

Акционерное Общество
«СГТ ХОЛДИНГ»

ИНН 7712015521 КПП 772701001 ОГРН 1027700345419

Российская Федерация, 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт., дом № 28В, строение В, этаж 2, помещ. 8.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

- 1.1. Фирменное наименование общества: Полное на русском языке:
Акционерное общество «СГТ Холдинг» с 27.03.2017 года;
Акционерное общество Фирма «РЕТРАНС» до 27.03.2017 года.
Сокращенное на русском языке: АО «СГТ Холдинг» с 27.03.2017 (далее - Общество).
- 1.2. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 117452, Москва г, Балаклавский пр-кт., дом № 28В, строение В, этаж 2, помещ. 8.
- 1.3. Начало деятельности АО «СГТ Холдинг»: с 22.11.1991 г.
- 1.4. ИНН 7712015521 КПП 772701001.
Единый государственный регистрационный номер: 1027700345419.
- 1.5. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 составляет 10 рублей, из номинальной стоимости размещенных именных бездокументарных акций в количестве 100 шт. стоимостью 0,10 рублей за акцию.

Акционерами Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности являются:

Участники	Количество ЦБ, шт.	% от Уставного Капитала
Участник 1, юридическое лицо	100	100

- 1.6. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Устава, выполняет Медведева Анжелика Михайловна.
- 1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.
- 1.8. Ведение бухгалтерского учета осуществляет АО «РЕ-ФИНАНС» по договору № РФ04/0816 от 16.08.2016 года.
- 1.9. Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).
- 1.10. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Состав Бухгалтерской отчетности (БФО):
 1. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах (ОФР);
 2. Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
 - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

В отчетном периоде производились изменения в учетной политике.

Учетная политика на 2022 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются с 01.01.2022 г.:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативно;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - перспективно.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2021 года.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед займодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в

иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.:

- 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.

- Учет активов и обязательств, стоимость которых указана в договоре в условных единицах, осуществляется в том же порядке, что и учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н). Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает в течение 12 месяцев включительно после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов. Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает позднее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от консультирования по вопросам коммерческой деятельности;
- выручка от операций с финансовыми вложениями;
- выручка от операций с ценными бумагами;
- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

В Отчет о движении денежных средств за 2021 год внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Пояснения
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	за 2021 год	(684)	(766)	(82)	НДС, уплаченный поставщикам, отражается в стр. 4121. Не выделяется, т.к.

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Пояснения
						Общество в 2021 г. НДС к вычету не предъявляло.
Прочие платежи от текущих операций	4129	за 2021 год	(93)	(11)	82	см. стр. 4121

Вносимые изменения не оказали влияние на финансовый результат. Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2021 год не изменена.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Пояснение № 2. Основные средства.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Объекты основных средств	Площадь, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
117452, Москва г, Балаклавский пр-кт., дом № 28В, строение В, эт.2, помещ. 8	12,78	563

Лизингового имущества нет.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Финансовые вложения.

На 31.12.2022 финансовых вложений у Общества нет.

Пояснение № 4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Средства на расчетных счетах	44 405	3 990
Итого	44 405	3 990

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 равняется 44 405 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Пояснение № 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. не формировался по причине отсутствия задолженности с просроченными сроками гашения.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1230	104	177
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	55	128
Расчеты по налогам и сборам	12302	49	49
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД КРЕДИТОРАМИ			
Заемные средства	1510	-	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	37	35
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	37	35

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 2, 3 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 6. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.

Дохода от основного вида деятельности за отчетный период не было.

Пояснение № 7. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

тыс. руб.

Общехозяйственные (управленческие) расходы	Код строки	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Управленческие расходы, в том числе:	2220	(1 263)	(1 061)
Оплата труда		(284)	(287)
Страховые взносы		(86)	(86)
Резерв на оплату отпускных		(26)	(26)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных		(8)	(8)
Бухгалтерское обслуживание		(496)	(412)
Аренда помещения		(147)	(147)
Аудиторские услуги		(108)	(108)
Списание НДС на расходы (По деятельности с основной системой налогообложения)		(100)	(83)
Прочие услуги		(8)	(4)

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью Общества.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 8. Прочие доходы и расходы.

Проценты, полученные (подлежащие получению) по выданным Обществом займам, отражаются в составе прочих доходов.

