

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Акционерное общество «Востокторг».

Юридический и почтовый адрес 677008, Республика САХА (Якутия) г. Якутск, ул.Лермонтова, 94

Дата государственной регистрации 26 сентября 1995г. Регистрационный № 1570

Идентификационный номер налогоплательщика 1435079640\143501001 ОГРН 1021401055268

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей

Сведения об аудитор: ООО «Аналитик» (Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОГРН 11606063624 с 29.11.2016, до 29.11.2016 Член СРО НП Аудиторская Палата России ОГРН 10301003032)

Основной вид деятельности Общества – Оптовая торговля

Сведения о численности работников и заработной плате

№ п/п	Показатель	За предыдущий год	За отчетный год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников	85	84	-1
2	Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	111 219,90	112 088,89	+868,99
3.	Средняя заработная плата работников (стр.2/ стр.1) (тыс.руб.)	1 308,47	1 334,39	+25,92
4.	Прочие выплаты за счет фонда потребления	1 718,60	1 997,37	+252,85

Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с нормативными актами органов, регулирующих бухгалтерский учет, учетной политикой Общества, нормативными документами, действующими в Обществе.

Формы и содержание отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в следующем объеме:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
6. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в п.1-6, представлена в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Сведения об акциях

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей.

Реестродержателем Общества является ОАО РСР «Якутский фондовый центр»

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании по состоянию на 01 января 2024 года 6 акционеров

№ п/п	Вид ценной бумаги	Размещенные акции		В том числе	
		(шт.)	Сумма по номиналу (руб.)	Полностью оплаченные (шт.)	Частично оплаченные по номиналу (руб.)
1.	Обыкновенные акции	2 000	500	2000	
1.1	в том числе зачисленные на баланс	2 000	500	2000	

Бенефициарным владельцем общества по состоянию на 31.12.2023 является Дурнаева Е.Н., которой принадлежит 1 114 акций Общества.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 67,4293 тыс. руб. (стр. 2900). В связи с отсутствием у Общества конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости – данные по стр. 2910 Бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации.	ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.	п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Стоимостной лимит основных средств	Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Дата начала и конца начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.	п. 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.	п. 11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Способ начисления амортизации основных средств	Амортизацию основных средств начислять: <ul style="list-style-type: none"> • линейным способом для всех групп основных средств. 	п. 35, 36 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Переоценка стоимости основных средств (кроме	Объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оценивать в	п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом

инвестиционной недвижимости)	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Признание предмета аренды в качестве права пользования активом	Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н)
Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).	п. 28, 29 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007); п. 56 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.	п. 27, 30, 40 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н)
Переоценка нематериальных активов	Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.	п. 17 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007)
Признание расходов на приобретение материально-производственных запасов,	Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признавать расходами периода, в котором они были понесены.	п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)

предназначенных для управленческих нужд		
Оценка запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").	п. 21 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Оценка списания запасов	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/19 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н); п. 58, 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счетам 15, 16)
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца списываются в дебет счета 90 "Продажи" частично, путем распределения в соответствии с пояснениями к счету 44 Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44)
Оценка товаров в организациях розничной торговли	Оценка приобретения товаров, продаваемых в розницу, ведется по фактической себестоимости.	п. 20 ФСБУ 5/19 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н); п. 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам	Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников в порядке, аналогичном установленному для целей налогообложения в соответствии со ст. 324.1 Налогового	ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом

	кодекса РФ и настоящей учетной политикой для целей налогообложения.	Минфина от 13.12.2010 г. N 167н)
Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.	п. 11 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н)
Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия.	п. 22 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Дополнительные расходы по займам	Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.	п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н)
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Классификация доходов по финансовым вложениям	Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.	п. 34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.	п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)
Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано).	п. 19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н)
Отражение в отчетности движения денежных средств в иностранной валюте	Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.	п. 18, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)

Дисконтирование оценочных обязательств	Оценочное обязательство оценивается организацией по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины, если срок его исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты.	п. 20 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н)
Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: <ul style="list-style-type: none"> • существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов. 	п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н); п. 11 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н)

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007. Амортизационные отчисления по нематериальным активам в бухгалтерском учете отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Основные средства

Основная информация по основным средствам раскрыта в пояснении к бухгалтерскому балансу №2 «Основные средства».

ХАРАКТЕРИСТИКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ на 01 января 2024 года

Показатели	Сумма (тыс.руб.)
Первоначальная (восстановительная) стоимость основных производственных фондов на 01 января 2024г., тыс.руб.	358 477,6
Начисленная сумма амортизации на 01 января 2024г., тыс.руб.	85 562,8
Процент износа 23,9 %	

Результат переоценки основных фондов (сумма добавочного капитала)	Не производится
---	-----------------

В Обществе по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют основные средства, по которым требуется пересмотр ликвидационной стоимости и/или срока полезного использования.

