

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Акционерное общество «Востоктехторг».

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	84	90	+6
2	Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	112 088,89	127 596,71	+15 507,82
3.	Средняя заработная плата работников (стр.2 / стр.1) (тыс.руб.)	1 334,39	1 417,74	+83,35
4.	Прочие выплаты за счет фонда потребления	1 997,37	2 036,01	+38,64

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 2024 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 2025 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 31.12.2024 является Дурнаева Е.Н., которой принадлежит 1 114 акций Общества.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 36,287 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. N402-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)
Распределение капитальных вложений в несколько основных средств	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств.	п. п. 14.1 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. Приказом Минфина России 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 инвестиционной недвижимости)	Объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100000 руб.	п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Переоценка стоимости основных средств - инвестиционной недвижимости	Инвестиционную недвижимость оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п. 13, 21 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом 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)
Стоимостной лимит нематериальных активов	Активы, соответствующие определению нематериальных активов, учитывать в качестве нематериальных активов 100000 руб.	п. 7 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н)
Классификация нематериальных активов для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды нематериальных активов для целей бухгалтерского учета: программы для электронных вычислительных машин; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения; товарные знаки и иные средства индивидуализации.	п. 12 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н)
Распределение капитальных вложений в несколько нематериальных активов	Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом нематериальных активов.	п. п. 14.1 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н)

Дата начала и конца начисления амортизации нематериальных активов	Начисление амортизации объекта нематериальных активов 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. 38 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н)
Амортизация нематериальных активов	<p>Расчет амортизации нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации:</p> <ul style="list-style-type: none"> • производится линейным способом (определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта) для всех групп нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом времени. 	п. 40 ФСБУ ПБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н)
Изменение оценочных значений элементов амортизации нематериального актива	Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно (а также при наступлении соответствующих обстоятельств) проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При этом существенным изменением периода признается изменение на 10 и более процентов.	п. 42 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н)
Переоценка нематериальных активов	После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п. 15 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н)
Признание расходов на приобретение МПЗ, предназначенных для управленческих нужд	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)
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	п. 36 ФСБУ 5/19 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от

	запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.	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 полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".	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 кодекса РФ и настоящей учетной политикой для целей налогообложения.	ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом 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 процентов по выданным векселям	Проценты по выданным векселям учитываются организацией в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.	п. 15 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н)
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)
Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.	п. 22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н)
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)

Эквиваленты денежных средств	<p>В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> • банковские депозиты до востребования. 	п. 5, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)
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	<p>Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах:</p> <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)
Применение ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"	При начале применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.	п. 53 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н)

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н).

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 2025 года

Показатели	Сумма (тыс.руб.)
Первоначальная (восстановительная) стоимость основных производственных фондов на 01 января 2025г., тыс.руб.	385 093,6
Начисленная сумма амортизации на 01 января 2025г., тыс.руб.	114 631,7
Процент износа 29,8 %	
Результат переоценки основных фондов (сумма добавочного капитала)	Не производится

В Обществе по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют основные средства, по которым требуется пересмотр ликвидационной стоимости и/или срока полезного использования.

В Обществе на 31.12.2024 отсутствуют основные средства, подлежащие обесценению.

Материально-производственные запасы

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

В Обществе на 31.12.2024 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 2024 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 уставном капитале 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 01.01.2025г.

Показатель	Сумма (тыс.руб.)
1. Общая сумма дебиторской задолженности (покупателей)	223 942
2. Общая сумма кредиторской задолженности (поставщикам)	4 048
3. Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности стр.2 / стр.1	1,8 %

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 06 июня 2024г. № 63 из чистой прибыли за 2023 год выплата дивидендов в 2024 году не производилась.

Информация о состоянии капитала по итогам 2024 года раскрыта в «Отчете об изменении капитала».

Расходы по займам и кредитам

Сведения о долгосрочных кредитах и займах (в рублях)

Контрагент	Договор	Сальдо на 01.01.2024		Начислено за 2024 год		Погашено за 2024 год		Остаток на 01.01.2025		Планируемая дата погашения
		Основной долг	%	Основной долг	%	Основной долг	%	Основной долг	%	
Банк ВТБ (ПАО)	Договор №КС-ЦУ-702780/2022/00002 от 14.02.2022 года	49 480 858,92	796 438,48	0,00	6 715 802,47	49 480 858,92	7 512 240,95	0,00	0,00	
	Договор №КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023 года	89 898 622,50	618 094,39	5 850 000,00	9 784 242,14	0,00	9 333 457,52	95 748 622,25	1 068 879,01	21.04.2026
ИТОГО		139 379 481,42	1 414 532,87	5 850 000,00	16 500 044,61	49 480 858,92	16 845 698,47	95 748 622,50	1 068 879,01	

По кредитному договору КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023 в 2024 году были использованы денежные средства в сумме 5 850 000 рублей.

Сведения о краткосрочных кредитах и займах

Задолженность отсутствует.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «Востоктехторг» в 2024 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» принадлежало 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 №КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023	0	100 000	Обязательство 21.04.2026
2.	ООО «Востокстройсервис»	Продажа ТМЦ	0	18 408	
		Договор займа 2- 1190 Д-23 от 11.12.2023	0	700	
		Доля в уставном капитале	6	0	
		Прочие расчеты	6	6	
		Поручительство по кредитному договору №КС-ЦУ-702780/2023/00002 от 21.04.2023	49 900	0	
3.	ООО «Торговый дом Востоктехторг»	Договор купли-продажи	148 179	5 610	Денежные средства 1 кв. 2025 года
		Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2022/00002 от 14.02.2022	49 900	0	
		Поручительство по кредитному договору №ДП1-ЦУ-702780/2023/00002 от 08.06.2023	0	100 000	Обязательство 21.04.2026
4.	ООО «ЛК-СтройГрупп»	Продажа ТМЦ	26 691	7 578	Денежные средства 1 кв. 2025 года
		Договор займа 2-508 Д-24 от 11.06.2024	3 000	0	

5.	ООО «ЛК-Строй»	Продажа ТМЦ	560	0	
6.	Физическое лицо Лашин Илья Павлович	Поручительство по кредитному договору №КС-ЦУ- 702780/2023/00002 от 21.04.2023	0	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
1	2
Всего	8 350 768,48
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период	6 215 273,59
Оплата ежегодного отпуска	1 077 880,00
Вознаграждение	971 414,89
Единовременная выплата/мат. помощь к отпуску	86 200,00
Начисленные налоги, всего	2 282 990,71
В том числе:	
Страховые взносы	1 297 743,10
Налог на доходы физических лиц	1 043 897,00
Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	16 685,55

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 2024 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 (31.12.2024)

- Американский доллар – 101,6797 рублей

- Китайский юань – 13,4272 рублей

За 2024 год сумма курсовых разниц, попавшая в доходы организации, составила 2 277,6 тыс.руб.; в расходы – 2 840,8 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.

Информация о полученных и выданных обеспечениях

- Обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2024

1. ООО «Торговый дом Востоктехторг»

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

2. Дурнаева Елена Николаева

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

3. 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

И. П. Лашин

Главный бухгалтер

Е.В. Калгина

21 марта 2025 года

