Однако, обращаем внимание на общую ситуацию в мире, которая в будущем может повлиять на деятельность Общества. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.
Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

21.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям), в связи с чем резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 года не создавался.

22.БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Варианты формулировок в пояснениях в этой части:
1.Базовая прибыль на акцию за отчетный год нулевая, так как чистая прибыль отсутствует.

Генеральный директор _____ **Н.В. Подлесных**

Дата: 25.03.24

Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено

печатью 45 (Сорок пять) листов

Директор ООО «Фактор-М» Брыкин С. И.

