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

1. Общие сведения об Обществе.

ЗАО «Сан-Сан» создано 26.08.1992 г. Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 26 № 000723522 от 06.12.2002 года Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1022601967233.

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Сан-Сан»
Сокращенное наименование	ЗАО «Сан-Сан»
Юридический и почтовый адрес	355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Советская 12 А
ИНН/КПП	2634028867/263401001
ОГРН	1022601967233
Основные виды деятельности Общества:	- Торговля оптовая неспециализированная - Полиграфическая деятельность

Среднесписочная численность персонала Общества

Наименование показателя			
	2021г.	2020.	2019 г.
Среднесписочная численность персонала, чел.	61	64	67

Учредительным документом Общества является Устав.

Уставный капитал Общества составляет 50000 (Пятьдесят тысяч) рублей и состоит из 50000 (Пятьдесят тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Регистратором Общества является АО «ВТБ Регистратор». АО «ВТБ Регистратор» осуществляет ведение реестра по всем именным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Решением Общего собрания акционеров аудитором Общества для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2021 год утвержден аудитор - ООО «Универсальная аудиторская компания» (ИНН 2635216366, ОГРН 1162651050968).

ООО «Универсальная аудиторская компания» является членом саморегулируемой организации «СРО Ассоциация Содружество» (ОРНЗ 11606057425).

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2021 году:

Директор - Дупленкова Н. В.

Главный бухгалтер – Лубенский Е.А.

Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание акционеров.

Ревизором Общества является Баринова Т.В.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляют акционеры.

Акционеры общества и конечные бенефициары: Дупленкова Н. В., Баринова Т. В.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения:

- Филиал ЗАО "Сан-Сан" в г.Черкесске по адресу: 369000, Карачаево-Черкесская республика, г.Черкесск, пл.Кирова, 9;
- Ростовский филиал ЗАО "Сан-Сан" по адресу: 344011, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, пр.Буденовский, 68/81;
- Пятигорский филиал ЗАО "Сан-Сан" по адресу: 357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, пр.40 лет Октября, 85.

Лицензии и сертификаты отсутствуют.

2. Основа предоставления информации в отчетности.

2.1. Основа предоставления информации в отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Сан-Сан» за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с формами, утвержденными Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66 н.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляют акционеры.

Бухгалтерская отчетность подписывается Директором Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций и внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, обеспечение проведения обязательного аудита несет Директор Общества.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю организации и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников организации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Предприятие 7.7.а также 1С; Предприятие 8.3 ЗУП 3.1

2.2.Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Сан-Сан» за 2021 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Директора.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетной политике.

2.4.Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов при приобретении, для обеспечения их сохранности учитываются на за балансовом счете.

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основании технических условий или рекомендаций изготовителей с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года (ред. от 28.04.2018 г.), либо на основании оценки специально созданной комиссии Общества в соответствии с внутренними документами. Срок полезного использования фиксируется распоряжением Директора на ввод в эксплуатацию.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

2.5. Учет нематериальных активов.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока

полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации (линейный способ) в течение срока их полезного использования.

2.6. Учет капитальных вложений

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство (расходы на продажу).

2.7. Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет запасов в 2021 г. осуществлялся в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары». Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в состав расходов на продажу на счете 44 «Расходы на продажу».

Товары принимаются к учету по покупным ценам поставщиков без НДС.

Учет товаров, предназначенных для реализации оптом, осуществляется по фактической цене приобретения. При этом их оценка при списании производится по себестоимости каждой единицы.

Учет товаров, предназначенных для реализации в розницу, осуществляется по покупным ценам без применения счета 42 «Торговая наценка».

Выпуск и списание готовой продукции (при отгрузке, отпуске и т.д.) относятся к прямым расходам, в течение месяца производится по нормативной стоимости с применением счета 40 «Выпуск продукции». По окончании месяца разница между фактической и нормативной

себестоимостью готовой продукции распределяется между остатком продукции и проданной продукцией.

2.8.Учет доходов и расходов.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации покупных товаров и продукции собственного производства.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Расходы будущих периодов, в т.ч. расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета.

Срок, в течение которого расходы будущих периодов равными долями списываются на счета учета затрат, определяется при их принятии к учету.

Сумма расходов по производственной деятельности формирует себестоимость выпущенной продукции отчетного периода по прямым расходам.

