Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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		
	2025г.	2024г.
Среднесписочная численность персонала, чел.	56	56

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 2025 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., Баринов В.М.

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.
- Адыгейский филиал ЗАО»Сан-Сан» по адресу: 385000 республика Адыгея г.Майкоп ул.Курганная/ул.Жуковского 209/37 кв.16

Лицензии и сертификаты отсутствуют.

2. Основа предоставления информации в отчетности.

2.1. Основа предоставления информации в отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Сан-Сан» за 2025 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 1С; Предприятие 8.3 ЗУП 3.1

2.2.Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Сан-Сан» за 2025 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 2025 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.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

По строке «Нематериальные активы» на 31.12.2025 отражен нематериальные активы стоимостью 118415.83,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
4. Лицензия на право использования СКЗИ"КриптоПро CSP"версии 5.0 на сервере-70000.00

НМА на конец 2025 года составили:
Остаточная стоимость – 79507.42 руб.
Амортизация – 39908.41 руб.

В 2025 году поступления составили 70000.00, выбытия НМА -2415 руб 83 коп.

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 2025 году не было поступлений основных средств.

В 2025 г продажи основных средств отсутствуют

Стоимость основных средств по группам
На 31.12.2025

Группировка основных средств				**Сумма, тыс. руб.**	
	Балансовая стоимость	Приобретено ОС в 2025 г	Переведено из ОС в МБИП	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	25841			11849	13992
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование (кроме офисного)	9784			7770	2014
Вид (группа) ОС: Офисное оборудование	1335		850	438	47
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонд	1441			1172	269
Вид (группа) ОС: Сооружения	250			250	0
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	3572			3057	515
Итого:	42223		850	24536	16838

В аренду сдавалась по договору№01-09- 2023 от 01.09.2023,часть нежилого офисного помещения, стоимость арендной платы 6000 руб с учетом НДС.(за месяц)

Общество арендовала основные средства:

№ п\п	Наименование контрагента	Номер И дата договора	адрес	Стоимость арендной платы в месяц(руб)без НДС	Долг на 31.12.2025
1	ИП Даниелян Р.Г	№ 30-12\2021 от 30.12.2021, пролонгация договора	Город Пятигорск просп. 40 лет Октября 85	70000,00	70000,00

2	ИП Когаленко К.Э	№05/05-2023 от 05.05.2023	Ростов-на-Дону пр. Буденновский д.68\81	100000,00	0
3	ООО Центросклад	Договор аренды нежилых помещений №3 от 01.02.2024	г. Ставрополь, ул.2Промышленная № 20А	Средняя стоимость 65667,00	71393,00
4	Лайпанова Зульфа Мисаровна	Договор аренды нежилого помещения №01-02-2024 от 01.02.2024г.	г. Черкесск пл. Кирова д.9	29080,00	29080,00
5	Калайджан Олеся Александровна (ИП)	Договор аренды недвижимого имущества №б/н от 05.03.2024	республика Адыгея г.Майкоп ул.Курганная/ул.Жуковского 209/37 кв.16	57000,00	0

Перечень и стоимость арендованного имущества отражена на за балансовом счете 001 и составляет 15996 т.руб.по кадастровой стоимости.

Также на балансе отражены по строке 11509 на сумму 5т.р имущество переданное в безвозмездное пользование для целей охраны имущества по Договору безвозмездного пользования оборудования №9-УОО от 16.06.2023 От ФГКУ "УВО ВНГ РОССИИ ПО СТАВРОПОЛЬСКОМУ КРАЮ" г.Пятигорск

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

3.3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы на 31.12.2025 года составляют 24263 тыс. руб. в том числе:

-материалы 5791 тыс.руб.

-товары 13322 тыс.руб.,в том числе транспортные расходы на стоимость товаров 380 тыс.руб

-готовая продукция 5150 тыс. руб.

В 2025 году поступление запасов составило 178282 тыс. руб.,в том числе товаров – 85562 тыс. руб., материалов – 39033 тыс. руб., готовой продукции-53687 тыс. руб. Расход запасов составил 177416 тыс. руб., в том числе: товаров - 86882 тыс. руб., материалов 37613 тыс. руб., готовой продукции - 52921 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2025, составляет 1376 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 244 тыс. руб.

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 828 тыс. руб.

-расчеты по налогам и сборам – 93 тыс. руб.

-сальдо по ЕНС-100т.р

-расходы будущих периодов по дебиторской задолженности -1 т.р

-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 110 тыс. руб.

За 2025 год дебетовый оборот по дебиторской задолженности составил 156040 тыс. руб., в том числе с покупателями - 126956 тыс. руб., оплачено - 155695 тыс.руб в том числе с покупателями - 126611 тыс. руб.

3.5. Капитал.

В 2025 году сумма собственного капитала составила-21288т.р

1.Снижение капитала произошло за счет вложения средств в развитие филиала в г. Майкопе (-2429т.р)

2. увеличение капитала произошло за счет чистой прибыли на 11 тыс. руб.

1. Собственный капитал на 31.12.2025 г. составляет:

Уставный капитал - 50 тыс. руб.

