

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«СИНГМАСТЕР»

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ЗА 2022 ГОД

г. Ярославль

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 22 г.1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За 20 21 г.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

2

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 22 г.1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	За 20 21 г.2)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	код НИ/стат	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 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 22 г.1)					
	5171	За 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 22 г.1)					
	5191	За 20 21 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 22 г.1)	1 284	(933)	-	(-)	-	(139)	-	-	1 284	(1 072)
	5210	За 20 21 г.2)	1 507	(1 342)	-	(-)	-	(28)	(223)	437	1 284	(933)
в том числе: Здания	5201	За 20 22 г.1)	20	(13)	-	(-)	-	(1)	-	-	20	(14)
	5211	За 20 21 г.2)	20	(12)	-	(-)	-	(1)	-	-	20	(13)
Прочее	5202	За 20 22 г.1)	1 264	(920)	-	(-)	-	(138)	-	-	1 264	(1 058)
	5212	За 20 21 г.2)	1 487	(1 330)	-	(-)	-	(27)	(223)	437	1 264	(920)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 22 г.1)										
	5231	За 20 21 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 22 г.1)	26	-	(-)	(-)	26
	5250	За 20 21 г.2)	26	-	(-)	(-)	26
в том числе: реконструкция	5241	За 20 22 г.1)	26	-	(-)	(-)	26
	5251	За 20 21 г.2)	26	-	(-)	(-)	26

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	212	351	165
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 22 г.1)									
	5316	За 20 21 г.2)									
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы -всего	5400	За 20 22 г.1)	768	(-)	-	(25)	-	-	X	743 (-)
	5420	За 20 21 г.2)	766	(-)	4	(2)	-	-	X	768 (-)
в том числе: Материалы	5401	За 20 22 г.1)	766	(-)	-	(23)	-	-	-	743 (-)
	5421	За 20 21 г.2)	766	(-)	-	(-)	-	-	-	766 (-)
Расходы будущих периодов	5402	За 20 22 г.1)	2	(-)	-	(2)	-	-	-	- (-)
	5422	За 20 21 г.2)	-	(-)	4	(2)	-	-	-	2 (-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.4)	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.2)	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 22 г.1)										
	5522	За 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.1)	299	(-)	2 124	-	(2 155)	(-)	-	-	268	(-)
	5530	За 20 21 г.2)	91	(-)	2 134	-	(1 926)	(-)	-	-	299	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 22 г.1)	175	(-)	2 124	-	(2 124)	(-)	-	-	175	(-)
	5531	За 20 21 г.2)	5	(-)	2 096	-	(1 926)	(-)	-	-	175	(-)
Прочие дебиторы	5512	За 20 22 г.1)	124	(-)	-	-	(31)	(-)	-	-	93	(-)
	5532	За 20 21 г.2)	86	(-)	38	-	(-)	(-)	-	-	124	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	299	(-)	2 124	-	(2 155)	(-)	-	X	268	(-)
	5520	За 20 21 г.2)	91	(-)	2 134	-	(1 926)	(-)	-	X	299	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	22 г.4)	20	21 г.2)	20	20 г.5)
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	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 начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 22 г.1)							
	5572	За 20 21 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 22 г.1)	23 480	1 766	-	(2 104)	(-)	-	23 142
	5580	За 20 21 г.2)	23 254	2 235	-	(2 009)	(-)	-	23 480
в том числе: Заемные средства	5561	За 20 22 г.1)	23 244	1 193	-	(1 414)	(-)	-	23 023
	5581	За 20 21 г.2)	22 352	1 222	-	(330)	(-)	-	23 244
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	За 20 22 г.1)	192	68	-	(250)	(-)	-	10
	5582	За 20 21 г.2)	808	622	-	(1 238)	(-)	-	192
Задолженность по налогам и сборам	5563	За 20 22 г.1)	44	505	-	(440)	(-)	-	109
	5583	За 20 21 г.2)	94	391	-	(441)	(-)	-	44
Итого	5550	За 20 22 г.1)	23 480	1 766	-	(2 104)	(-)	X	23 142
	5570	За 20 21 г.2)	23 254	2 235	-	(2 009)	(-)	X	23 480

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5590	6	114	114
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6	114	114

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Материальные затраты	5610	23	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	139	28
Прочие затраты	5650	86	439
Итого по элементам	5660	248	467
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	248	467

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г.1)		За 20 21 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты — всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 22 г.1)	5910	-	-	-
	20 21 г.2)	5920	-	-	-
	20 22 г.1)	5911			
	20 21 г.2)	5921			