В Обществе на 31.12.2023 отсутствуют основные средства, подлежащие обесценению.

Материально-производственные запасы

Информация по материально-производственным запасам раскрыта в пояснении №4 «Запасы» к бухгалтерскому балансу.

В Обществе на 31.12.2023 года отсутствуют запасы, подлежащие обесценению

Финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям раскрыта в пояснении №3 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в 2023 году отсутствуют.

Все финансовые вложения являются вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Расшифровка данных строки 1170 бухгалтерского баланса:

АО «Востоктехторг» имеет долю в уставных капиталах следующих юридических лиц:

ООО «Востокстройсервис» - 6 000 рублей (27,27 % от уставного капитала)

ООО «Торговый дом Востоктехторг» - 4 000 рублей (20 % от уставного капитала)

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Бухгалтерском балансе и пояснении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу.

Расчет соотношения дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2024г.

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
1. Общая сумма дебиторской задолженности (покупателей)	104 372
2. Общая сумма кредиторской задолженности (поставщикам)	4 475
3. Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности стр.2/стр.1	4,29 %

Вся кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами. Задолженность перед бюджетом - текущая, погашена в сроки, предусмотренные законодательством.

Оценочные резервы

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию и резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создавались.

На предприятии создается резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Капитал

Согласно Решения общего собрания акционеров от 02 июня 2023г. № 62 из чистой прибыли за 2022 год выплата дивидендов в 2023 году не производилась.

Информация о состоянии капитала по итогам 2023 года раскрыта в «Отчете об изменении капитала».

Расходы по займам и кредитам

Сведения о долгосрочных кредитах и займах (в рублях)

Контрагент	Договор	Сальдо на 01.01.2023		Начислено за 2023 год		Погашено за 2023 год		Остаток на 01.01.2024		Планируемая дата погашения
		Основной долг	%	Основной долг	%	Основной долг	%	Основной долг	%	
Филиал 8603 Якутское отделение	Договор №7М-1-2RIB2FEK от 30.10.2020 года	49 966 138,43	30 801,32	33 861,57	2 502 540,57	50 000 000,00	2 533 341,89			
	Договор №7М-1-4WSHVEQY от 15.12.2021 года	49 900 000,00	69 723,29		6 543 873,95	49 900 000,00	6 613 597,24			
Банк ВТБ (ПАО)	Договор №КС-ЦУ-702780/2020/00 от 17.02.2020 года	8 333 333,33	114 126,72		94 492,02	8 333 333,33	208 618,74			
	Договор №КС-ЦУ-702780/2020/00 от 13.07.2020 года	50 000 002,00	457 780,81		1 354 961,37	50 000 002,00	1 812 742,18			
	Договор №КС-ЦУ-702780/2022/00 от 14.02.2022 года	49 480 858,92	357 211,15		5 828 574,05		5 389 346,72	49 480 858,92	796 438,48	14.02.2025
	Договор №КС-ЦУ-702780/2023/00 от 21.04.2023 года			89 898 622,50	1 042 856,32		424 761,93	89 898 622,50	618 094,39	21.04.2026
ИТОГО		207 680 332,68	1 029 643,29	89 932 484,07	17 367 298,28	158 233 335,33	16 982 408,70	139 379 481,42	1 414 532,87	

По состоянию на отчетную дату до 16.01.2024 имелась возможность привлечь дополнительные денежные средства по кредитному договору КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023 в сумме 10 101 377,50 рублей. Фактически денежные средства были использованы в сумме 5 850 000 рублей.

Сведения о краткосрочных кредитах и займах

Задолженность отсутствует.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «Востоктехторг» в 2023 году являлись:

Признак №1: организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом

1. Дурнаева Е.Н. – Заместитель генерального директора Общества, лицо, владеющее более чем 50% акций акционерного общества
2. Лашин И.П. - Физическое лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа

Признак № 2: организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

1. ООО «Востокстройсервис» - АО «Востоктехторг» принадлежит 27,27% уставного капитала Общества
2. ООО «Торговый дом Востоктехторг» - АО «Востоктехторг» принадлежит 20% уставного капитала Общества

Признак № 3: организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

1. ООО «Торговый дом Востоктехторг» - физическому лицу Дурнаевой Е.Н. принадлежит 50% уставного капитала Общества
2. ООО «ЛК-СтройГрупп» - физическому лицу Лашину И.П. принадлежит 100% уставного капитала Общества
3. ООО «ЛК-Строй» - физическому лицу Лашину И.П. принадлежит 100% уставного капитала Общества