Управленческие расходы формируются на сч.26 Общехозяйственные расходы и ежемесячно закрываются на счете 90 «Управленческие расходы»

Сумма всех осуществленных в отчетном периоде расходов по торговой деятельности, помимо транспортных расходов, ежемесячно списывается в уменьшение финансового результата от реализации.

Сумма транспортных расходов, связанных с приобретением товаров, распределяется между остатками товаров на складе и реализованными товарами.

2.9. Учет процентов по кредитам и займам.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам, а также дисконт по векселям, признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

2.10. Налоги и налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

В целях исчисления налога на прибыль Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Деятельность организации по розничной торговле покупными товарами и оказанием бытовых услуг населению с 2018 года полностью переведено на общую систему налогообложения.

2. 11 Информация об изменениях в учетной политике

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.
Изменения в учете 2021 были в части ФСБУ 5\2019 «Запасы»

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

По строке «Нематериальные активы» на 31.12.2021 отражен Товарный знак "Сан-Сан", первоначальной стоимостью 20000 руб.
НМА на конец 2021 года составили:
Остаточная стоимость -14401 руб.
Амортизация – 5599 руб.

В 2021 году поступления и выбытия НМА отсутствовали.

3.2. Основные средства.

В составе основных средств отражены недвижимое имущество, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

В 2021 году поступило основных средств (оборудование и оргтехника) на сумму 455 тыс. руб., выбыло в связи с непригодностью основных средств (прочие) первоначальной стоимостью 2 тыс. руб., остаточной-0 тыс. руб.

Стоимость основных средств по группам
31.12.2021

Группировка основных средств	Сумма, тыс. руб.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	25948	7861	18087
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	10482	9948	987
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	673	671	2
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	1417	1417	0
Вид (группа) ОС: Сооружения	250	151	99
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	3572	2769	803
Итого:	42342	22815	19978

В аренду основные средства не сдавались.

Общество арендовала основные средства:

№ п \ п	Наименование контрагента	Номер И дата договора	адрес	Стоимость арендной платы в месяц(руб)без НДС	Долг на 31.12.2021
1	**ИП Данилян Р.Г**	**№ 30-12\2021 от 30.12.2021**	**Город Пятигорск просп. 40 лет Октября 85**	**70000,00**	0
2	ИП Когаленко К.Э	04-09\2019 От 04.09.2019	Ростов-на-Дону пр. Буденновский д.68\81	88200,00	0
3	ООО Центрсклад	№ 3 от 01.04.2022	г. Ставрополь, ул.2Промышленная № 20А	50832,00	0
4	Джамаева Р.М.	№ 01-06\2021 от 01.06.2021	г. Черкесск пл. Кирова д.9	25680,00	0
5	Текеева З.М.	№298 От 18.06.2021	г. Черкесск пл. Кирова д.9	22989,00	0

Перечень и стоимость арендованного имущества отражена на за балансовом счете 001 и составляет 3944 т.руб.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

3.3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы на 31.12.2021 года составляют 29264 тыс. руб. в том числе:

материалы 5306 тыс.руб.

товары 19228 тыс.руб.

готовая продукция 4258 тыс. руб.

транспортные расходы на стоимость товаров 461 тыс.руб.

В 2021 году поступление запасов составило 95 651 тыс. руб., в том числе товаров - 44 996 тыс. руб., материалов - 24815 тыс. руб., готовой продукции- 25840 тыс. руб. Расход запасов составил 97290 тыс. руб., в том числе: товаров - 47688 тыс. руб., материалов 23 727 тыс. руб., готовой продукции - 25875 тыс. руб.

По строке «Товары отгруженные» отражается стоимость товаров и готовой продукции, преданной для реализации по агентским договорам, право собственности, по которым сохраняется за Обществом.

По строке «Расходы на продажу» отражается часть транспортных расходов, приходящаяся на остаток товаров на конец года.

3.4. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2021, составляет1485 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 965 тыс. руб.

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 461 тыс. руб.

-дебиторская задолженность, образовавшаяся в результате излишне уплаченных сумм налогов – 14 тыс. руб.

- дебиторская задолженность, образовавшаяся в результате излишне уплаченных сумм взносов – 0 тыс. руб.

-сумма обеспечений, исполняемых государственных и муниципальных контрактов, перечисленных заказчикам в соответствии с Федеральный законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ, а также сумма обеспечения заявок на участие в открытых аукционах в размере 45 тыс. руб.

