

## Раздел 10 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Денталь-Плюс»

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
<b>10.1</b>		<b>Данные об организации</b>		<b>ООО «Денталь-Плюс»</b>
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	690066, Приморский край, г Владивосток, ул. Шилкинская, д. 5
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности (коды и наименование)	46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	17
10.1.4	ПБУ 4/99 пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Управляющий – Индивидуальный предприниматель Гурьев Максим Сергеевич Единственный участник ООО «Денталь-Плюс» Билая Надежда Львовна
<b>10.2</b>		<b>Характер отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
<b>10.3</b>		<b>Формы и содержание отчетности</b>		
10.3.1	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых	Описание изменения  Оказание причин, вызвавших это изменение	Существенное изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отсутствует.
10.3.2	ПБУ 4/99, пункт 10	Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному	Существенная корректировка данных за 2023 год не осуществлялась.
<b>10.4</b>		<b>Сведения об акциях</b>		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	Не актуально
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	Не актуально
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	Не актуально
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности	Не актуально
10.4.5	Методические рекомендации	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события	Не актуально

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. N 29н, пункт 17		<p>произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- дата выпуска;</li> <li>- основные условия выпуска;</li> <li>- количество выпущенных;</li> </ul> <p>сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой).</li> </ul>	
10.4.6	Методические рекомендации, утв. Приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. N 29н, пункт 18	<p>После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- значительные по объему выпуски обыкновенных акций;</li> <li>-значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом;</li> <li>-заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций;</li> <li>- выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением);</li> </ul>	Информация о сделках	Не актуально

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		-прочие аналогичные операции.		
10.4.7	Методические рекомендации, утв. Приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. N 29н, пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26		Прибыль на 1 акцию: - базовая разводненная	Не актуально
<b>10.5</b>		<b>Учетная политика</b>		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказа об учетной политике № 1 от 09.01.2022 года: Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Управление производственным предприятием. Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен пяти процентам. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи». Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. •Порядок уплаты налога на прибыль Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежей, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению. Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Организация формирует резервы по сомнительным долгам. • Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, то организация должна указать на такую неопределенность и	Указание на такую неопределенность: Однозначное описание, с чем она связана.	В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации. В 2024 году продолжается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставок рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. В связи с обостряющейся политической обстановкой в мире и необходимостью защиты Российской Федерации, ее суверенитета и территориальной

№ п/п 1	Источник 2	Содержание 3	Раскрываемая информация 4	Данные 5
		однозначно описать, с чем она связана.		<p>целостности, для обеспечения безопасности народов России, продолжается проведение специальной военной операции.</p> <p>Последствия данных событий для российской экономики имеют долгосрочный характер и вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока. Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.</p> <p>Однако, руководство проанализировало влияние вышеуказанных факторов на финансовые показатели Общества и утверждает:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Общество не относится к организациям, против которых напрямую введены экономические санкции.</li> <li>- волатильность на валютных рынках влияет на финансовое положение и результаты деятельности: резкое колебание курса рубля может привести к уменьшению прибыли.</li> <li>- существенного снижения доходов Общества не наблюдается.</li> <li>- существенного обесценивания финансовых активов и обязательств не произошло</li> </ul> <p>Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.</p> <p>Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку)	<p>В Учетную политику внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА).</p> <p><i>Квалификация объектов в составе НМА.</i></p> <p>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.</p> <p>Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.</p> <p>В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.</p> <p>В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.</p>

