

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация АО "ДОМ МОДЫ "ВОЛГА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 150003, Ярославская обл, г.Ярославль, ул.Победы, д.6

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	24	02	2022
По ОКПО	05099285		
ИНН	7606033007		
по	68.20.2		
ОКВЭД 2			
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ЯрПриоритет, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7604298978
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1167627055870
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	18 777	19 765	21 080
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 777	19 765	21 080
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	7 326	8 258
	сырье, материалы	1211	-	1 116	5 788
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	-	-	2 470
	расходы будущих периодов	1213	-	-	-
	прочие ТМЦ	1211	-	6 210	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 328	1 775	8 426
	в том числе покупатели и заказчики	1231	1 843	1 320	618
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 270	4 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 236	3 547	495
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 834	16 648	17 179
	БАЛАНС	1600	27 611	36 413	38 259

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 790	7 790	7 790
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	390	390	390
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	390	390	390
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 619	19 031	23 172
	Итого по разделу III	1300	15 799	27 211	31 352
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	11 709	9 202	6 907
	поставщики и подрядчики	1521	983	1 159	1 111
	задолженность перед персоналом организации	1522	98	-	364
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	63	-	25
	задолженность по налогам и сборам	1521	4 196	1 261	88
	прочие кредиторы	1522	6 369	6 782	5 319
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	103	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 812	9 202	6 907
	БАЛАНС	1700	27 611	36 413	38 259

Руководитель _____ Китарова Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " февраля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация АО "ДОМ МОДЫ "ВОЛГА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

24 02 2022

05099285

7606033007

68.20.2

12267 16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	63 161	55 172
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	63 161	55 172
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6	Управленческие расходы	2220	(57 270)	(52 581)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 891	2 591
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	169	11
	Проценты к уплате	2330	(-)	(116)
	Прочие доходы	2340	244	2 437
	Прочие расходы	2350	(1 139)	(4 636)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 165	287
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 893)	(1 436)
	Единый налог при УСН	2461	(1 890)	(1 436)
	Пени	2462	(3)	-
	Штраф	2463	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 272	(1 149)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	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 ⁶	2500	3 272	(1 149)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Китарова Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " февраля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2021 г.

Организация АО "ДОМ МОДЫ "ВОЛГА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
	КОДЫ		
	24	02	2022
По ОКПО	0710003		
ИНН	05099285		
по ОКВЭД 2	7606033007		
по ОКФС	68.20.2		
по ОКЕИ	12267		16
	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
1	2	3	4	5
-	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 организации	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)

Китарова Е.В.

(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация АО "ДОМ МОДЫ "ВОЛГА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	24	02 2022
По ОКПО	05099285	
ИНН	7606033007	
по ОКВЭД 2	68.20.2	
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	7 790	-	-	390	23 172	31 352
<u>за 2020 г.</u> ²							
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 141)	(4 141)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(1 149)	(1 149)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(2 992)	(2 992)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	7 790	-	-	390	19 031	27 211
за 2021 г. ³ Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 272	3 272
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 272	3 272
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	-	-	-	-	(14 684)	(14 684)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(7 439)	(7 439)
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	(7 245)	(7 245)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	7 790	-	-	390	7 619	15 799

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

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый	3401	-	-	-	-
убыток):	3411	-	-	-	-
до корректировок	3421	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3501	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым	3402	-	-	-	-
осуществлены корректировки:	3412	-	-	-	-
(по статьям)	3422	-	-	-	-
до корректировок	3502	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	15799	27211	31352

Руководитель _____ Китарова Е.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " февраля 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация АО "ДОМ МОДЫ "ВОЛГА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	24	02	2022
По ОКПО	05099285		
ИНН	7606033007		
по ОКВЭД 2	68.20.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	65 019	70 281
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	62 959	55 118
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 060	15 163
Платежи - всего	4120	(62 060)	(63 237)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 496)	(37 242)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 540)	(10 052)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 138)	(116)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(11 888)	(15 827)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 959	7 044

