

	()
	()
	09.04.2024
	0710099_2508042212_2023_000_20240409_1786767f-8069-4f9a-b404-3b5f7709534c
	:
	" "
	09.04.2024 ()
	2508042212
	250801001
	()
) - (12300
2	50.20
()	692904, , . . . , , , .3

/	" "
	2511107879
/	1182536043216

31 2023 .

<i>I</i>			<i>31</i> 2023 .	<i>31</i> 2022 .	<i>31</i> 2021 .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I.					
		1110	-	-	-
		1120	-	-	-
		1130	-	-	-
		1140	-	-	-
		1150	1 351 920	1 139 414	1 194 790
		1160	-	-	-
		1170	-	-	-
		1180	35 902	11 561	14 721
		1190	-	-	-
	I	1100	1 387 822	1 150 975	1 209 511
II.					
		1210	253 217	272 312	242 387
		1220	5 825	922	418
		1230	859 175	529 524	1 424 964
	()	1240	134 000	-	-
		1250	13 585	41 585	76 707
		1260	115 772	191 974	271 164
	II	1200	1 381 574	1 036 317	2 015 640
		1600	2 769 396	2 187 292	3 225 151

<i>I</i>			<i>31</i> <i>2023 .</i>	<i>31</i> <i>2022 .</i>	<i>31</i> <i>2021 .</i>
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
III.					
	(,)	1310	10	10	10
	,	1320	(-) ²	(-)	(-)
		1340	-	-	-
	()	1350	-	-	-
		1360	5 000	5 000	5 000
	()	1370	1 192 105	1 024 942	893 655
	III	1300	1 197 115	1 029 952	898 665
IV.					
		1410	655 477	908 866	1 010 110
		1420	103 764	84 967	83 802
		1430	-	-	-
		1450	15 150	-	-
	IV	1400	774 390	993 833	1 093 912
V.					
		1510	0	30 351	40 583
		1520	736 338	85 270	1 154 591
		1530	-	-	-
		1540	61 553	47 885	37 400
		1550	-	-	-
	V	1500	797 891	163 506	1 232 575
		1700	2 769 396	2 187 292	3 225 151

1
2

2023 .

3			2023 .	2022 .
I	2	3	4	5
	4	2110	5 987 395	4 775 563
		2120	(5 313 892)	(4 003 647)
	()	2100	673 503	771 916
		2210	(88 427)	(132 471)
		2220	(450 541)	(315 766)
	()	2200	134 535	323 679
		2310	-	-
		2320	6 866	14 756
		2330	(143 039)	(148 700)
		2340	4 205 625	6 406 952
		2350	(3 992 368)	(6 404 116)
	()	2300	211 619	192 571
	5	2410	5 545	(6 517)
	∴	2411	(0)	(6 959)
	6	2412	5 545	(4 319)
		2460	0	(4 760)
	()	2400	217 164	181 294
	,	2510	-	-
	()			
	,	2520	-	-
	()			
	,	2530	-	-
	() 5			
	7	2500	217 164	181 294

3			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
	()	2900	-	-
	()	2910	-	-

3
4
5 ()
6
7 . " ()", "
, () " " ,
() " .

2023
19.04.2019 . 61 " , 2
02.07.2010 . 66 " , "

			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
	8	2410		
	()	2421	-	-
		2430	-	-
		2450	-	-

8 2411 .

2023 .

9			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
		6100	0	-
		6210	-	-
		6215	-	-
		6220	-	-
		6230	-	-
		6240	-	-
		6250	-	-
		6200	-	-
		6310	(-)	(-)
	:	6311	(-)	(-)
	,	6312	(-)	(-)
	,	6313	(-)	(-)
		6320	(-)	(-)
	:	6321	(-)	(-)
	(,)	6322	(-)	(-)
	,	6323	(-)	(-)
	,	6324	(-)	(-)
	(,)	6325	(-)	(-)

9			2023 .	2022 .
1	2	3	4	5
		6326	(-)	(-)
		6330	(-)	(-)
		6350	(-)	(-)
		6300	(-)	(-)
		6400	0	-

9

0710002 0710005.