В 2021 году дебиторская задолженность образовалась в сумме 90 749 тыс. руб., в том числе с покупателями - 90187 тыс. руб., поставщиками - 562 тыс. руб., погашена на сумму 93 987 тыс. руб., в том числе: покупателями - 93 879 тыс. руб., прочие - 108 тыс. руб.

3.5. Капитал.

В 2021 году сумма собственного капитала выросла за счет чистой прибыли до 28791 тыс. руб. Собственный капитал на 31.12.2021 г. составляет:

Уставный капитал - 50 тыс. руб.

Добавочный капитал - 31 тыс. руб.

Резервный капитал- 8 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль - 28702 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена текущая (не просроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по оплате труда перед персоналом и бюджетом в сумме 9694 тыс. руб. В 2021 году возникло кредиторской задолженности на сумму - 112780 тыс. руб., в том числе поставщики - 64 359 тыс. руб., покупатели - 351 тыс. руб., налоги и сборы - 22 368 тыс. руб., прочие - 25702 тыс. руб. Погашено всего - 115467 тыс. руб., в том числе поставщики - 68290 тыс. руб., налоги и сборы - 21692 тыс. руб., прочие - 25485 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2021 задолженность Общества по кредитам и займам, включая проценты, составляет 13731 тыс. руб., в т. ч.:

-долгосрочные кредиты – 6546 тыс. руб.;

-краткосрочные кредиты – 0 тыс. руб.;

-краткосрочные займы – 7170 тыс. руб.;

-проценты по кредитам – 15 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет следующую структуру кредитов и займов:

Дата получения	Кредитор/Заимодавец	Дата погашения по договору	Сумма и по договору (тыс.руб.)	Остаток основного долга на 31.12.2021 г (тыс.руб.)	Отражено по строке
30.03.2021	ПАО «Сбербанк»	26.03.2024	8000	6546	1411«Краткосрочные кредиты»
18.07.2017	ООО «НПП Центр готовых решений для малого бизнеса»	до востребования	1000	1000	1512 «Краткосрочные займы»
30.07.2018	ООО «НПП Центр готовых решений для малого бизнеса»	до востребования	900	900	1512 «Краткосрочные займы»
12.09.2017	ООО «НПП Центр готовых решений для малого бизнеса»	до востребования	3835	3007	1512 «Краткосрочные займы»
16.07.2021	ООО Сан-Сан плюс	до востребования	4310	573	1512 «Краткосрочные займы»
01.03.2017	Н. В. Дупленкова	до востребования	600	490	1512 «Краткосрочные займы»
29.03.2017	Н. В. Дупленкова	до востребования	150	150	1512 «Краткосрочные займы»
29.05.2017	Н. В. Дупленкова	до востребования	2000	2000	1512 «Краткосрочные займы»
22.05.2018	Н. В. Дупленкова	до востребования	200	200	1512 «Краткосрочные займы»
17.08.2018	Н. В. Дупленкова	до востребования	100	100	1512 «Краткосрочные займы»
23.08.2018	Н. В. Дупленкова	до востребования	400	250	1512 «Краткосрочные займы»

По кредитному договор 5230I52MFWSR1 Q0QE1 QV1 lR от 26.03.2021 полученный от

Публичное акционерное общество "Сбербанк России обеспечения, полученные:

Залог имущества – Нежилое помещение 16-27,37-50,51-52, кадастровый номер

26:12:022310:194 этаж 01, площадь 314,9 кв.м. расположенная по адресу г. Ставрополь ул. Советская 12 А сумма- 15536000,00 рублей

Поручители:

Баринова Тамара Васильевна

Дупленкова Нина Васильевна

Проценты за пользованием кредитом начислены в сумме 777тыс.руб

3.8. Резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов и платежей.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Обществом признано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков в размере 1224 тыс. руб. При расчете суммы обязательства использовался следующий алгоритм:

1. Определено количество дней отпуска, на которое имеет право каждый работник на 31.12.2021 г.;

2. Рассчитан средний дневной заработок, а затем и средний заработок по каждому работнику согласно Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы";

3. Сумма средних заработков увеличена на размер страховых взносов, подлежащих уплате в соответствии с Налоговым кодексом РФ, а также в ФСС РФ.

3.9. Государственная помощь.

В отчетном периоде Общество государственной помощи не получало.

3.10. Финансовые вложения.

В отчетном периоде Обществом финансовые вложения не осуществлялись.

