Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование организации: Акционерное общество «Сигнал»

Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. рублей

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7720647147

Вид экономической деятельности: 66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 111524, г. Москва, ул. Электродная, д. № 2, стр. 12-13-14, оф. 606А, этаж 6

1. Общие сведения

Исполнительный орган: Генеральный директор Аксютенко Вячеслав Юрьевич.

Главный бухгалтер: Бирюля Сергей Александрович.

Основание утверждения исполнительного органа: решение единственного участника №1Г/2023 от 15 июня 2023 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 7 человек.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 11 тыс. рублей.

Задолженность по оплате уставного капитала отсутствует.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100 шт обыкновенных именных, номинальная стоимость одной акции 110 рублей. Полностью оплачено 100 шт.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2023 года составила 179 тыс. рублей.

Основные виды деятельности организации:

- Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- Деятельность в области права;
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета и аудита;
- Найм рабочей силы и подбор персонала;
- Предоставление секретарских, редакторских услуг и услуг по переводу;

иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1 от 31.12.2021г.

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

• Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

• После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

• Сроки полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход). Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

• Запасы при списании оцениваются по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка запасов на предмет их обесценения в целях образования резерва под снижение стоимости запасов производится на 31 декабря отчетного года.

• При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:
  - краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
  - долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

• Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса РФ.

Задолженность Общества перед бюджетом по текущему налогу отражается в составе показателя «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

• Организация не создает резервов предстоящих расходов.

Организация создает резерв по сомнительным долгам один раз по окончании отчетного года путем применения интервально-экспертного метода оценки.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед обществом по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам), в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее календарное число отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 180 до 365 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 180 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Организация не создает резерв по сомнительной задолженности, которая не погашена в срок, если имеется высокая доля вероятности погашения долга полностью или частично. Ожидаемые сроки погашения просроченной задолженности утверждаются организационно-распорядительным документом по предприятию.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются на конец отчетного года к финансовым результатам.

• Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается при одновременном соблюдении следующих условий:

1. Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

2. сумма выручки может быть определена;

3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

• Коммерческие и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

3. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Сигнал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности на основании положений, закрепленных в учетной политике.

Учетная политика предприятия сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

4. Информация о непрерывности деятельности

В 2023 году свободные денежные средства, полученные от деятельности в предшествующие периоды, а также займы от учредителя Общества в отсутствии основного вида деятельности, для извлечения краткосрочного дохода размещаются на депозитных вкладах в банках высокой надежности, а также используются в качестве заемных средств, выдаваемых другим организациям на возмездной основе.

В 2023 году Общество предоставляло в арендное пользование юридическому лицу недвижимое имущество, принадлежащее ей на праве собственности. Договор аренды был продлен на период 2024 года. Объекты учета аренды классифицированы Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, т. к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 5 273 тыс. рублей.

Руководство АО «Сигнал» не планирует прекращать деятельность Общества или его ликвидацию. Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена из допущения, что Общество будет осуществлять свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Движение основных средств приведено ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	642	(140)	-	-	-	(23)	-	-	-	642	(163)
	5210	за 2022г.	415	(105)	227	-	-	(35)	-	-	-	642	(140)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	163	(140)	-	-	-	(23)	-	-	-	163	(163)
	5211	за 2022г.	163	(105)	-	-	-	(35)	-	-	-	163	(140)
Земельные участки	5202	за 2023г.	479	-	-	-	-	-	-	-	-	479	-
	5212	за 2022г.	252	-	227	-	-	-	-	-	-	479	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	11 826	(1 408)	-	-	-	(1 300)	-	-	-	11 826	(2 708)
	5230	за 2022г.	11 826	(108)	-	-	-	(1 300)	-	-	-	11 826	(1 408)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	11 826	(1 408)	-	-	-	(1 300)	-	-	-	11 826	(2 708)
	5231	за 2022г.	11 826	(108)	-	-	-	(1 300)	-	-	-	11 826	(1 408)

По состоянию на 31.12.2023 года в составе основных средств АО «Сигнал» числятся следующие объекты:

- МФУ HP LaserJet M225rdn RU CF486A (срок полезного использования 36 мес., первоначальная стоимость 14 тыс. руб., начисленная амортизация 14 тыс. руб.);
- Персональный компьютер (срок полезного использования 37 мес., первоначальная стоимость 45 тыс. руб., начисленная амортизация 45 тыс. руб.);
- Ноутбук HP Elitebook 850 G6 15.6" FHD/Core i7-8565U/ 16GB/51 (срок полезного использования 36 мес., первоначальная стоимость 105 тыс. руб., начисленная амортизация 105 тыс. руб.).
- Земельный участок №43/10а, улица Новая, г. Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ (первоначальная стоимость 252 тыс. руб., без срока полезного использования, амортизация не начисляется).
- Земельный участок южная промзона, город Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра (первоначальная стоимость 227 тыс. руб., без срока полезного использования, амортизация не начисляется).
- Здание РММ (1443,2 кв.м) (срок полезного использования 120 мес., первоначальная стоимость 9 094 тыс. руб., начисленная амортизация 1 895 тыс. руб.).
- Здание склада-покрасочной (525,2 кв.м) (срок полезного использования 84 мес., первоначальная стоимость 2 732 тыс. руб., начисленная амортизация 813 тыс. руб.).

По результатам проверки основных средств на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов», по состоянию на 31.12.2023 года, фактов обесценения не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	227	-	(227)	-
в том числе: Земельный участок южная промзона, город Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	227	-	(227)	-
Земельный участок №43/10а, улица Новая, город Мегион, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание склада-покрасочной (525,2 кв.м.), кадастровый номер 86:19:0010416:153	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание РММ (1443,2 кв.м.), кадастровый номер 86:19:0010416:135	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
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	479	479	252
	5288	-	-	-

5.2. Запасы

В составе запасов отражены:

- расходы будущих периодов (счет 97.21) неисключительные права на программное обеспечение СБиС и Контур учтенные в составе расходов в 2023 году в сумме 13 тыс. руб.

В процессе проведения годовой инвентаризации товарно–материальных ценностей организации был проведен их осмотр и оценка состояния, в связи с этим резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2023 года не создавался.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения	оборот запасов между их	себе-стоимость	величина резерва под	балансовая стоимость
Запасы – всего	5400	за 2023г.	19	-	19	31	(37)	-	-	X	13	-	13
	5420	за 2022г.	11	-	11	44	(36)	-	-	X	19	-	19
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	19	-	19	19	(25)	-	-	-	13	-	13
	5427	за 2022г.	11	-	11	26	(18)	-	-	-	19	-	19

5.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен.	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	24 884	(10 538)	71 666	-	(50 071)	-	-	-	-	-	46 479	(10 538)
	5530	за 2022г.	15 492	(10 538)	68 862	-	(60 151)	-	-	-	-	681	24 884	(10 538)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	429	-	5 273	-	(5 230)	-	-	-	-	-	472	-
	5531	за 2022г.	390	-	4 785	-	(4 746)	-	-	-	-	-	429	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	159	-	984	-	(932)	-	-	-	-	-	211	-
	5532	за 2022г.	87	-	951	-	(879)	-	-	-	-	-	159	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 296	(10 538)	65 409	-	(43 909)	-	-	-	-	-	45 796	(10 538)
	5533	за 2022г.	15 015	(10 538)	63 126	-	(54 526)	-	-	-	-	681	24 296	(10 538)
Итого	5500	за 2023г.	24 884	(10 538)	71 666	-	(50 071)	-	-	X	-	-	46 479	(10 538)
	5520	за 2022г.	15 492	(10 538)	68 862	-	(60 151)	-	-	X	-	681	24 884	(10 538)

На 31.12.2023 года организацией сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении договоров займов ООО «ЮНГП» в сумме 10 538 тыс. руб., в т.ч.:

- договор займа № 1/15 от 23.12.2015г в части основного долга 8 300 тыс. руб, начисленных процентов 1 238 тыс. руб.;

- договор займа № 06 от 21.10.2019 в части основного долга 970 тыс. руб., начисленных процентов 30 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года в составе прочей дебиторской задолженности числятся:

- начисленные проценты по выданным займам в сумме 33 328 тыс. руб.