2023 .

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2021 .	3100	10	(-)	-	5 000	893 655	898 665
2022 .							
-	3210	0	-	-	-	181 294	181 294
:	3211					181 294	181 294
	3212			-		-	-
,	3213			-		-	-
	3214	-	-	-			-
	3215	-	-	-		-	
	3216	-	-	-	-	-	-
-	3220	(0)	-	(-)	(-)	(50 007)	(50 007)
:	3221					(-)	(-)
	3222			(-)		(-)	(-)
,	3223			(-)		(-)	(-)
	3224	(-)	-	-		-	(-)
	3225	(-)	-	-		-	(-)
	3226	-	-	-	-	-	(-)
	3227					(50 000)	(50 000)
		0	-	-	-	(7)	(7)
	3230			-	-	-	
	3240				-	-	

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2022 .	3200	10	(-)	-	5 000	1 024 942	1 029 952
2023 .							
-	3310	0	-	-	-	217 163	217 163
:	3311					217 163	217 163
	3312			-		-	-
,	3313			-		-	-
	3314	-	-	-			-
	3315	-	-	-		-	
	3316	-	-	-	-	-	-
-	3320	(0)	-	(-)	(-)	(50 000)	(50 000)
:	3321					(-)	(-)
	3322			(-)		(-)	(-)
,	3323			(-)		(-)	(-)
	3324	(-)	-	-		-	(-)
	3325	(-)	-	-		-	(-)
	3326	-	-	-	-	-	(-)
	3327					(50 000)	(50 000)
	3330			-	-	-	
	3340				-	-	
31 2023 .	3300	10	(-)	-	5 000	1 192 105	1 197 115

2.					
		31 2021 .	2022 .		31 2022 .
			()		
1	2	3	4	5	6
-					
:	3400	898 665	181 294	(50 007)	1 029 952
:	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	898 665	181 294	(50 007)	1 029 952
():					
	3401	893 655	181 294	(50 007)	1 024 942
:	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	893 655	181 294	(50 007)	1 024 942
, ():					
	3402	-	-	-	-
:	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-
3.					
		31 2023 .	31 2022 .	31 2021 .	
	3600	1 197 115	1 029 953	898 665	

2023 .

		2023 .	2022 .
<i>1</i>	2	3	4
-	4110	7 810 477	7 069 294
:	4111	6 787 928	6 308 113
,	4112	-	-
,	4113	-	-
	4119	1 022 549	761 181
-	4120	(7 391 103)	(7 014 349)
:	4121	(5 994 141)	(5 812 134)
()	4122	(862 336)	(547 613)
,	4123	(136 189)	(145 248)
	4124	(6 634)	(16 725)
	4129	(391 803)	(492 629)
	4100	419 374	54 945
-	4210	6 470	52 219
()	4211	6 470	39 867
) (4212	-	-
()	4213	-	-
,	4214	0	12 352
	4219	-	-
-	4220	(5 445)	(5 096)

		2023 .	2022 .
1	2	3	4
:	4221	(5 445)	(5 096)
()	4222	(-)	(-)
(),	4223	(-)	(-)
,	4224	(-)	(-)
	4229	(-)	(-)
	4200	1 025	47 123
-	4310	1 309 508	1 336 459
:	4311	1 304 222	1 324 224
()	4312	-	-
,	4313	-	-
,	4314	-	-
.	4319	5 286	12 235
-	4320	(1 639 908)	(1 467 394)
:	4321	(-)	(-)
() ()	4322	(50 000)	(28 675)
() ,	4323	(1 589 908)	(1 438 719)
	4329	(-)	(-)
	4300	(330 400)	(130 935)
	4400	89 999	(28 867)
	4450	41 585	76 707

		2023 .	2022 .
1	2	3	4
	4500	147 585	41 585
	4490	16 001	(6 255)

«
 () »,
 : <https://bo.nalog.ru>



()
 () ,
 () ,
 6 () 1 3
 6 2011 . 63- « »).