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно.	
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) альтернативным способом (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности). (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)
10.5.6	ПБУ 1/2008. пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможным, факт невозможности такого раскрытия подлежит раскрытию вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики.	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	В отчетном периоде отсутствовали изменения, подлежащие отражению в бухгалтерском учете в межотчетный период в связи с началом применения с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА).
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	Организация в 2024 году не применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», являющийся обязательным к применению с 01.01.2025г. В соответствии с п.2 Приказа Минфина РФ от 04.10.23г. №157, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, обязательно применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Суущественного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год в связи с применением в 2025 году ФСБУ 28/2023 и ФСБУ 4/2023 организацией не предполагается.
10.5.8	ПБУ 1/2008, пункт 25	Имеются изменения учетной политики на год,	Изменения	Изменения Учетной политики на год, следующий за отчетным, связаны с началом применения с 01.01.25г. ФСБУ 28/2023 и ФСБУ 4/2023.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		следующий за отчетным		
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: <ul style="list-style-type: none"> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;</li> <li>• открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;</li> </ul>
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ	Денежных потоков, не указанных в п. 9-11 ПБУ, общество не имеет.
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2024г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутая сумма отражена по строке № 4119 отчета о движении денежных средств.
<b>10.6</b>		<b>Нематериальные активы</b>		
10.6.1	ФСБУ 14/2022, пункт 49	В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация об НМА раскрывается с учетом существенности		
	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «а»		Балансовая стоимость НМА на начало и конец отчетного периода	НМА отсутствуют
10.6.2	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «б»		Сверка остатков НМА по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)	НМА отсутствуют
10.6.3	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «в»		Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых НМА с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов	НМА отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.6.4	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «г»		Результат от списания НМА за отчетный период	НМА за отчетный период не списывались
10.6.5	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «д»		Результат обесценения НМА и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	В отчетном периоде НМА не обесценивались и их стоимость не восстанавливалась.
10.6.6	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «е»		Результат переоценки НМА, включенный в доходы или расходы отчетного периода	В отчетном периоде НМА не переоценивались.
10.6.7	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «ж»		Результат переоценки НМА, включенный в капитал в отчетном периоде	В отчетном периоде НМА не переоценивались.
10.6.8	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «з»		Сумма обесценения НМА, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	В отчетном периоде НМА не обесценивались
10.6.9	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «и»		Балансовая стоимость НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе НМА, находящихся в залоге, на отчетную дату	Балансовая стоимость НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.
10.6.10	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «к»		Способы оценки НМА (по группам)	Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам: - программы для электронных вычислительных машин; - базы данных; - промышленные образцы; - лицензии и разрешения. (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022) Устанавливаются следующие группы НМА: - компьютерное программное обеспечение; - базы данных; - лицензии. В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу. (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)
10.6.11	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «л»		Элементы амортизации нематериальных активов и их изменения	При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)
10.6.12	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «м»	Раскрытие информации по объектам НМА, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация	Объекты НМА, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, отсутствуют.

№ п/п 1	Источник 2	Содержание 3	Раскрываемая информация 4	Данные 5
10.6.13	ФСБУ 14/2022, пункт 49, подпункт «н»	Информация о средствах индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации и иная информация (например, рыночная стоимость)	Средства индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, отсутствуют.
10.6.14	ФСБУ 14/2022, пункт 50	В отношении нематериальных активов, оцениваемых по переоцененной стоимости раскрывается информация по группам	Раскрывается информация по группам таких нематериальных активов: а) дата проведения последней переоценки нематериальных активов; б) балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости; в) балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; г) сумма накопленной дооценки нематериальных активов, не списанная на нераспределенную прибыль организации, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль организации.	Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022) НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")
10.6.15	ФСБУ 14/2022, пункт 51	Подлежит раскрытию информация об обесценении нематериальных активов	Раскрывается информация, об обесценении нематериальных активов, предусмотренная МСФО (IAS) 36	В отчетном периоде НМА не обесценивались.
<b>10.7</b>		<b>Основные средства</b>		
10.7.1	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «а»		Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в Разделе №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
10.7.2	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «б»	Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной)	Стоимость основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и	Информация представлена в Разделе №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Переквалификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, обесценения, в отчетном периоде