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	8
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	-	8
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 270)	(4 000)
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	(4 270)	(4 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 270)	(3 992)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	2 100
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(2 100)
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	(-)	(2 100)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 311)	3 052
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 547	495
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 236	3 547
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Китарова Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " февраля 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 9a5e6df5-c8fd-4ac2-963f-5e784c2448d0

АО "ДОМ МОДЫ "ВОЛГА", Китарова Екатерина Викторовна, Исполнительный директор ООО "УК "ДМВ"
24.02.2022 16:27 (MSK), Сертификат № 41B3BA0007AEE59C49F01C956E7AACA3

Декларация Межрайонная ИФНС России №9 по Ярославской области, Груздева Ирина Витальевна
24.02.2022 20:36 (MSK), Сертификат № 60DE7500D3AD7F8A4C7C10CBAF146337

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Дом моды «Волга» за 2021 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			()	()	
	5190	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.							

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>21</u> г. ¹	5960	828	()	()	6788
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	5960	234	()	(234)	5960
в том числе: парковка		за 20 <u>21</u> г. ¹	5285	828	()	()	6113
		за 20 <u>20</u> г. ²	5285		()	()	5285
система автоматического пожаротушения		за 20 <u>21</u> г. ¹	675		()	()	675
		за 20 <u>20</u> г. ²	675		()	()	675
приобретение объектов основных средств		за 20 <u>21</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>20</u> г. ²		234	()	(234)	

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
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 (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 ____ г. ¹				()					
	5311	за 20 ____ г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г. ¹				()					
		за 20 ____ г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	4000		4270	(4000)				4270	
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²			4000	()				4000	
в том числе: займы выданные		за 20 <u>21</u> г. ¹	4000		4270	(4000)				4270	
		за 20 <u>20</u> г. ²			4000	()				4000	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	4000		4270	(4000)				4270	
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²			4000	()				4000	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

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	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	686	(68)			()	(686)	68	()		()
покупатели и заказчики		за 20 <u>21</u> г. ¹	0	(0)			()	()		()		()
		за 20 <u>20</u> г. ²	686	(68)			()	(686)	68	()		()
(вид)		за 20 <u> </u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u> </u> г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	2351	(576)	73	108	(204)	()	576		2328	()
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	7808	(68)	1896		(7353)	()			2351	()
покупатели и заказчики		за 20 <u>21</u> г. ¹	1896	(576)			(53)	()	576	()	1843	()
		за 20 <u>20</u> г. ²		()	1896		()	()		()	1896	(576)
поставщики и подрядчики		за 20 <u>21</u> г. ¹	384	()			(81)	()		()	303	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	1485	()			(1101)	()		()	384	()
прочие дебиторы		за 20 <u>21</u> г. ¹	71	()	73	108	(70)	()		()	182	()
		за 20 <u>20</u> г. ²	6323	()			(6252)	()		()	71	()
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	2351	(576)	73	108	(204)	()	576	х	2328	(0)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	8494	(68)	1896		(7353)	(686)	68	х	2351	(576)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540					618	
в том числе: покупатели и заказчики						618	

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	9202	58256		(55749)	()		11709
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	6907	13538		(11243)	()		9202
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 <u>21</u> г. ¹	1159	44167		(44343)	()		983
		за 20 <u>20</u> г. ²	1111	48		()	()		1159
покупатели и заказчики, прочие		за 20 <u>21</u> г. ¹	6782			(413)	()		6369
		за 20 <u>20</u> г. ²	5319	1463		()	()		6782
задолженность по налогам и сборам, перед внебюдж.фондами		за 20 <u>21</u> г. ¹	1261	11084		(8086)	()		4259
		за 20 <u>20</u> г. ²	113	1148		()	()		1261
зад-ть перед персоналом		за 20 <u>21</u> г. ¹	0	3005		(2907)	()		98
		за 20 <u>20</u> г. ²	364	10879		(11243)	()		0
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г. ¹	9202	58256		(55749)	()	x	11709
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	6907	13538		(11243)	()	x	9202