Проценты, уплаченные (подлежащие уплате) по полученным Обществом займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(8 406)	(40)
Расходы на услуги банков	23501	(68)	(10)
Прочие внереализационные расходы	23502	(8 338)	(30)

Пояснение № 9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в Организации отсутствуют.

Общество начисляет резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 99 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, нет.

Пояснение № 10. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2022 обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отсутствуют.

Пояснение № 11. Расчеты по налогу на прибыль.

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений показатель строки 2411 определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2022 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 4 250 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:

- оценочные обязательства и резервы составили – 20 тыс. руб.;

- отложенные налоговые активы по неперенесенным убыткам составил 4 230 тыс. руб., в том числе:

убыток 2019 года – 2 074 тыс. руб.;

убыток 2021 года – 231 тыс. руб.;

убыток 2022 года – 1 925 тыс. руб.

Наименование показателя	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	1 934	240
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	6	6
- Постоянный налоговый расходы	6	6
- Постоянный налоговый доходы	-	-
Налог на прибыль, в том числе:	1 928	234
текущий налог на прибыль	-	-

тыс. руб.

Наименование показателя	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021г.
отложенный налог на прибыль, <i>в том числе:</i>	1 928	234
<i>отложенный налоговый доход,</i> <i>в том числе:</i>	1 928	234
- оценочные обязательства и резервы	2	3
-расходы будущих периодов (неперенесенный убыток текущего периода)	1 926	231
отложенное налоговое расходы	-	-

При расчете налога на прибыль Общество применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

Пояснение № 12. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированно го лица в уставном капитале акционерного общества «СГТ ХОЛДИНГ», %
1	2	3	4	5	6
1	Медведева Анжелика Михайловна	г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества	31.12.2016	-
2	Юридическое лицо 1	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества	14.09.2022	100
3	Юридическое лицо 2	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества	с 26.04.2019 до 13.09.2022	-

Бенефициаром АО «СГТ Холдинг» является гражданин Российской Федерации.

Сделки со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.21 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год	Дебитор- ская	Кредитор- ская	Дебитор- ская	Кредитор- ская
Генеральный директор	Начислена и выплачена зарботная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные	302	300	-	-	-	-

	вознаграждения не выплачивались.						
--	----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Пояснение № 13. Отчет о движении денежных средств.

НДС, уплаченный поставщикам в сумме 472 тыс. руб., отражается в стр. 4121 ОДДС за 2022 год. Из стр. 4129 ОДДС за 2022 год НДС исключен, так как Общество в 2022 году НДС к вычету не предъявляло.

Пояснение № 14. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты на день подписания БФО за 2022 год не установлено.

Пояснения № 15. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснение № 16. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Расчет базовой прибыли на акцию рассчитывается по формуле:

БП = (ЧП – ПД) : СКА, где

ЧП — чистая прибыль (убыток) за период от всей и от продолжающейся деятельности после вычета налогов и неконтролируемых долей участия;

ПД — посленалоговые суммы дивидендов по привилегированным акциям материнского предприятия, разницы, возникающие после погашения привилегированных акций, и другие аналогичные эффекты привилегированных акций, классифицированных как капитал, если они не включены в финансовые расходы, а также дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям даже если дивиденды не объявлены;

СКА — средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении. Акции включаются в расчет с момента, когда обладание ими позволит получить какое-либо возмещение (как правило, с момента их выпуска). Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода, равно их количеству в обращении на его начало, скорректированному с учетом выкупленных или размещенных за период бумаг и умноженному на временной коэффициент.

За 2022 год получен убыток – в сумме 7 741 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении с момента их выпуска на отчетную дату - 100 шт.

Базовый убыток на акцию за отчетный период составил 77 тыс. руб. ((7 741 - 0) : 100 шт.)

АО «СГТ Холдинг» не имеет конвертируемых ценных бумаг и не заключались договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости. Показатель «Разводненной прибыли (убытка) на акцию» в Отчете о финансовых результатах не рассчитывается.

Пояснение № 17. Риски финансовые, правовые.

Риск ликвидности. Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество имеет положительные чистые активы.