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)	движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)	не осуществлялась.
10.7.3	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «в»		Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств	Информация совокупной балансовой стоимости представлена в Разделе №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В разрезе: -балансовая стоимость амортизируемых ОС – 42873 тыс.руб. - балансовая стоимость неамортизируемых ОС отсутствует.
10.7.4	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «г»		Результат от выбытия основных средств за отчетный период	ОС не выбывали
10.7.5	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «д»		Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	ОС не переоценивали
10.7.6	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «е»		Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	ОС не переоценивали
10.7.7	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «ж»		Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	ОС не обесценивались
10.7.8	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «з»		Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	Объекты отсутствуют
10.7.9	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «и»		Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	Объекты отсутствуют
10.7.10	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «к»		Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	Объекты отсутствуют
10.7.11	ФСБУ 6/2020, пункт 45		Балансовая стоимость основных	Объекты отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	«П»		средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	
10.7.12	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «М»	Способы оценки основных средств (по группам)	Первоначальная стоимость - при оприходовании основных средств Ликвидационная - при начале амортизации ОС, чтобы выделить ту часть, которая не амортизируется, определяется на основании оценочных предположений инженерных или технических служб о том, сколько может стоить объект в конце его срока полезного использования.	При оприходовании основных средств по всем группам определяется первоначальная стоимость как сумма всех затрат на приобретение объекта. Ликвидационная стоимость по всем группам основных средств определена как нулевая. Для расчета суммы амортизации определяется амортизационная стоимость как разница между первоначальной и ликвидационной стоимостью.
10.7.13	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «Н»	Элементы амортизации основных средств и их изменения	Срок полезного использования (СПИ) основных средств по группам, изменение СПИ и причины этого изменения	Лимит стоимости для отдельного объекта ОС составляет 100 тыс.руб. Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев составляет 10 % от стоимости объекта ОС. Периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца. Момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по группам: Первая группа -13 мес. Вторая группа -25мес. Третья группа - 37 мес. Четвертая группа - 61 мес. Пятая группа - 86 мес. Шестая группа - 121 мес. Седьмая группа - 181 мес. Восьмая группа-241 мес. Девятая группа -301 мес. Десятая группа -361 мес.-
10.7.14	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «О»		Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами	Данные операции отсутствуют
10.7.15	ФСБУ 6/2020, пункт 46	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости	Раскрывается информация: а) дата проведения последней переоценки основных средств; б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая	При оприходовании основных средств по всем группам определяется по первоначальной стоимости. Основные средства, оцениваемые на основе переоцененной стоимости, в отчетном периоде отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;</p> <p>г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;</p> <p>д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;</p> <p>е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.</p>	
10.7.16	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"	Информация об обесценении основных средств и капитальных вложений.	<p>Раскрывается информация по каждому виду активов:</p> <p>(а) сумму убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;</p> <p>(б) сумму восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;</p> <p>(с) сумму убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;</p> <p>(d) сумму восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.</p>	В отчетном периоде основные средства и капитальные вложения не обесценивались.
10.7.17	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «а»		Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и	Информация представлена в Разделе №2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода	
10.7.18	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «б»		Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период	Данные операции отсутствуют
10.7.19	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «в»		Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	Данные операции отсутствуют
10.7.20	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «г»		Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	Данные операции отсутствуют
10.7.21	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «д»		Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами	Данные операции отсутствуют
<b>10.8</b>		<b>Финансовые вложения</b>		
10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	По единице финансового вложения.
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектом после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	Данные операции отсутствуют
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	Данные операции отсутствуют
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	Отсутствует
10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	Отсутствует.
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком,	Отсутствует.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	Отсутствует.
10.8.8	ПБУ 19/02, пункт 42	Передача вложений организациям, кроме продажи	Стоимость выбывших вложений Виды выбывших вложений	Отсутствует.
10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42 ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	Отсутствует.
<b>10.9</b>		<b>Дебиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 1 1.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в Разделе №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
<b>10.10</b>		<b>Запасы</b>		
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в Разделе №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	Товары признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости товаров учитываются фактические затраты на приобретение запасов плюс дополнительные расходы, связанные с доставкой товара от поставщика: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении товара суммы; б) транспортные расходы; в) прочие затраты (таможенные пошлины, подготовка документов для таможенного оформления).. При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости;
10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	Отсутствуют
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе	Отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		организации	запасов, находящихся в залоге.	
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение:причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	Резервы не создавались и не восстанавливались
10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат.	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 34 418 тыс. руб., в том числе на поставку <b>В разрезе видов запасов:</b> Сырья и материалов 0,00 тыс. руб. Товаров 34 418 тыс. руб.
<b>10.11</b>		<b>Оценочные резервы</b>		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в Разделе№5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по дебиторской задолженности покупателей - по строкам <b>5511 и 5531</b> по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам <b>5512 и 5532</b>
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Формирование резерва по сомнительным долгам - 466 тыс. руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам - отсутствует. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам – отсутствует.
<b>10.12</b>		<b>Капитал</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала.
<b>10.13</b>		<b>Расходы по займам и кредитам</b>		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация: - о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам); - о суммах процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов;	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам представлена в Разделе №5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>- о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы; о величине, видах, сроках погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций;</p> <p>- о сроках погашения займов (кредитов);</p> <p>- о суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;</p> <p>- о суммах включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.</p>	
10.13.2	ПБУ 15/2008. пункт 18	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость	Отсутствуют
<b>10.14</b>		<b>Кредиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация о наличии и изменении величины обязательств представлена в Разделе №5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
<b>10.15</b>		<b>Доходы</b>		
10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки организации	Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере	Способ определения готовности.	При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		готовности		
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде не заключались.
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих доходов	- Состав прочих доходов 22 828 тыс. руб., в том числе: - Исправительные записи по операциям прошлых лет – 2 127 тыс. руб.; - Курсовые разницы – 373 тыс. руб.; - Оприходование излишков – 718 тыс. руб.; - Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 15 тыс. руб.; - Пере сорт товаров на складах – 801 тыс. руб.; - Премия от поставщиков – 13 473 тыс. руб.; - Реализация прочего имущества – 83 тыс. руб.; - Купля/продажа валюты – 4 864 тыс. руб.; - Прочие поступления – 374 тыс. руб.
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
<b>10.16</b>		<b>Расходы</b>		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в Разделе №6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Общехозяйственные расходы - увеличение на 14,382 % ( 14 927 тыс. руб.) Расходы на продажу увеличение на 20,091 % (172 457 тыс. руб.)
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам - 466 тыс. руб. Оценочные обязательства по отпускам – 1 293 тыс. руб.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Прочие расходы 12 424 тыс. руб., в том числе: Услуги банка - 455 тыс. руб.; исправительные записи по операциям прошлых лет -2 314 тыс. руб.; Курсовые разницы – 1 557 тыс. руб.; Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса — 115 тыс. руб.; Пере сорт товаров на складах -864 тыс. руб.; Премия покупателю за объем продаж – 533 тыс. руб.; Списание выделенного НДС на прочие расходы – 24 тыс. руб.; Списание НДС на прочие расходы – 179 тыс. руб.; Хозяйственные расходы – 20 тыс. руб.; Штрафы, пени, неустойки – 22 тыс. руб.; Резервы по сомнительным долгам – 466 тыс. руб.; Купля/продажа валюты – 4 938 тыс.руб.; Прочие виды расходов – 937 тыс. руб.
<b>10.17</b>		<b>Расчеты по налогу на прибыль</b>		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	отсутствует
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяем . налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	Применяем налоговые ставки по налогу на прибыль с размере 20%. Льгот по налогу на прибыль нет.
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	отсутствует
<b>10.18</b>		<b>Государственная помощь</b>		
10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	Государственная помощь не получалась
10.18.2	ПБУ	Получение бюджетных	Назначение и величина	Государственная помощь не получалась