3.11. Прочие оборотные активы

По строке 1264 отражена стоимость материальных ценностей, похищенных у Общества в отчетном году. По этому факту возбуждено уголовное дело, которое находится на стадии досудебного следствия. Подозреваемый свою вину признал. Ожидаем возмещения вреда после удовлетворения гражданского иска.

3.12. Информация об учете на забалансовых счетах

На забалансовых счетах ведется учет следующей информации: на счете 001 "Арендованные основные средства" - 3944 тыс. руб., на счете 002 "ТМЦ на ответственном хранении" - 43 тыс. руб., на счете 004 "Малоценные основные средства" - 3 958 тыс. руб., на счете 009 "Обеспечения выданные" - 9018 тыс. руб.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Основная деятельность включает в себя:

- производство полиграфической продукции, изготовление печатей и штампов;

- оптовая и розничная торговля канцелярскими и сопутствующими товарами. Розничная торговля в 2020-2021 гг. находилась на общей системе налогообложения.

тыс. руб.

Показатель	Режим налогообложения	За 2021 г.	За 2020 г.

Полиграфия, печати и штампы, услуги	*основная система*	38754	34878
Торговля	*основная система*	50281	35157

Выручка по договорам, предусматривающим исполнения обязательств не денежными средствами отсутствует.

4.2. Себестоимость.

Себестоимость реализованных работ и услуг сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

тыс. руб.

Показатель	комментарии	код	За 2021 г.	За 2020 г.
Всего себестоимость		2120	61223	54209
в т.ч.				
Полиграфия, печати и штаммы, услуги	*основная система*		28823	31802
Торговля	*основная система*		32400	22407
Коммерческие расходы	*Расходы на ФОТ, налоги с ФОТ, материалы и прочие расходы, связанные с реализацией товаров*	2210	17218	14804
Управленческие расходы	*Расходы, связанные с содержанием аппарата управления:*	2220	7666	0

К управленческому персоналу относятся директор, главный бухгалтер. Вознаграждения основному управленческому персоналу выплачивались в отчетном периоде исключительно в размере трудовых отношений и являются краткосрочными в размере 1281 тыс. руб., страховые взносы -241 тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют

4.3. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов

тыс. руб.

Показатель	За 2021 г	За 2020 г.
Всего	6523	30
в т.ч.		
Доходы в виде сумм от прекращенных обязательств по уплате задолженности по кредиту на возобновление деятельности	6500	0
Возмещение суммы заявленного ущерба	7	0
Признанная доходом кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	6	15
Доходы в результате инвентаризации имущества и обязательств		3

Доходы в результате инвентаризации имущества и обязательств	6	3
Положительные курсовые разницы по расчетам с поставщиками в рублях по обязательствам, выраженным в валюте	4	12

Структура прочих расходов (отраженных по строке 2350)

тыс. руб.

Показатель	За 2021г	За 2020 г.
Всего	705	509
в т.ч.		
Расходы на услуги банка	301	206
Налог на имущество	229	229
Отрицательные курсовые разницы по расчетам с поставщиками в рублях по обязательствам, выраженным в валюте	4	34
Иные	171	40

Чрезвычайные доходы и расходы в 2021 году отсутствовали.

4.4. Базовая прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год составила – 64 тыс. руб./50 тыс. акций – 1,28 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила – 7495 тыс. руб./50 тыс. акций – 149,90 руб.

5. Прочие раскрытия к отчетности.

5.1. Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с Приказом ЗАО «Сан-Сан» проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 30.11.2021.

В соответствии с Приказом ЗАО «Сан-Сан» проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2021.

5.2.Информация о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Сальдо на 31.12.2021 всего 2175 т.руб.,в том числе касса 126т.руб, расчетный счет 2049,0 т.руб.

В соответствии с пп. 16, 17 ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются:

-НДС, полученный и уплаченный за год;

-суммы обеспечения государственных и муниципальных контрактов, заявок на участия в аукционах в связи с большими суммами и короткими сроками возврата.

-суммы на выплату работникам пособий по социальному страхованию и суммы возмещения расходов на выплату этих пособий от ФСС в связи с тем, что поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам

5.3. Информация об операциях с иностранной валютой.

Операции в иностранной валюте Обществом не проводятся.

5.4. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Исправления в бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

5.5. События после отчетной даты.

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2021 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

5.6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются его акционеры: Дупленкова Нина Васильевна (75% акций) и Баринова Тамара Васильевна (25% акций). В разделе 3.7 отражена задолженность Общества пред Дупленковой Н. В. по беспроцентным займам. В течение 2021 года Обществом совершались

операции по договорам беспроцентного займа с Дупленковой Н.В. по погашению ранее взятых займов.

