САН-САН
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
www.san-san.ru

- канцелярские товары и офисная техника
- демонстрационное, презентационное и проекционное оборудование
- сертифицированное производство печатей и штампов
- представительская, наградная и сувенирная продукция
- рекламно-полиграфическое оборудование и услуги
- полноцветная широкоформатная печать
- эксклюзивная корпоративная полиграфия

СЛУЖБА ОФИСНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

355035 г. Ставрополь, ул. Советская, 12 А, тел./факс (8652) 26-30-29, e-mail: office@san-san.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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		
	2023г.	2022.
Среднесписочная численность персонала, чел.	57	60

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.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2023 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 2023 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 2023 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 100 000 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. Организация перешла в конце 2023 года на учет НМА по ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020.

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 2023 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 14/2022 «Расходы будущих периодов» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

По строке «Нематериальные активы» на 31.12.2023 отражен нематериальные активы стоимостью 34745,87,в том числе:

1. Товарный знак "Сан-Сан", первоначальной стоимостью 20000 руб.
2. ПО 1С:Бухгалтерия 8 на 5 пользователей (программная защита)- стоимостью 26000руб.
3. Цифровой сертификат DomainSSL стоимостью 2415,83 рублей

НМА на конец 2023 года составили:
Остаточная стоимость – 34745,87 руб.
Амортизация – 13669,96 руб.

В 2023 году поступления составили 28415,83, 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 2023 году поступило основных средств (Машины и оборудование (кроме офисного)) на сумму 1560 тыс. руб., выбыло в связи с физическим износом и не пригодностью к эксплуатации в производстве основных средств первоначальной стоимостью 669 тыс. руб.и офисные ОС первоначальной стоимостью 175 тыс.руб остаточной-0 тыс. руб.

Стоимость основных средств по группам
На 31.12.2023

Группировка основных средств		**Сумма, тыс. руб.**	
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	25841	9801	16040
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)	9648	6677	2971
Вид (группа) ОС: Офисное оборудование	1335	1221	114
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонд	1069	1060	9
Вид (группа) ОС: Сооружения	250	232	18
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	3572	2783	789
Итого:	41715	21774	19941

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 Даниелян Р.Г	№ 30-12\2021 от	Город Пятигорск просп. 40 лет	70000,00	0

		30.12.2021, пролонгация договора	Октября 85		
2	ИП Когаленко К.Э	№05/05-2023 от 05.05.2023	Ростов-на-Дону пр. Буденновский д.68\81	93200,00	0
3	ООО Центрсклад	№ 1 от 01.03.2023	г. Ставрополь, ул.2Промышленная № 20А	55068,00	0
4	Лайпанова Зульфа Мисаровна	№ 01-03-2023 от 01.03.2024	г. Черкесск пл. Кирова д.9	26437,00	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 31.12.2023 года составляют 19585 тыс. руб. в том числе:

материалы 4704 тыс.руб.

товары 10913 тыс.руб.

готовая продукция 3664 тыс. руб.

транспортные расходы на стоимость товаров 305 тыс.руб.

В 2023 году поступление запасов составило 153084 тыс. руб., в том числе товаров – 75117 тыс. руб., материалов – 36460 тыс. руб., готовой продукции- 41507тыс. руб. Расход запасов составил 152232 тыс. руб., в том числе: товаров - 75187 тыс. руб., материалов 35276 тыс. руб., готовой продукции - 41769 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 31.12.2023, составляет 576тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 251 тыс. руб.

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 16 тыс. руб.

- Средства на Едином налоговом счете – 140 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 129 тыс. руб.

В 2023 году дебиторская задолженность образовалась в сумме 167681 тыс. руб., в том числе с покупателями - 120400 тыс. руб., погашена -173310 тыс.руб в том числе с покупателями - 125730 тыс. руб.

С поставщиками – 48458 тыс. руб., погашена на сумму 48308 тыс. руб.,

3.5. Капитал.

В 2023 году сумма собственного капитала выросла за счет:

1. чистой прибыли на 652 тыс. руб.
2. Собственный капитал на 31.12.2023 г. составляет:

Уставный капитал - 50 тыс. руб.

Резервный капитал- 8 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль - 25253 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 8172 тыс. руб.

В 2022 году возникло кредиторской задолженности на сумму –6193 тыс. руб., в том числе:

поставщики - 2287 тыс. руб.,

покупатели - 471 тыс. руб.,

налоги и сборы – 3429 тыс. руб.,

прочие - 6 тыс. руб.