Раздел 10 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год Общество с ограниченной ответственностью «Наяда»

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	692904, Приморский край, г. Находка, ул. Портовая, дом 3 А
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности (коды и наименование)	Деятельность морского грузового транспорта (50.20)
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	270
10.1.4	ПБУ 4/99 пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор - Грязных Евгений Валерьевич
10.2		Характер отчетности		
	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
10.3		Формы и содержание отчетности		
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	Принятые содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах не изменялись
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	Существенной корректировки данных за период, предшествующий отчетному не производилось
10.4		Сведения об акциях		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	Не применимо
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	Не применимо
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	Не применимо
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 применимо
10.4.5	Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина России	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск	Не применимо

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	от 21 марта 2000 г. N 29н, пункт 17		дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой).	
10.4.6	Методические рекомендации, утв. Приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. N 29н, пункт 18	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: - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; - выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); -прочие аналогичные операции.	Информация о сделках	Не применимо
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 применимо
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на	Согласно приказу об учетной политике №125 от 30.12.2022 года: • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с

№ п/п 1	Источник 2	Содержание 3	Раскрываемая информация 4	Данные 5
			оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	<p>использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Предприятие.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. • Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» 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 <ul style="list-style-type: none"> - Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежей, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению. - Исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца. • 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.	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 однозначно описать, с чем она связана.	Указание на такую неопределенность: Однозначное описание, с чем она связана.	<p>Существенная неопределенность</p> <p>В 2023 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 2023 году продолжается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставок рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.</p> <p>В связи с обостряющейся политической обстановкой в мире и необходимостью защиты Российской Федерации, ее суверенитета и территориальной 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, и руководство не в состоянии предвидеть все</p>

№ п/п 1	Источник 2	Содержание 3	Раскрываемая информация 4	Данные 5
				<p>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"> - Общество не относится к организациям, против которых напрямую введены экономические санкции; - волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не влияет на финансовое положение и результаты; - существенного снижения доходов Общества нет; - существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло; - частичная мобилизация и перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказали влияния на ведение деятельности; <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) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к	Изменения учетной политики в 2023 году, обусловленные применением нормативного правового акта впервые, отсутствуют.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			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	Изменения учетной политики в 2023 году, обусловленные применением нормативного правового акта впервые, отсутствуют.
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	Изменения учетной политики в 2023 году, обусловленные применением нормативного правового акта впервые, отсутствуют.
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 2023 году не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», являющийся обязательным к применению с 01.01.24г. и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», являющийся обязательным к применению с 01.01.25г. Существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с применением в 2024 году ФСБУ 14/2022 и на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год в связи с применением в 2025 году ФСБУ 28/2023 организацией не предполагается.
10.5.8	ПБУ 1/2008, пункт 25	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	В 2024 году ФСБУ 14/2022 будет применяться вместе с ФСБУ 26/2020, а ПБУ 17/02 и 14/2007 перестанут применяться.
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"> • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев;
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. в Активы и обязательства, выраженные иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
				на 31.12.2023г., 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 № 41 19 отчета о движении денежных средств.
10.6		Нематериальные активы		
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	НМА отсутствуют
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	НМА отсутствуют
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	НМА отсутствуют
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	НМА отсутствуют
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	НМА отсутствуют
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены способы определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	НМА отсутствуют
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	НМА отсутствуют
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	НМА отсутствуют
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	НМА отсутствуют
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок	НМА отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	
10.6.11	ПБУ 14/2007. пункт 41	Наличие переоцененных НМЛ	Стоимость переоцененных нематериальных активов Фактическая (первоначальная) стоимость Суммы дооценки и уценки	НМА отсутствуют
10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организацией	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	НМА отсутствуют
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМЛ, подверженных обесценению	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	НМА отсутствуют
10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обесценения	Признанный убыток от обесценения	НМА отсутствуют
10.6.15	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМЛ с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	НМА отсутствуют
10.6.16	ПБУ 14/2007. пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Информация об активе: - наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования - иная информация	НМА отсутствуют
10.7		Основные средства		
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 таблице №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) 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,	Стоимость основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение,	Информация представлена в таблице №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 не осуществлялась.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)	другие изменения)	
10.7.3	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «в»		Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств	Информация совокупной балансовой стоимости представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В разрезе: - балансовая стоимость амортизируемых ОС – 1 344 382 тыс.руб. - балансовая стоимость неамортизируемых ОС – 7 538 тыс.руб.
10.7.4	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «г»		Результат от выбытия основных средств за отчетный период	1 640 тыс.руб.
10.7.5	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «д»		Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	0
10.7.6	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «е»		Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	0
10.7.7	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «ж»		Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	0
10.7.8	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «з»		Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	0
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	0
10.7.10	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «к»		Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.11	ФСБУ 6/2020, пункт 45 «л»		Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
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	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.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			предположений инженерных или технических служб о том, сколько может стоить объект в конце его срока полезного использования.	
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	<p>Лимит стоимости для отдельного объекта ОС составляет 100 тыс.руб.</p> <p>Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев составляет 10 % от стоимости объекта ОС.</p> <p>Периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца.</p> <p>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.</p> <p>Начисление амортизации по группам:</p> <p>Первая группа -18 мес. Вторая группа -36мес. Третья группа - 48 мес. Четвертая группа - 72 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.</p> <p>В отчетном периоде уточнение сроков полезного использования не производилось</p>
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	Событие отсутствует
10.7.15	ФСБУ 6/2020, пункт 46	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости	<p>Раскрывается информация:</p> <p>а) дата проведения последней переоценки основных средств;</p> <p>б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки;</p> <p>в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая 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</p>	Событие отсутствует