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	13/2000, пункт 22	кредитов	бюджетных кредитов	
10.18.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Государственная помощь не получалась
10.18.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	Государственная помощь не получалась
10.18.5	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат	Государственная помощь не получалась
10.18.6	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Государственная помощь не получалась
<b>10.19</b>		<b>Информация о связанных сторонах</b>		
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10,11	Операции со связанными сторонами	Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Информация раскрыта в Приложении № 1 Связанные стороны к Разделу 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;</p> <p>- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</p>	
10.19.2	ПБУ 1 1/2008, пункт 12		<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p> <p>- краткосрочные вознаграждения</p> <p>- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала;</p> <p>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</p> <p>- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платеж и (взносы ) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховым и организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие</p>	<p>К основному управленческому персоналу Общество относит: Управляющий, коммерческий директор, директор по развитию.</p> <p>В 2024 году Общество произвело краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 18 629 тыс. рублей, из них:</p> <p>- вознаграждение управляющий – 15 947 тыс. рублей;</p> <p>- оплата труда – 2 424 тыс. рублей</p> <p>- отпускные — 258 тыс. рублей</p> <p>Начислено взносов – 477 тыс. рублей. Удержано 349 тыс. рублей - в том числе НДФЛ - 349 тыс. рублей.</p> <p>Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения в виде акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе либо иные долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде выплачены основному управленческому персоналу в размере 5 000 тыс..руб., в том числе дивиденды – 5 000 тыс.руб. .</p> <p>Удержан НДФЛ с дивидендов – 650 тыс. рублей</p>