- прочая дебиторская задолженность 2 613 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

5.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений организации отражены займы, выданные юридическим лицам, и краткосрочные депозиты, размещенные на счетах в коммерческих банках.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	610 120	-	1 141 874	(1 129 131)	-	-	-	622 863	-
	5315	за 2022г.	492 114	-	2 751 350	(2 633 344)	-	-	-	610 120	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	540 150	-	106 320	(30 720)	-	-	-	615 750	-
	5316	за 2022г.	396 000	-	249 500	(105 350)	-	-	-	540 150	-
депозиты	5307	за 2023г.	69 970	-	1 035 554	(1 098 411)	-	-	-	7 113	-
	5317	за 2022г.	96 114	-	2 501 850	(2 527 994)	-	-	-	69 970	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	610 120	-	1 141 874	(1 129 131)	-	-	-	622 863	-
	5310	за 2022г.	492 114	-	2 751 350	(2 633 344)	-	-	-	610 120	-

5.5. Капитал

Информация о капитале и резервах организации приведена в «Отчете об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 11 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

5.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на	перевод из долго- в краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	107 619	-	-	-	-	107 619	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	100 000	7 619	-	-	-	-	-	107 619
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	107 619	-	-	-	-	107 619	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	100 000	7 619	-	-	-	-	-	107 619
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	335 372	35 453	11 225	(34 393)	-	107 619	-	-	455 276
	5580	за 2022г.	343 945	86 956	4 581	(100 791)	-	-	-	681	335 372
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	29	1 180	-	(1 189)	-	-	-	-	20
	5581	за 2022г.	18	1 194	-	(1 183)	-	-	-	-	29
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 343	8 710	-	(7 841)	-	-	-	-	2 212
	5583	за 2022г.	1 026	19 451	-	(19 815)	-	-	-	681	1 343
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	332 884	-	11 225	-	-	107 619	-	-	451 728
	5585	за 2022г.	342 530	-	4 581	(64 227)	-	-	-	-	332 884
прочая	5566	за 2023г.	1 116	25 563	-	(25 363)	-	-	-	-	1 316
	5586	за 2022г.	371	16 311	-	(15 566)	-	-	-	-	1 116
Итого	5550	за 2023г.	442 991	35 453	11 225	(34 393)	-	X	-	-	455 276
	5570	за 2022г.	343 945	186 956	12 200	(100 791)	-	X	-	681	442 991

5.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Для исчисления налога на прибыль организация применяет метод начисления. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 от 19.11.2002 г.

Налоговая база согласно декларации по налогу на прибыль 24 976 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль 4 995 тыс. руб., в т. ч.:

- федеральный бюджет 749 тыс. руб.;
- бюджет субъекта РФ 4 246 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляла 20 процентов.

Сумма условного расхода составляет 4 475 тыс. рублей.

За 2023 год начислены отложенные налоговые активы в общей сумме 516 тыс. рублей на резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков сотрудников. Вся сумма начисленных отложенных налоговых активов сформировала отложенный налог на прибыль по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

В 2023 году в составе постоянных налоговых разниц отражены затраты на нотариальные услуги.

Затраты не производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9	14
Расходы на оплату труда	5620	27 543	16 572
Отчисления на социальные нужды	5630	4 639	2 682
Амортизация	5640	1 323	1 335
Прочие затраты	5650	1 414	1 282
Итого по элементам	5660	34 928	21 885
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	34 928	21 885

5.8. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Проценты по депозитам	3 641
Проценты по займам	60 525
Проценты по остатку на расчетном счете	2
Прочие доходы	**17**
Итого	**64 185**

Прочие расходы

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Нотариальные услуги	20
Проценты по займам	11 224
Расходы на услуги банка	31
Прочие расходы	2
Итого	**11 277**

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на выплату ежегодных отпусков по состоянию на 31.12.2023 года рассчитано в размере 3 664 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1085	3 664	(1085)	-	3 664

7. Связанные стороны, информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

В 2023 году связанной стороной для АО «Сигнал» являются Аксютенко Вячеслав Юрьевич. Исполнительным органом общества является генеральный директор. В настоящее время генеральным директором является Аксютенко Вячеслав Юрьевич. Генеральным директором осуществляется текущее руководство деятельности общества в соответствии с принятыми решениями общего собрания акционеров. Вознаграждение генерального директора за 2023 год составило 15 420 тыс. руб. Налоги с фонда оплаты труда составили 4 572 тыс. руб.

Руководитель организации: _____ подпись Аксютенко Вячеслав Юрьевич

Дата: 28 марта 2024 г.

М. П.