Руководитель

Судаков И.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта



10. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

1. **Полное фирменное наименование:**
Акционерное общество "СИНГМАСТЕР"
2. **Место нахождения и юридический адрес:**
150008, Российская Федерация, Ярославская область, город Ярославль,
пр.Машиностроителей, д.83, Литер Л, пом.232.
3. **Акционерное общество зарегистрировано:**
Государственное учреждение Московская регистрационная палата
12.05.1998г. № 001.355.172
за основным государственным регистрационным номером 1027700318810 16.10.2002г.
4. **Сведения об уставном капитале:**
Уставный капитал общества составляет из номинальной стоимости 100 (сто)
обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Номинальная стоимость всех
обыкновенных акций одинакова и составляет 90 (девяносто) рублей за одну акцию.
Уставный капитал оплачен полностью и составляет 9 000=00 (девять тысяч) рублей.
5. **Список акционеров, владеющих акциями общества:**
Тюшев Сергей Александрович 26 шт.- 26%,
ООО «НЭЛТ-Инвест» 74шт.- 74%,
конечным бенефициаром общества является Басовец Сергей Клавдиевич (доля в ООО
«НЭЛТ-Инвест» 100%).
В 2022 году изменений в списке акционеров не было.
6. **Единоличный исполнительный орган:**
Генеральный директор Судаков Илья Михайлович
7. **Ревизор общества:**
Монин Иван Геннадьевич.
8. **Информация об аудите общества:**
Аудиторская фирма ООО «ИСКонсалтинг».

Является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРН № 11606065233
9. **Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества:**
ООО РЕЕСТР-РН" ОГРН 1027700172818

11. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Основные виды производственной деятельности:

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества и другие.

Таблица 1.

Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг.

тыс. руб.

	Всего	в том числе по кварталам:			
		I	II	III	IV
2021 г., всего	1747	436	437	437	437
в т.ч.					
Реализация услуг, работ	1747	436	437	437	437
2022 г., всего	1770	459	437	437	437
в т.ч.					
Реализация услуг, работ	1770	459	437	437	437

12. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учета:

- метод признания доходов - метод начисления;
- оценка запасов при выбытии - FIFO;
- метод начисления амортизации - линейный.

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в результате ее исправления величина соответствующего показателя по статье бухгалтерской отчетности изменится не менее чем на 5 %.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н.

Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены.

Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика. Скидки, премии, льготы и другие подобные отклонения от цены не учитываются в стоимости запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с изменениями нормативных актов в учетную политику были внесены изменения, не приведшие к существенному изменению данных за прошлые периоды.

Переход организации с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 осуществлялся альтернативным способом, предусмотренным п.49 ФСБУ 6/2020, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 6/2020).

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Таблица 2.

№ п/п	Наименование	2021 г.	2022 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
1.	Материальные затраты	-	23
2.	Затраты на оплату труда	-	-

3.	Отчисления на социальные нужды	-	-
4.	Амортизация	28	139
5.	Прочие затраты	439	86
Итого		467	248

14. СВЕДЕНИЯ О ПРОЧИХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ.

В составе прочих доходов и расходов по сравнению с предыдущим годом произошли следующие изменения (таблица 3):

Таблица 3.

Прочие доходы и расходы					
№ п/п	Наименование	2021 г.		2022 г.	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ДОХОДЫ					
1	Списание кред. задолженности с истекшим сроком	0		28	100,00
2	Прочие	0		0	0,00
	Итого	0		28	100,00
РАСХОДЫ					
1	Услуги банков	-19	4,51	-19	41,30
2	Расходы на услуги реестродержателя, депозитария	-25	5,94	-27	58,70
3	Прочие	-377	89,55	0	0,00
	Итого	-421	100,00	-46	100,00

15. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА, ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2021г. и 2022г. финансовые вложения не производились.

В составе основных средств в 2022 году по сравнению с 2021 годом произошли изменения. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были проведены операции в межотчетном периоде. В результате показатели Бухгалтерского баланса за 2022 год на 31.12.2021 г. не совпадают с показателями Бухгалтерского баланса за 2021 год на 31.12.2021 г. по строке 1150 «Основные средства» на сумму 214 тыс.руб., в табл.2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу сумма корректировок отражена по графе переоценка, по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 171 тыс.руб., по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 43 тыс.руб. В связи с этим изменился показатель «Чистые активы»: на 31.12.2021 года его величина составила - 17 284 тыс.руб. Указанные операции отражены в межотчетном периоде и не влияют на сдачу Бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В 2019 году произведены расходы по проектированию реконструкции тепловых сетей в сумме 26 тыс.руб., которые отражены в качестве Прочих внеоборотных активов.