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			основных средств; е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.	
10.7.16	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"	Информация об обесценении основных средств и капитальных вложений.	Раскрывается информация по каждому виду активов: (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; (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; (с) сумму убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода; (д) сумму восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	Событие отсутствует
10.7.17	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «а»		Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.18	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «б»		Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период	Событие отсутствует
10.7.19	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «в»		Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	Событие отсутствует
10.7.20	ФСБУ 26/2020, пункт 23 «г»		Авансы, предварительная оплата,	Событие отсутствует

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			зататки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	
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	Событие отсутствует
10.8		Финансовые вложения		
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	Отсутствует.
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	Депозит в ПАО «Сбербанк» - 134 000 тыс. руб.
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, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	Отсутствует.
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	Отсутствует.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	
10.9		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 1 1.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10		Запасы		
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 таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает: сумму прямых затрат без учета косвенных При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: стоимости каждой конкретной партии запасов;
10.10.3	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Изменение способов оценки	Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	Изменение способов оценки не производилось
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	Информация о запасах, находящихся в залоге, представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
10.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	Резерва под обесценение стоимости не создавался
10.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением,	Сумма авансов, предоплат.	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 233 664 тыс. руб., в том числе на поставку В разрезе видов запасов:

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		созданием, переработкой запасов.		Сырья и материалов 29 436 тыс. руб. Товаров 204 228 тыс. руб.
10.11		Оценочные резервы		
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 таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511 и 5531 по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам 5512 и 5532 Формирование резерва по сомнительным долгам – 3 445 тыс. руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 3 445 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам - 0 тыс. руб.
10.12		Капитал		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала.
10.13		Расходы по займам и кредитам		
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; - о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы; о величине, видах, сроках погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций; - о сроках погашения займов (кредитов); - 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	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			(или) изготовлением инвестиционного актива; - 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.	
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
10.14		Кредиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
10.15		Доходы		
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 17.6	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.
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	Отсутствуют
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих доходов	Состав прочих доходов 4 205 625 тыс. руб., в том числе: Выручка от реализации ОС – 1 929 тыс. руб.; Выручка от реализации прочего имущества – 2 тыс. руб.; Выручка от сдачи имущества в аренду - 0 тыс. руб.;