Резервный капитал- 8 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль - 21231 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 11183 тыс. руб. в том числе:

поставщики - 4425тыс. руб.,

авансы от покупателей - 52 тыс. руб.,

налоги и сборы – 383 тыс. руб.,

задолженность по НДС не отраженная в налогах- 3185т.руб

расчеты по соц.страх-852 т.р

расчеты по оплате труда -2242т.р

прочие - 39 тыс. руб

обязательства по аренде -5 т.р

Оплачено всего - 116976 тыс. руб., в том числе;

поставщикам - 87133 тыс. руб.,

налоги и сборы - 29843 тыс. руб.,

Оплачено поставщиками – 87133 тыс. руб., закуплено на сумму 89607тыс. руб.,

3.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества по кредитам и займам, составляет 10278 тыс. руб., в т. ч.:

-долгосрочные кредиты – 3683 тыс. руб.;

-краткосрочные кредиты – 0 тыс. руб.;

-краткосрочные займы – 6595 тыс. руб.;

-проценты по кредитам – 0 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2025 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 31.12.2025 г (тыс.руб.)	Отражено по строке
18.03.2024	ПАО «Сбербанк»	27.03.2027	3000	1800	1410
24.01.2025	ПАО «Сбербанк»	23.01.2027	5000	1883	1410
итого				3683	1410
01.08.2025	ООО Сан-Сан Плюс	30.07.2026	5000	4545	1510
06.10.2025	ООО Сан-Сан Плюс	05.10.2026	1300	1300	1510
05.11.2025	ООО Сан-Сан Плюс	04.11.2026	750	750	1510
итого			7050	6595	1510

Проценты в 2025 году за пользованием кредитными средствами составили в сумме 2001 тыс.руб.

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

Начислены резервы по сомнительным долгам в 2025 году на сумму 69 тыс.руб, восстановлены за 2025 год в сумме 40 тыс. руб ,отчисления в оценочные резервы составили 29т.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 финансовые вложения составили 450 т.руб строка 1240.(сумма отправлена на депозитный счет)

3.12. Информация об учете на забалансовых счетах

На забалансовых счетах ведется учет следующей информации: на счете 001 "Арендованные основные средства" - 15996 тыс. руб., на счете МЦ 004 "Малоценные основные средства" - 10241 тыс. руб.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Основная деятельность включает в себя:

- Торговля оптовая неспециализированная
- производство полиграфической продукции, изготовление печатей и штампов;
- оптовая и розничная торговля канцелярскими и сопутствующими товарами.

ЗАО Сан-Сан в 2025г. находилось на общей системе налогообложения.

тыс. руб.

Показатель	Режим налогообложения	За 2025 г.	За 2024 г.
Всего выручка		128142	111207
в т.ч.			
Полиграфия, печати и штампы, услуги	*основная система*	56064	48655
Торговля	*основная система*	66651	53913
Предоставление различных услуг	*основная система*	5427	8639

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 2025 г.	За 2024 г.
Всего себестоимость		2120	80522	71567
в т.ч.				
Полиграфия, печати и штаммы, услуги	*основная система*		42092	36176
Торговля	*основная система*		38430	35391
Коммерческие расходы	*Расходы на ФОТ, налоги с ФОТ, материалы и прочие расходы, связанные с реализацией товаров*	2210	14762	12702
Управленческие расходы	*Расходы, связанные с содержанием аппарата управления*	2220	30344	26781

4.3. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов стр 2340

тыс. руб.

Показатель	За 2025 г	За 2024 г
Всего	341	5066
в т.ч.		
Выплата за операцию с бонусами программы лояльности "СберБизнес Спасибо".	16	
Реализация материалов	36	
Прощение долга		4347
Признанная доходом кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	3	
Прочие доходы(пени, проценты банка и т.д)	3	370
Резервы по сомнительным долгам		7
Реализация ОС с НДС		150
Возмещение судебных расходов		108
Возмещение страхового случая	283	84

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

Показатель	За 2024г	За 2024г
Всего	811	2845
в т.ч.		
Расходы на услуги банка	318	237
Оплата платные дороги	4	
Содержание служебного транспорта		1870
Исправительные записи по операциям прошлых лет	107	
Отчисления в оценочные резервы	29	7
Штрафы пени и неустойки	6	
Благотворительность	20	
Эквайринг	295	726
Списание выделенного НДС на прочие расходы	8	5
Госпошлины	16	
Иное	8	

Чрезвычайные доходы и расходы в 2025 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 2024 год составила – 39тыс. руб./50 тыс. акций – 0,78 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила – 11тыс. руб./50 тыс. акций – 0,22 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 03.10.2025 по 03.12.2025г

5.2.Информация о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2025год.

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 2025 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025год отсутствуют.

5.6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются его акционеры: Дупленкова Нина Васильевна (52% акций), Баринов Василий Михайлович (40% акций) Баринова Тамара Васильевна (8% акций)..

В течение 2025 года Обществом совершались операции по погашению договоров беспроцентного займа с Дупленковой Н.В.,

Дата получения	Кредитор/Заимодавец	Дата погашения по договору	Сумма и по договору (тыс.руб.)	Остаток основного долга на 31.12.2025 г (тыс.руб.)
26.11.2024	Дупленкова Н.В.	23.05.2025	1000	0
28.11.2024	Дупленкова Н.В.	23.05.2025	360	0
13.12.2024	Дупленкова Н.В.	23.05.2025	150	0

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 выигрываемых государственных и муниципальных контрактов в областях деятельности Общества и высокий уровень конкуренции.

Финансовые риски.

Риски, связанные с влияние инфляции:

-рост уровня инфляции способствует увеличению запланированных расходов на приобретение товаров и материалов, необходимых для ведения деятельности Общества.

- Рост процентных ставок кредитными организациями

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 2025 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 2025 году применяется, ОНО составила на конец 2025 года -474 тыс.руб и ОНА -19, постоянные налоговые доходы (ПНД) и Постоянные налоговые расходы (ПНР) составляют 230тыс. руб., текущий налог на прибыль 58 тыс. руб.

5.11. Информация по сегментам

Информация по сегментам и совместной деятельности отсутствует.

Директор  Н. В. Дупленкова

26 марта 2026 г.