Погашено всего - 108462 тыс. руб., в том числе;

поставщики - 83710 тыс. руб.,

налоги и сборы - 24752 тыс. руб.,

3.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 задолженность Общества по кредитам и займам, составляет 15799 тыс. руб., в т. ч.:

-долгосрочные кредиты – 3728 тыс. руб.;

-краткосрочные кредиты – 0 тыс. руб.;

-краткосрочные займы – 4987 тыс. руб.;

-проценты по кредитам – 0 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 г (тыс.руб.)	Отражено по строке
30.03.2021	ПАО «Сбербанк»	26.03.2024	8000	728	14101
16.12.2021	ПАО «Сбербанк»	01.11.2025	3000	3000	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 кредитоми начислены в сумме 875 тыс.руб.

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

Начислены резервы по сомнительным долгам в 2023 году на сумму 21 тыс.руб, восстановлены за 2023 год в сумме 42 тыс. руб

Так как Общество является малым предприятием и с 2022 года не попадает под обязательный аудит, то оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков не начислялись.

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

В 2023 году была списана стоимость материальных ценностей, похищенных у Общества на Прочие внереализационные расходы согласно постановления полученного от приставов от 17.10.2023 г. о невозможности взыскания по исполнительному документу.

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" - 9555 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.
- Торговля оптовая неспециализированная

ЗАО Сан-Сан в 2023г. находилась на общей системе налогообложения.

.

тыс. руб.

Показатель	Режим налогообложения	За 2023 г.	За 2022 г.
Всего выручка		112643	103436
в т.ч.			
Полиграфия, печати и штампы, услуги	*основная система*	48398	37304
Торговля	*основная система*	56106	51350
Предоставление различных услуг	*основная система*	8139	14782

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 2023 г.	За 2022 г.
Всего себестоимость		2120	70387	64198
в т.ч.				
Полиграфия, печати и штаммы, услуги	*основная система*		36830	32493
Торговля	*основная система*		33557	31705
Коммерческие расходы	*Расходы на ФОТ, налоги с ФОТ, материалы и прочие расходы, связанные с реализацией*	2210	11394	10620

	товаров			
Управленческие расходы	*Расходы, связанные с содержанием аппарата управления*	2220	28132	22175

4.3. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов

тыс. руб.

Показатель	За 2022 г	За 2021 г
Всего	219	718
в т.ч.		
Доходы в виде сумм от прекращенных обязательств по уплате задолженности по кредиту на возобновление деятельности.		
Возмещение суммы заявленного ущерба		
Признанная доходом кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	57	
Доходы в результате инвентаризации имущества и обязательств		76
Положительные курсовые разницы по расчетам с поставщиками в рублях по обязательствам, выраженным в валюте		
Прочие доходы(пени, проценты банка и т.д)	142	118
Резервы по сомнительным долгам	20	107
Реализация ОС без НДС		417

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

Показатель	За 2023г	За 2022г
Всего	1223	840
в т.ч.		
Расходы на услуги банка	164	182
Госпошлина	156	
за использования земельного участка	88	
Списание материальных ценносте похищенных у общества на основании постановления от 17.10.2023	219	
Ликвидация ОС	177	
Отрицательные курсовые разницы по расчетам с поставщиками в рублях по обязательствам, выраженным в валюте		
Иные	164	
Отчисления в оценочные резервы		128
Штрафы пени и неустойки	2	34

Благотворительность	69	6
Эквайринг	175	484
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9	6

Чрезвычайные доходы и расходы в 2023 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 – 3656 тыс. руб./50 тыс. акций – 73,12 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составила – 652 тыс. руб./50 тыс. акций – 13,04 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 01.10.2023 по 29.12.2023г

В соответствии с Приказом ЗАО «Сан-Сан» проведена инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023.

5.2.Информация о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 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 2023 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 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 2023 года Обществом совершались операции по договорам беспроцентного займа с Дупленковой Н.В., а также по погашению ранее взятых займов.

Договор б\п займа № 22 от 20.02.2023 погашен в размере 800 т.руб

Договор б\п займа № 215 от 16.07.2021погашен в размере 223 т.руб

Договор б\п займа № 24-08-23 от 24.08.2023 погашен в размере 350 т.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 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.

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

Других условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших в 2023 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 2023 году применяется, ОНО составила на конец 2023 года -375 тыс.руб и ОНА -14, постоянные налоговые доходы (ПНД) и Постоянные налоговые расходы (ПНР) составляют 2294тыс. руб., текущий налог на прибыль 458 тыс. руб.

5.11. Информация по сегментам

Информация по сегментам и совместной деятельности отсутствует.

Директор Н. В. Дупленкова

27 марта 2024 г.