№ п/п 1	Источник 2	Содержание 3	Раскрываемая информация 4	Данные 5
			<p>выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);</p> <p>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</p> <p>- иные долгосрочные вознаграждения.</p>	
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (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)	Характер отношений между этими лицами	Информация раскрыта в п.10.19.1.
10.19.4	Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах. Определение бенефициарного владельца: как «физическое лицо, которое в конечном счёте прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента»	Основание для признания бенефициарным владельцем	Информация раскрыта в п.10.19.1.
<b>10.20</b>		<b>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</b>		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода.	0 руб.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	1 293 руб..
			- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	Не применимо
			- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	1 293 руб..
			увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период(проценты);	Не применимо
			- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	Оплата отпускных работникам, до 31.12.2024
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	Не применимо
			- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	Не применимо

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	Информация: - характер условного обязательства; - оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства; - возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.	Не применимо
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	Не применимо
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	Не применимо
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	Не применимо
<b>10.21</b>		<b>Прекращаемая деятельность</b>		
10.21.1	ПБУ 16/02, пункт 11		- Описание прекращаемой деятельности: операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; - дата признания деятельности прекращаемой; дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			организации, если они известны или определены	
10.21.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует
10.21.3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует
10.21.4			Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует
10.21.5	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует
10.21.6	ПБУ 16/02, пункт 12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует
10.21.7	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует
10.21.8	ПБУ 16/02, пункт 18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения.	Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует
10.21.9	ПБУ 16/02, пункт 23	Информация о долгосрочных активах к продаже с учетом существенности	а) описание долгосрочных активов к продаже; б) описание фактов и обстоятельств продажи, включая предполагаемый способ и период продажи; в) связанную с долгосрочными	Не применимо

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>активами к продаже прибыль (убыток) и статью отчета о финансовых результатах, в которую эта прибыль (убыток) включена (за исключением случая ее обособленного представления непосредственно в отчете о финансовых результатах);</p> <p>г) в случае представления информации по сегментам - отчетный сегмент, к которому относятся показатели, связанные с долгосрочным активом к продаже.</p>	
<b>10.22</b>		<b>Реорганизация</b>		
10.22.1	<p>Методические указания по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утв. Приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. N 44н, пункт 10</p>		<p>Несовпадение стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности</p>	<p>Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась</p>
10.22.2	<p>Методические указания, утв. Приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. N 44н, пункт 46.</p>		<p>Информация о проводимой реорганизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основание проведения реорганизации;</li> <li>- сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;</li> <li>- дата составления передаточного акта или разделительного баланса;</li> <li>- изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.п.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации) задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или</li> </ul>	<p>Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась</p>

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- расходы, связанные с реорганизацией;</li> <li>- формирование уставного капитала возникших организаций;</li> <li>- несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности;</li> <li>- несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса; невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др.</li> </ul>	
10.22.3	<p>Методические указания, утв. Приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. N 44н, пункт 47.</p>		<p>Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основания для проведения реорганизации;</li> <li>- документов передачи имущества и обязательств правопреемнику;</li> <li>- документов, подтверждающих закрытие, переоформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией;</li> <li>- сведений о снятии с учета реорганизуемой организации налоговыми органами, территориальными органами Пенсионного фонда Российской Федерации, региональными отделениями Фонда социального страхования Российской Федерации, территориальными органами Государственного комитета Российской Федерации по статистике и др.</li> </ul>	<p>Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась</p>