Процентный риск. Общество оценивает данный вид риска как незначительный, привлечённых денежных средств нет.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Риск непрерывности. Общество оценивает риск непрерывности как незначительный. Общество не планирует прекращать свою деятельность в долгосрочной перспективе, занимается развитием новых направлений деятельности.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств.

Прочее.

Произошедшие внешнеполитические события в 2022 году и экономические санкции, введенные в отношении Российской Федерации, по мнению руководства Общества не являются корректирующими событиями после отчетной даты.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, а также внешнеполитические события не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и риски.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица 2.4 «Иное использование основных средств»;
2. Приложение № 2. Таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
3. Приложение № 3. Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
5. Приложение № 5. Таблица 7 «Оценочные обязательства»;
6. Приложение № 6. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Годовой отчет 2021 года			
	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	563	308	216
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Медведева Анжелика Михайловна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

6 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода			
			На начало года		поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5510	за 2022г.	177	-	8 615	-	(8 688)	-	-	-	-	-	104
	5530	за 2021г.	190	-	153	-	(166)	-	-	-	-	-	177
	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	128	-	8 615	-	(8 688)	-	-	-	-	-	55
Итого	5532	за 2021г.	140	-	153	-	(165)	-	-	-	-	-	128
	5513	за 2022г.	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49
	5533	за 2021г.	50	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	49
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	177	-	8 615	-	(8 688)	-	-	X	-	-	104
	5520	за 2021г.	190	-	153	-	(166)	-	-	X	-	-	177

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		учтенная по условиям договора	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Медведева Анжелика Михайловна
(расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	35	59 678	-	(59 676)	-	-	-	37
	5580	за 2021г.	33	1 209	-	(1 207)	-	-	-	35
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	35	9 184	-	(9 182)	-	-	-	37
	5581	за 2021г.	33	781	-	(779)	-	-	-	35
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	-	129	-	(129)	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	128	-	(128)	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2022г.	-	50 365	-	(50 365)	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	300	-	(300)	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022г.	35	59 678	-	(59 676)	-	X	-	37
	5570	за 2021г.	33	1 209	-	(1 207)	-	X	-	35

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
			-	-	-
Всего			5590	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками			5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками			5592	-	-
Прочая задолженность			5593	-	-
			5594	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Медведева Анжелика Михайловна (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	310	312
Отчисления на социальные нужды	5630	94	94
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	859	755
Итого по элементам	5660	1 263	1 161
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 263	1 161

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

Руководитель _____
(подпись)

Медведева Анжелика
Михайловна
(расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	89	33	(23)	-	99
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	68	26	(18)	-	76
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	21	7	(5)	-	23

Руководитель _____
(подпись)

Медведева Анжелика
Михайловна
(расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г. _____

АО "СГТ Холдинг"
Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2022 год

тыс.руб.

		Налоговые разницы		Налоговые доходы и расходы				тыс.руб.
№ п/п	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка		Сумма	
					Дт	Кт		
1	Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета		-9 669	Условный налоговый расход / доход	68	99	1 934	
2	Постоянные налоговые разницы:		30	Постоянные налоговые доходы и расходы			6	
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете	1. управленческие расходы по сч.26, не принимаемые в НУ - 2. Прочие расходы по сч.91.2, не принимаемые в НУ - 30000руб:	30	Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	6	
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	0	
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	0	
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	0	
3	Вычитаемые временные налоговые разницы		11	Отложенные налоговые доходы			2	
3.1	Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)	Резервы на отпуска сч.Кт 96 ВР - 33 901,76	34	Отложенные налоговые доходы начислено	09	68	7	
3.2	Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)	Резервы на отпуска сч. Дт 96 ВР - 23 254,57	23	Отложенные налоговые доходы списано	68	09	5	
4	Налогооблагаемые временные налоговые разницы		0	Отложенные налоговые расходы			0	
4.1	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)			Отложенные налоговые расходы начислено	68	77	0	
4.2	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)			Отложенные налоговые расходы списано	77	68	0	
5	Итого прибыль/убыток для целей налогообложения		-9 628	Отложенные налоговые доходы с налоговых убытков	09	68	1 926	
	Итого налог на прибыль				68.4 2	68.4 1	0	

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации

проверка

0

Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год

-9 628

-1 926

проверка

0

Генеральный Директор _____

А. М. Медведева

6 апреля 2023 г.