Договор б\п займа № 209 от 29.05.2017 погашение в размере 1500т.руб

Договор б\п займа № 21 от 15.02.2021 получение и погашение в размере 500т.руб

Договор б\п займа № 25 от 17.02.2021 получение и погашение в размере 300т.руб

5.7. Информация о рисках

Целями Общества в области управления рисков являются:
-снижение вероятности последствий наступления событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества,
-сохранность активов и эффективное использование имеющихся ресурсов,
-выполнение запланированных показателей деятельности.

Отраслевые риски.

Основные виды деятельности Общества: оптовая торговля и полиграфическая деятельность. Среди рисков для данных видов деятельности необходимо выделить:
- недостаточное количество государственных и муниципальных контрактов в областях деятельности Общества.

Финансовые риски.

Риски, связанные с влияние инфляции:
-рост уровня инфляции способствует увеличению запланированных расходов на приобретение товаров и материалов, необходимых для ведения деятельности Общества.

Правовые риски.

Для миминизации правовых рисков Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим налоговым, гражданским, антимонопольным, природоохранным и иными отраслями законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на их изменения.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Общество в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

-внесение изменений и дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;

-введение новых налогов.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к росту налоговых платежей и как следствие- к увеличению убытков Общества. Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, участвующих в расчете налоговых обязательств, а так же осуществление контроля полноты начисления налоговых обязательств и сроками уплаты, позволяет

рассматривать данный риск как минимальный для Общества в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Риски, связанные с судебными процессами отсутствуют.

Риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц отсутствуют.

5.8. Условные обязательства.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды - отсутствуют.

Незавершенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет на отчетную дату нет.

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2021 году, последствия которых могут возникнуть в будущем, у Общества не было.

5.9. Непрерывность деятельности.

При подготовки бухгалтерской отчетности руководству Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращение операции(деятельности) отсутствует.

События, связанные с распространением корона вирусной инфекции на деятельность Общества в 2021 году существенно не повлияли.

5.10. ПБУ 18\02.

ПБУ 18/02 «Расчет налога на прибыль» в 2021 году применяется, временные разницы отсутствуют, ОНО и ОНА отсутствуют, постоянные налоговые доходы (ПНД) и Постоянные налоговые расходы (ПНР) составляют 1309 тыс. руб., текущий налог на прибыль 281 тыс. руб.

5.11. Информация по сегментам

Информация по сегментам и совместной деятельности отсутствует

5.12. Участие общества в судебных процессах

1. **Дело № А15-6696/2021**

   Истец: ЗАО «Сан-Сан»

   Ответчик: Администрация МО «Хасавюртовский район»

   Взыскано: 348630,75 рублей, из них:

   - 343693,75 рублей – сумма основного долга;
   - 4937,00 рублей – судебные расходы.

   Спор рассмотрен. Иск удовлетворен.

2. **Дело № А63-2008/2021**

   Истец: ЗАО «Сан-Сан»

   Ответчик: ИП Максименко Д.В.

   Взыскано: 18739,08 рублей, из них:

- 16680,00 рублей – сумма основного долга;
- 59,08 рублей – проценты за пользование чужими денежными средствами;
- 2000 – государственная пошлина.

Спор рассмотрен. Иск удовлетворен.

3. **Дело № А63-17717/2021**
   Истец: КУМИ г. Ставрополя
   Ответчик: ЗАО «Сан-Сан»
   Спор неимущественного характера.
   В процессе.

4. **Дело № 2-158/2021**
   Истец: Попов В.С.
   Третье лицо: ЗАО «Сан-Сан»
   Спор неимущественного характера.
   Спор рассмотрен. Иск удовлетворен.

5. **Дело № А63-3922/2021**
   Истец: ЗАО «Сан-Сан»
   Ответчик: МКУ «Управление капитального строительства»
   Спор рассмотрен. Иск удовлетворен частично.
   Присуждено: 157 889,10 рублей.
   В процессе взыскания.

6. **Уголовное дело № 1-89/2022 (1-1130/2021)**
   Обвиняемый: Стасенко Игорь Викторович, 24.06.1982 г.р.
   Потерпевший: ЗАО «Сан-Сан»
   Сумма причиненного вреда: 208 330 рублей (закупочная цена оф. бумаги)
   В процессе.

Директор Н. В. Дупленкова

31 марта 2022 г.