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.22.4	Методические указания, утв. Приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. N 44н, пункт 48		Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величины уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса	Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась
10.22.5	Методические указания, утв. Приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. N 44н, пункт 48		Информацию о доходах, расходах, суммах прибылей (убытков), а также налога на прибыль, в том числе относящихся к выделяемому структурному подразделению (сегменту или части (совокупности) сегмента)	Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась
<b>10.23</b>		<b>Совместная деятельность</b>		
10.23.1	ПБУ 20/03, пункт 16	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту	Информация: - доля участия (вклад) в совместную деятельность; - доля в общих договорных обязательствах; - доля в совместно понесенных расходах; доля в совместно полученных доходах	Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась
10.23.2	ПБУ 20/03, пункт 22		Информация об участии в совместной деятельности: -цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее; -способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность); -классификация отчетного сегмента (операционный или географический); -стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности; -суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности	Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась
<b>10.24</b>		<b>Соглашения о разделе продукции</b>		
10.24.1	Указания по отражению в бухгалтерском учете		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора	Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	и отчетности операций при исполнении соглашений о разделе продукции, утв. Приказом Минфина России от 11 августа 1999 г. N 53н, пункт 9			
10.24.2	Указания по отражению в бухгалтерском учете и отчетности операций при исполнении соглашений о разделе продукции, утв. Приказом Минфина России от 11 августа 1999 г. N 53н, пункт 9		Объем продаж продукции, работ и услуг инвестора его зависимым сторонам.	Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась
<b>10.25</b>		<b>Договоры строительного подряда</b>		
10.25.1	ПБУ 2/2008, пункт 27	Наличие договоров, исполнявшихся в отчетном периоде	По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде: -сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору; -способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	Не применимо
10.25.2	ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершенных на отчетную дату	По каждому договору, не завершеному на отчетную дату:- общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату; -сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату; -сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату	Не применимо
<b>10.26</b>		<b>Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности</b>		
10.26.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация: - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде отсутствуют.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			- сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	
10.26.2	ПБУ 22/2010, пункт 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Раскрываются причины Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации. Период, начиная с которого внесены исправления.	Существенные ошибки отсутствуют.
<b>10.27</b>		<b>Операции в иностранной валюте</b>		
10.27.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	Курс EUR - на 31.12.2024 – 106,1028 руб. Курс USD - на 31.12.2024 – 101,6797 руб.
10.27.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ.	Применимый курс	Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ.
10.27.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учёта, отличные от счетов учёта финансовых результатов, отсутствуют.
10.27.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	Отсутствует
10.27.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	(+ 373 тыс. руб.) (- 1 558 тыс. руб.)
<b>10.28</b>		<b>Движение денежных средств</b>		
10.28.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	Открытые кредитные линии, не использованные по назначению, в отчетном периоде отсутствуют.
			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	Нет необходимости
			в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;	Нет необходимости
			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	Отсутствуют
10.28.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату	Отсутствуют
10.28.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	Отсутствуют
10.28.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.28.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	Отсутствуют
10.28.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы не зачисленных средств.	Отсутствуют
<b>10.29</b>		<b>Прочие статьи отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 1 1.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	Показатели об отдельных существенных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведены в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках отдельными строками.
<b>10.30</b>		<b>Дополнительная информация</b>		
10.30.1	ПБУ 4/99, пункты 27, 39	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		Отсутствуют
10.30.2	ПБУ 4/99 пункты 27,39		Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательств характер обязательства, организации,	В отчетном периоде отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, что подтверждается Разделом 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек;</li> <li>- превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства;</li> <li>- по обеспечениям, полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя;</li> <li>- по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</li> <li>- сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены;</li> <li>- денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных средств, если обязательства уже выполнены.</li> </ul>	