На отчетную дату АО «Сингмастер» имеет заемные средства в виде краткосрочных займов на сумму 10 790 тыс.руб. и задолженность по процентам по указанным займам 12 233 тыс.руб. Общая сумма задолженности 23 023 тыс.руб. отражена по строке 1510

Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. На 31.12.2021 г. заемных средств в виде краткосрочных займов было 12 204 тыс.руб. и задолженность по процентам 11 040 тыс.руб. Общая сумма 22 244 тыс.руб. Основным заимодавцем АО «Сингмастер» является ООО «УК «Парус».

16. СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

В течение 2022 года дебиторская задолженность уменьшилась, и на конец года ее величина составляет 268 тыс.руб., кредиторская задолженность уменьшилась, и на конец года ее величина составляет 119 тыс.руб.

17. СВЕДЕНИЯ О РАСЧЕТАХ С БЮДЖЕТОМ.

АО «Сингмастер» в 2022 году являлся плательщиком следующих основных налогов и сборов: НДС, налог на прибыль, налог на имущество.

Таблица 4.

Налоговые платежи, уплаченные в бюджет.

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		2021 г.	2022 г.
1.	Налог на добавленную стоимость (НДС)	309,8	310,6
2.	Налог на прибыль	41,9	12,2
3.	Налог на имущество	4,2	5,6
Итого		355,9	328,4

На отчетную дату просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует.

18. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н).

Сумма текущего налога на прибыль, реально подлежащая начислению к уплате в бюджет (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах), определяется на основании данных налоговой декларации на налог на прибыль и составляет в 2021 году 1 тыс.руб., в 2022 году – 42 тыс.руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила в 2021 году -73 тыс.руб., в 2022 году 62 тыс.руб.

Произошло изменение ОНА в 2021 году на -1 тыс.руб., в 2022 году на -43 тыс. руб.

Показатель ОНО в Бухгалтерском балансе за 2021 год на 31.12.2021 года отсутствовал. После отражения операций в межотчетном периоде в соответствии с ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 года возникли ОНО в сумме 43 тыс.руб. В 2022 году произошло изменение показателя ОНО на -23 тыс.руб.

В 2021 году произведены расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, в размере 371 тыс.руб., в 2022 году указанных расходов не производилось. ПНР составил в 2021 году 74 тыс.руб., в 2022 году 0 тыс.руб. Постоянный налоговый расход (ПНР) не влияет на сумму налогооблагаемой прибыли в будущем.

В налоговом учете предприятия резервы не создаются.

19. СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА.

В 2022 году по результатам деятельности АО «Сингмастер» получило прибыль 249 тыс. руб. Других изменений в составе собственных средств предприятия не произошло. Таким образом, по итогам года раздел баланса «Капитал и резервы» составил -17 035 тыс. руб.

20. ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ.

тыс. руб.		
На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
-17 035	-17 284	-17 089

Указанные обстоятельства являются нарушением принципа непрерывности деятельности, однако АО «Сингмастер» не имеет никаких планов прекращения деятельности в обозримом будущем. У общества заключены долгосрочные договоры аренды имущества. Предпринимаются меры по снижению кредиторской нагрузки, предусматривающей начисление процентов.

21. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.

В 2021 и 2022 годах общество не производило выкуп собственных акций. В связи с этим средневзвешенное количество обыкновенных акций было постоянным – 100 штук.

Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

Базовый убыток на одну акцию в 2021 году составил 4 тыс. руб., базовая прибыль на одну акцию в 2022 году составила 2 тыс. руб.

По состоянию на 1 января 2022 года и 1 января 2023 года общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров, поэтому показатель «Разводненная прибыль на акцию» не рассчитывается.

22. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

На начало 2022 года остаток денежных средств составил 141 тыс. руб., на конец года 267 тыс. руб.. По сравнению с прошлым годом в 2022 году объем поступивших и выплаченных денежных средств значительно не изменился. В 2022 году происходило погашение займов ООО «УК «Парус».

23. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности до утверждения отчетности за 2022 год не установлено.

24. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

По состоянию на 01.01.2023 г. АО «Сингмастер» не имеет финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы других организаций.

Выплаты руководящему персоналу в 2022 году отсутствовали.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или дополнительного раскрытия информации, отсутствуют.

26. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

АО «Сингмастер» не планирует прекращения деятельности в течение следующего финансового года. Финансовое состояние общества оценивается как устойчивое, резкого ухудшения финансового состояния в следующем 2023 году не ожидается.

По мнению руководства Компании, обострение мировой политической ситуации и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию не окажут существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Угроза непрерывности деятельности отсутствует.

Генеральный директор



И.М.Судаков

24.03.2023 г.