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	34856	6590
Расходы на оплату труда	5620	3116	10852
Отчисления на социальные нужды	5630	679	2090
Амортизация	5640	1816	1536
Прочие затраты	5650	16803	31513
Итого по элементам	5660	57270	52581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57270	52581

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: <i>резервы под отпуска</i>	5710		351	(136)	(112)	103
				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
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	20 ____ г. ¹	5910		()	
	20 ____ г. ²	5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹			()	
	20 ____ г. ²			()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Акционерное общество «Дом моды «Волга»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Дом моды «Волга» (далее также «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

Полное наименование: **Акционерное общество «Дом моды «Волга»**

Сокращенное наименование: **АО «Дом моды «Волга»**

ИНН 7606033007, КПП 760601001

Адрес местонахождения: РОССИЯ, 150003, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Победы, 6

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 8 человек (в 2020 году – 16 человек).

Исполнительным органом Общества является управляющая компания ООО «УК «ДМВ»:

с 1994 года по 03.06.2019 – Евдокимова В.Г.

с 04.06.2019 по 05.08.2019 – Мясникова Е.Н. (ВР.И.О. генерального директора)

с 05.08.2019 по 12.11.2020 – Китарова Е.В.

с 13.11.2020 по настоящее время – управляющая компания Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДМВ» договор №2011001 от 13.11.2020г (лист записи ЕГРЮЛ от 23.11.2020)

Дочерних обществ АО не имеет.

Акционерами общества являются 264 физических лица.

АО «Дом моды «Волга» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

II. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

В 2021 году предприятие в учетной политике руководствовалось Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г, Положениями по бухгалтерскому учету в РФ, Налоговым кодексом РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 №94н).

Бухгалтерская отчетность АО «Дом моды «Волга» за 2021 год сформирована в следующем объеме:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Отчет о целевом использовании средств
6. Пояснения к годовому отчету

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета АО применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы СБИС. На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются в соответствии со ст.10 Закона о бухгалтерском учете, а также пунктом 9 Положения по ведению бухгалтерского учета. На основе утвержденного Минфином России Плана счетов бухгалтерского учета на предприятии разработан собственный рабочий план, в котором предусмотрены счета и субсчета, необходимые для ведения в организации синтетического и аналитического учета.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

В учетной политике предприятия прописаны основные принципы учета основных средств, выручки от реализации товаров (работ, услуг), прочих доходов и расходов; финансовых вложений и заемных средств; учет расчетов по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 5% (пяти процентов), то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»]. При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения (в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражается организацией ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни).

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости в соответствии с п.11 ФСБУ 5/2019.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Доходы

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (арендная плата) с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №32н.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в соответствии с учетной политикой организации (п. п. 9, 20 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов). В качестве условно-постоянных расходов ежемесячно относятся напрямую в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли (списываться со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-2).

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств, учитываемых на следующих счетах: 50 "Касса", 51 "Расчетные счета", 52 "Валютные счета", 55 "Специальные счета в банках".

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Денежные средства в иностранной валюте на валютных счетах организации отражаются по курсу Банка России, действующему на отчетную дату (Инструкция по применению Плана счетов, п. п. 5, 7, 8 ПБУ 3/2006). Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. (в ред. Приказа Минфина России от 09.11.2017 N 180н)

Денежных средств в иностранной валюте в кассе организации не имеется.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Изменения в учетной политике

Приказом от 20.12.2020 г №18/бух принята новая редакция учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету с 2021 года. Существенных изменений в учетную политику не вносилось, были добавлены порядок определения величины оценочных обязательств и их отражение в бухгалтерском учете.

III. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

IV. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 18 777 тыс. руб.

<u>группы учета ОС</u>	<u>срок полезного использования</u>
Здания	свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисных)	от 2 лет до 6 лет
Транспортные средства.....	от 7 лет до 10 лет, от 5 лет до 7 лет
Земельные участки - стоимость не погашается (неподлежит амортизации земля НК РФ часть 2 от 05.08.2000 №117-ФЗ).	

V. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма финансовых вложений составила 4 270 тыс.руб.

VI. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». Изменений способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось. В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы. Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

По состоянию на 31 декабря 2021 года запасы отсутствуют.

VII. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 5.1 и 5.2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2021года сумма дебиторской задолженности составила 2 328 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

VIII. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 года: 2 236 тыс. рублей.

IX. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2021 уставный капитал Общества составлял 7 790 тыс. рублей. Акционерами общества являются 264 физических лица. Держателем реестра акционеров является: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757.

X. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

XI. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». Основная доля краткосрочных обязательств приходится на задолженность перед арендаторами Общества, в связи с порядком авансовой оплаты арендной платы.

XII. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

Информация о выручке от обычных видов деятельности (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2021 год представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Валовая прибыль
Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (арендная плата)	63 161	63 161
Итого за 2021 г.	63 161	63 161

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В течение 2021 годов были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021г., тыс.руб.
Доходы, выявленные в результате инвентаризации резерва под отпуска	111
Проценты по краткосрочным депозитам	169
Курсовые разницы	126
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	3
Реализация прочего им-ва	4
Итого прочие доходы	413
Прочие расходы	Расходы за 2021г., тыс.руб.
Курсовые разницы	(167)
Услуги банка	(137)
Аренда земельных участков	(42)
Расходы на ведение реестра акционеров, услуги регистратора	(71)
Материальная помощь работникам и взносы	(55)
Прочие материальные расходы	(667)
Итого прочие расходы	(1 139)

XIII. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 году обществом был сформирован резерв по выплате отпусков. На 31 декабря 2021 года сумма, необходимая для оплаты отпусков, неиспользованных в 2021 году, составила 103 тыс.рублей.

XIV. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ, УПЛАЧИВАЕМОМУ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ.

АО «Дом моды «Волга» является плательщиком налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы с объектом "доходы минус расходы". В 2021 году, учитываемые для целей налогообложения, доходы составили 62 949 тыс.руб. и учтены расходы в сумме 50 353 тыс. руб. для целей налогообложения налогом, уплачиваемым в связи с применением упрощенной системы. Начислена сумма налога 1 889,0 тыс. руб.

XV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Дом моды «Волга» производились операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», были выделены следующие связанные стороны АО за 2020 год :

1. Управляющая компания ООО «УК «ДМВ» ИНН7606123349, является исполнительным органом АО «Дом моды «Волга» с 13.11.2020г и оказывает услуги по договору № 2011001 от 13.11.20г.

2. ООО Ростовская швейная фабрика» ИНН 7609013591, ООО «Дом моды» ИНН 7606000971. Член совета директоров АО «Дом моды «Волга» Евдокимов С.М. является учредителем вышеуказанных организаций (доля в Уставном капитале 100%). В 2021 году Общество сдавало вышеуказанным организациям в аренду коммерческие площади.

XVI. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2021 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Согласно постановления Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. N 434 аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (оквэд **68.20.2**) не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. В период действия ограничительных мер, вызванных новой коронавирусной инфекцией операционная деятельность АО «Дом моды «Волга» не приостанавливалась, существенных нарушении условий договоров не было. Значительная часть арендаторов, в связи с невозможностью использования арендованного имущества, связанной с принятием федеральных нормативных правовых актов и нормативных правовых актов Ярославской области, предусматривающих реализацию комплекса ограничительных и иных мероприятий в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), были освобождены от уплаты аренды. Арендаторам, которые не приостанавливали деятельность в период ограничений, сумма платежей по договорам аренды была значительно снижена.

Вышеуказанные меры не оказали значительного негативного влияния на финансовое положение, уменьшалась выручка по основному виду деятельности.

Управляющая организация ООО «УК «ДМВ»
в лице исполнительного директора


Е.В.Китарова