№ п/п 1	Источник 2	Содержание 3	Раскрываемая информация 4	Данные 5
10.30.3	п. 9 МСА 501	Информация о судебных делах и претензионных спорах	Краткое описание и перечень судебных дел и претензионных споров	Отсутствуют
<b>10.31</b>		<b>События после отчетной даты (СПОД)</b>		
10.31.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	СПОД отсутствует
10.31.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	СПОД отсутствует
10.31.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	отсутствует
<b>10.32</b>		<b>Аренда</b>		
10.32.1	ФСБУ 25/2018 п.43	Объекты учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств	Информация об объектах учета аренды в табличной форме	Информация об объектах учета аренды отражена в Приложении №2 «Объекты аренды» к р.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.32.2	ФСБУ 25/2018 п.45 «а»		Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Являемся арендаторами офисных и складских помещений
10.32.3	ФСБУ 25/2018 п.45 «б»		Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	отсутствуют
10.32.4	ФСБУ 25/2018 п.45 «в»		Основание и порядок расчета процентной ставки	отсутствуют
10.32.5	ФСБУ 25/2018 п.45 «г»		Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют
10.32.6	ФСБУ 25/2018 п.45 «д»		Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	отсутствуют
10.32.7	ФСБУ 25/2018 п.45 «е»		Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
10.32.8	ФСБУ 25/2018 п.45 «ж»		Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	отсутствуют
10.32.9	ФСБУ 25/2018 п.45 «з»		Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.32.10	ФСБУ 25/2018 п.45 «и»		Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	Не применимо
10.32.11	ФСБУ 25/2018 п.46 «а»	Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется	Информация о не признании предмета аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (решение принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды); б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (решение принимается в отношении каждого предмета аренды); в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (решение принимается в отношении каждого предмета аренды).	Для Арендатора (лизингополучателя): - При выполнении условий, перечисленных в п. 12 Ф С БУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.
10.32.12	ФСБУ 25/2018 п.46 «б»	В отношении права пользования активом	Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной	Информация об объектах учета аренды отражена в Приложении №2 «Объекты аренды» к р.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			недвижимости)	
10.32.13	ФСБУ 25/2018 п.46 «в»	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018	Информация по обособленному раскрытию расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	878 тысяч рублей/месяц
10.32.14	ФСБУ 25/2018 п.46 «г»		Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет затрат
10.32.15	ФСБУ 25/2018 п.46 «д»		Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Не применимо
10.32.16	ФСБУ 25/2018 п.47		Информация: а) по сверке валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду; б) о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду; в) о характере и порядке расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды; г) о потенциальных денежных потоках, обусловленных гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды; д) о распределении, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме; е) о доходах и расходах от выбытия предмета аренды; ж) об общей сумме дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;	Не применимо

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			з) о порядке управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.	

Приложение № 1 Связанные стороны к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Связанные стороны:

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Денталь-Плюс»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	Билая Надежда Львовна	Россия. Коммерческий директор	учредитель	18.04.2000	Выписка ЕГРЮЛ	100	Заработная плата, дивиденды
2	Гурьев Максим Сергеевич	Россия	Управляющий Индивидуальный предприниматель	21.02.2020	Договор, решение учредителя, выписка ЕГРЮЛ	0	Вознаграждение по договору

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1	ООО «Денталь-Плюс» ИНН 2723130950	680030, Хабаровский край, Хабаровск г, Доступный пер, дом 3	Билая Н.Л. учредитель	10.08.2010	Выписка ЕГРЮЛ	40	Не установлены
2	ООО «Денталь-Плюс» ИНН 2511014864	692522, Приморский край, г Уссурийск, ул Вокзальная Дамба, д. 12, этаж 1, помещ. 1	Билая Н.Л. учредитель	28.09.2004	Выписка ЕГРЮЛ	100	Не установлены
3	ИП Билая Н.Л.	РОССИЯ, 690005, Приморский край, Владивосток г, Ивановская ул, дом 2, квартира 154	Арендодатель	01.01.2024	договор		Аренда помещения

2. На 31.12.2024 г. конечный контролирующий бенефициар:

Обязательная информация			
Ф.И.О.	Основания для признания бенефициарным владельцем	ИНН	Место рождения
Билая Надежда Львовна	Учредитель 100%	253605588503	гор. Сковородино, Амурская область

Приложение № 2 «Объекты аренды» к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№ п/п	Наименование объекта аренды	Стоимость аренды в год в тыс.руб.	Арендодатель (арендатор)	Вид арендуемых активов (ОС или инвестиционная недвижимость)	Стоимость ППА (тыс.руб.)
1	Нежилое помещение расположенное по адресу: Приморский край, г. Владивосток, ул. Светланская, дом 127А	2 392	Арендодатель АО "ВЛАДИВОСТОКСКАЯ АПТЕЧНАЯ СЕТЬ"	ОС	Не применяется
2	Нежилое помещение расположенное по адресу: Приморский край, г. Владивосток, ул. Шилкинская, дом 5	7 931	Арендодатель ИП Билая Надежда Львовна	ОС	Не применяется
3	Geely Monjaro	2 184	ЛК ЕВРОПЛАН АО	ОС	6 051
4	Porsche Cayenne S E-Hybrid	13 321	ЛК ЕВРОПЛАН АО	ОС	35 729

Дата: 20 марта 2025г.

Руководитель

(Гурьев Максим Сергеевич)