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1.	Физическое лицо Дурнаева Елена Николаевна	Сведения о полученных дивидендах приведены дополнительно в документе от Якутского Фондового центра «Список лиц, имеющих право на получение доходов по ЦБ»	0	0	
		Поручительство по кредитному договору ДП03_7М-1-4WSHVEQY от 06.07.2023	49 900	0	
		Поручительство по кредитному договору №КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023	0	100 000	Обязательство 21.04.2026
2.	ООО «Торговый дом Востоктехторг»	Договор купли-продажи	185 649	607	Денежные средства 1 кв. 2024 года
		Поручительство по кредитному договору №7М-1-2RIB2FEK-П1 от 30.10.2020	50 000	0	
		Поручительство по кредитному договору №7М-1-4WSHVEQY-П1 от 15/12/2021	49 900	0	
		Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2022/00002 от 14.02.2022	0	49 900	Обязательство 14.02.2025
		Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2023/00002 от 08.06.2023	100 000	100 000	Обязательство 21.04.2026

3.	ООО «Востокстройсервис»	Продажа ТМЦ	0	18 408	Денежные средства 2024 год
		Договор займа 2- 1190 Д-23 от 11.12.2023	700	700	Денежные средства не позднее 31 декабря 2024 года
		Поручительство по кредитному договору №КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023	0	49 900	Обязательство 21.04.2026
4.	ООО «ЛК-СтройГрупп»	Продажа ТМЦ	10 617	4 388	Денежные средства 1 кв. 2024 года
5.	ООО «ЛК-Строй»	Продажа ТМЦ	6	0	
6.	Физическое лицо Лашин Илья Павлович	Поручительство по кредитному договору №КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023	100 000	100 000	Обязательство 21.04.2026

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

1. Состав основного управленческого персонала:

- Лашин И.П . - Генеральный директор
- Калгина Е.В. - Главный бухгалтер

2. Краткосрочные вознаграждения (руб.)

Вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	Сумма (руб.)
1	2
Всего	7 939 796,75
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период	5 848 573,07
Оплата ежегодного отпуска	1 204 299,64
Вознаграждение	868 424,04
Возмещение затрат	13 500,00
Единовременная выплата/мат. помощь к отпуску	5 000,00
Начисленные налоги, всего	2 282 990,71
В том числе:	
Страховые взносы	1 232 663,69
Налог на доходы физических лиц	1 034 413,00
Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	15 914,02

3. Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты за текущий год, - отсутствуют.
4. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе за отчетный год - отсутствуют.
5. Иные долгосрочные вознаграждения за текущий год - отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

В отчетном периоде у Общества присутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, что раскрыто в пояснении №7 к бухгалтерскому балансу «Оценочные обязательства».

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных активах и обязательствах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы».

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Общество не производило расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Прекращаемая деятельность

Обществом не производилось и не планируется прекращение отдельных видов деятельности.

Совместная деятельность

В отчетном периоде совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

Информация по сегментам

Деятельность организации не разделена на сегменты, в связи с чем, аналитические данные по сегментам в отчетности не приводятся.

Учет договоров строительного подряда

В 2023 году обществом, как подрядчиком, договоры строительного подряда не заключались.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

В отчетном периоде существенных ошибок не обнаружено.

Операции в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (31.12.2023)

- Американский доллар – 89,6883 рублей

- Китайский юань – 12,5762 рублей

За 2023 год сумма курсовых разниц, попавшая в доходы организации, составила 82,6 тыс.руб.; в расходы - 2 549,7 тыс.руб.

Движение денежных средств

Информация по движению денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

За отчетный период Общество не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты

11 января 2024 года АО «Востоктехторг» исключено из состава учредителей ООО «Востокстройсервис».

Информация о полученных и выданных обеспечениях

- Обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2023

1. Дурнаев Павел Абдурахманович

- Поручительство по кредитному договору №ДПЗ-ЦУ-702780/2022/00002 от 14.02.2022 на сумму 49,9 млн.руб.

2. ООО «Торговый дом Востоктехторг»

- Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2022/00002 от 14.02.2022 на сумму 49,9 млн.руб.

- Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2023/00002 от 08.06.2023 на сумму 100,0 млн.руб.

3. ООО «Востокстройсервис»

- Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2022/00002 от 14.02.2022 на сумму 49,9 млн.руб.

4. Дурнаева Елена Николаева

- Поручительство по кредитному договору №КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023 на сумму 100,0 млн.руб.

5. Лашин Илья Павлович

- Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2023/00002 от 08.06.2023 на сумму 100,0 млн.руб.

- Обеспечения выданные за третьих лиц - отсутствуют

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2024 года



И. П. Лашин

Е.В. Калгина