Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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		
	2022г.	2021.
Среднесписочная численность персонала, чел.	60	61

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 инициативной аудиторской проверки финансовой отчетности за 2022 год утвержден аудитор - ООО «СКА» (ИНН 2636212653, ОГРН 1162651077599).

ООО «СКА» 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 2022 году:

Директор - Дупленкова Н. В.

Главный бухгалтер – Бишель Р.Н.

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 2022 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 Бухгалтерия предприятия, редакция 7.7, 3.0.а также 1С; Предприятие 8.3 ЗУП 3.1

2.2.Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Сан-Сан» за 2022 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020) 4.1.1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения>> перспективно(без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020) (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

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 материально-производственных запасов.

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.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от N 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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 2022 г. осуществлялся в соответствии ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ" Утвержден приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180 н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости: В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы.

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

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.

2. 11 Информация об изменениях в учетной политике

В Учетную политику, применяемую в отчетном году, внесены изменения согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФС БУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
, ФСБУ 5\2019 «Запасы»

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

По строке «Нематериальные активы» на 31.12.2022 отражен Товарный знак "Сан-Сан", первоначальной стоимостью 20000 руб.
НМА на конец 2022 года составили:
Остаточная стоимость -12567,35 руб.
Амортизация – 7 432,65 руб.

В 2022 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 2022 году поступило основных средств (оборудование и оргтехника) на сумму 342 тыс. руб., выбыло в связи с реализацией основных средств первоначальной стоимостью 1799 тыс. руб., остаточной-0 тыс. руб.

Стоимость основных средств по группам
На 31.12.2022

Группировка основных средств		**Сумма, тыс. руб.**		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Выбытие ОС (продажа)	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	25841	8777		17064
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)	8751	6293		2468
Вид (группа) ОС: Офисное оборудование	1510	1142		368
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	1069	910		159
Вид (группа) ОС: Сооружения	250	216		34
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	5371	2244	1799	1328
Итого:	42792	19583	1799	21421

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 31.12.2022
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 14497 т.руб.по кадастровой стоимости

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

3.3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы на 31.12.2022 года составляют 18748 тыс. руб. в том числе:

материалы 3519 тыс.руб.

товары 10983 тыс.руб.

готовая продукция 3925 тыс. руб.

транспортные расходы на стоимость товаров 321 тыс.руб.

В 2022 году поступление запасов составило 137061 тыс. руб., в том числе товаров – 68910 тыс. руб., материалов – 29020 тыс. руб., готовой продукции- 39131тыс. руб. Расход запасов составил 146985 тыс. руб., в том числе: товаров - 77155 тыс. руб., материалов 30808 тыс. руб., готовой продукции - 39022 тыс. руб.

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 31.12.2022, составляет 5626 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 104 тыс. руб.

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 5326,0 тыс. руб.

-дебиторская задолженность, образовавшаяся в результате излишне уплаченных сумм налогов – 10 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 186 тыс. руб.

В 2022 году дебиторская задолженность образовалась в сумме 108788 тыс. руб., в том числе с покупателями - 108684 тыс. руб., поставщиками - 104тыс. руб., погашена на сумму 103799 тыс. руб., в том числе: покупателями - 103799 тыс. руб.

3.5. Капитал.

В 2022 году сумма собственного капитала выросла за счет:

1. чистой прибыли на 3657 тыс. руб.
2. Согласно ФСБУ 6/2020 на 2965 тыс.руб
3. Списан добавочного капитала на не распределенную прибыль в сумме 31 т.руб
4. Уменьшение не распределенной прибыли произошла за счет ошибок прошлых лет на сумму 10755 тыс. руб
5. Собственный капитал на 31.12.2022 г. составляет:

Уставный капитал - 50 тыс. руб.

Резервный капитал- 8 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль - 24601 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 8422 тыс. руб.

В 2022 году возникло кредиторской задолженности на сумму – 132677 тыс. руб., в том числе:

поставщики - 76365 тыс. руб.,
покупатели - 190 тыс. руб.,
налоги и сборы – 25910 тыс. руб.,
прочие - 30212 тыс. руб.

Погашено всего - 133303 тыс. руб., в том числе;

поставщики - 77454 тыс. руб.,
налоги и сборы - 25885 тыс. руб.,
прочие - 29964 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2022 задолженность Общества по кредитам и займам, составляет 15799 тыс. руб., в т. ч.:

-долгосрочные кредиты – 8589 тыс. руб.;

-краткосрочные кредиты – 0 тыс. руб.;

-краткосрочные займы – 7210 тыс. руб.;

-проценты по кредитам – 0 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2022 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	3637	14101
16.12.2021	ПАО «Сбербанк»	16.06.2023	10000	4953	14101

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 961 тыс.руб.

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

Начислены резервы по сомнительным долгам в 2022 году на сумму 128 тыс.руб, восстановлены за 2022 год в сумме 107 тыс. руб

Так как Общество является малым предприятием и с 2022 года не попадает под обязательный аудит, то оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков в размере 1224 тыс. руб.была снята с начислений.

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" - 14497 тыс. руб., на счете МЦ 004 "Малоценные основные средства" - 1228 тыс. руб., на счете 009 "Обеспечения выданные" - 8000 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 2021-2022г. находилась на общей системе налогообложения.

.

тыс. руб.

Показатель	Режим налогообложения	За 2022 г.	За 2021 г.
Всего выручка			89035
в т.ч.			
Полиграфия, печати и штампы, услуги	*основная система*	52086244	38754
Торговля	*основная система*	5135757	50281

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 2022 г.	За 2021 г.
Всего себестоимость		2120	64198	61223
в т.ч.				
Полиграфия, печати и штаммы, услуги	*основная система*		32493	28823
Торговля	*основная система*		31704	32400
Коммерческие расходы	*Расходы на ФОТ, налоги с ФОТ, материалы и прочие расходы, связанные с реализацией товаров*	2210	10620	17218
Управленческие расходы	*Расходы, связанные с содержанием аппарата управления*	2220	22175	7666

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 2181тыс. руб., страховые взносы – 378 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют

4.3. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов

тыс. руб.

Показатель	За 2022 г	За 2021 г
Всего	718	6523
в т.ч.		
Доходы в виде сумм от прекращенных обязательств по уплате задолженности по кредиту на возобновление деятельности.		6500
Возмещение суммы заявленного ущерба		7
Признанная доходом кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		6
Доходы в результате инвентаризации имущества и обязательств	76	6
Положительные курсовые разницы по расчетам с поставщиками в рублях по обязательствам, выраженным в валюте		4
Прочие доходы(пени, проценты банка и т.д)	118	
Резервы по сомнительным долгам	107	
Реализация ОС без НДС	417	

Структура прочих расходов (отраженных по строке 2350) тыс. руб.

Показатель	За 2022г	За 2021г
Всего	840	705
в т.ч.		
Расходы на услуги банка	182	301
Налог на имущество		229
Отрицательные курсовые разницы по расчетам с поставщиками в рублях по обязательствам, выраженным в валюте		4
Иные		171
Отчисления в оценочные резервы	128	
Штрафы пени и неустойки	34	
Благотворительность	6	
Эквайринг	484	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	6	

Чрезвычайные доходы и расходы в 2022 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 2022 год составила – 7495 тыс. руб./50 тыс. акций – 149,90 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила – 3656 тыс. руб./50 тыс. акций – 73,12 руб.

5. Прочие раскрытия к отчетности.

5.1. Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с Приказом ЗАО «Сан-Сан» проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей производилась в период с 01.10.2022 по 30.12.2022г

В соответствии с Приказом ЗАО «Сан-Сан» проведена инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022.

5.2.Информация о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 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.

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 2022 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 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 течение 2022 года Обществом совершались операции по договорам беспроцентного займа с Дупленковой Н.В., а также по погашению ранее взятых займов.

Договор б\п займа № 218 от 22.05.2018 погашен в размере 200т.руб
Договор б\п займа № 37 от 01.03.2017 погашен в размере 490 т.руб
Договор б\п займа № 351 от 17.08.2018 погашен в размере 100 т.руб
Договор б\п займа № 352 от 23.08.2018 погашен в размере 250 т.руб
Договор б\п займа № 84 от 29.03.2018 погашен в размере 150 т.руб
Договор б\п займа № 209 от 29.05.2017 по доп.соглашению получен и погашен в размере 500т.руб
Договор б\п займа № 21-10/22 от 21.10.2022 получение и погашение в размере 500т.руб
Договор б/п 14-06/2022 от 14.06.22 от 14.06.2022 получен и погашен в размере 500 т.р

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 минимизации 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 – указаны в таблице 5.12

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

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2022 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.

5.10. ПБУ 18\02.

ПБУ 18/02 «Расчет налога на прибыль» в 2022 году применяется, ОНО составила на конец 2022 года -617 тыс.руб и ОНА -0, постоянные налоговые доходы (ПНД) и Постоянные налоговые расходы (ПНР) составляют 5365 тыс. руб., текущий налог на прибыль 1073 тыс. руб.

5.11. Информация по сегментам

Информация по сегментам и совместной деятельности отсутствует

5.12. Участие общества в судебных процессах 2022 год

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО ЖКХ	ЗАО Сан-Сан	Заключение Мирового	Взыскание задолженности	Высокая вероятность

			соглашения 06.12.2022г.	за вывоз ТКО в размере 76 808,51	заключения мирового соглашения.
2	ЗАО Сан-Сан	Стасенко Игорь Викторович	21.12.2022г. Назначено рассмотрение по существу исковых требований	Взыскание ущерба причиненного преступлением в рамках уголовного дела в размере 250 000 рублей	Высокая вероятность вынесения решения в пользу истца.
3	ЗАО Сан-Сан	КУМИ г.Ставрополь, Администрации г.Ставрополь	25.01.2023г. судебное заседание	Иск о признании незаконным бездействия органа местного самоуправления	На усмотрение суда
4	КУМИ г.Ставрополь	ЗАО Сан-Сан	23.01.2023г. судебное заседание	Иск о признании отсутствующим права собственности на сооружение асфальтовое замощение	На усмотрение суда
5	КУМИ г.Ставрополь	ЗАО Сан-Сан	Жалоба оставлена без движения до 09.12.2022г.	Иск о признании отсутствующим права собственности на сооружения в количестве 4 объекта	В иске отказано, решение обжалуется

2. Претензионные споры: нет

.

Директор Н. В. Дупленкова

25 марта 2023 г.