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
				Курсовые разницы – 139 062 тыс. руб.; Прочие поступления – 4 064 632 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.
10.16		Расходы		
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 таблице №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 42,5 % (134 775 тыс. руб.) Расходы на продажу снижение на 33,2 % (44 044 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 резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам -3 445 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам – 8 930 тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Прочие расходы, в том числе: услуги банка – 9 587 тыс. руб.; Себестоимость реализованных прочих активов – 0 тыс. руб.; Расходы по договорам аренды – 0 тыс. руб.; Расходы от реализации ОС -1 640 тыс. руб.; Курсовые разницы – 100 510 тыс. руб.; Расходы в виде любых вознаграждений – 160 868 тыс. руб.; Расходы в виде пенсионного пособия, бывшим сотрудникам - 0 тыс. руб.; Расходы на дополнительную оплату по уходу за ребенком - 0 тыс. руб.; Расходы в виде отпуска будущего периода за счет оценочных обязательств - 0 тыс. руб.; Расходы на оплату проезда к месту работы - 0 тыс. руб.; Расходы на проведение обедов для сотрудников - 0 тыс. руб.; Расходы на благотворительную помощь организациям – 600 тыс. руб.; Расходы на медосмотр сотрудников - 0 тыс. руб.; Расходы на оплату путевок на лечение и отдых - 0 тыс. руб.; Расходы на лечение сотрудников в медучреждении - 0 тыс. руб.; Расходы в виде доплаты по уходу за ребенком-инвалидом - 0 тыс. руб.; Расходы в виде материальной помощи сотрудникам - 0 тыс. руб.; Расходы, связанные с куплей-продажей иностранной валюты -3 655 834 тыс. руб.; Прочие виды расходов – 63 329 тыс. руб.
10.17		Расчеты по налогу на прибыль		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном	1 226 тыс. руб.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>периоде;</p> <p>-изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;</p> <p>- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;</p>	
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:	<ul style="list-style-type: none"> - применяем . налоговые ставки; - условный расход по налогу на прибыль; - постоянный налоговый доход; 	<p>42 324 тыс. руб.</p> <p>16 668 тыс. руб.</p>
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	<p>ОНА – 24 321 тыс. руб.</p> <p>ОНО – 18 803 тыс. руб.</p>
10.18		Государственная помощь		
10.18.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	Отсутствует
10.18.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	Отсутствует
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	Отсутствует
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	Отсутствует
10.18.5	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование капитальных	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с	Отсутствует

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
		затрат	полученными бюджетными финансирование капитальных затрат	
10.18.6	ПБУ 13/2000 пункт 22	Способы представления информации бухгалтерской отчетности суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Отсутствует
10.19		Информация о связанных сторонах		
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; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Информация раскрыта в Приложении № 1 Связанные стороны к р.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: - краткосрочные вознаграждения - 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	К основному управленческому персоналу Общество относит: Директора Общества В 2023 году Общество произвело краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 102 738 тыс. рублей, из них: - оплата труда – 88 723 тыс. рублей - отпускные — 14 015 тыс. рублей Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде основному управленческому персоналу выплачены в виде дивидендов в размере 17000 тыс. рублей. Начислено взносов – 16 724 тыс. рублей. Удержано 17 800 тыс. рублей - в том числе НДФЛ - _17 800 тыс. рублей.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>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 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	Информация о бенефициарных владельцах. Определение бенефициарного	Основание для признания бенефициарным владельцем	Информация раскрыта в п.10.19.1.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	<p>легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», ПБУ 11/2008, пункт 5</p>	<p>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»</p>		
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
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.	На начало периода – 47 885 тыс. руб. На конец периода - 61 553 тыс. руб.
			- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	114 092 тыс.руб.
			- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	100 425 тыс.руб.
			- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;	Отсутствуют
			увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период(проценты);	Отсутствуют
			- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	Оплата отпускных работникам, до 31.12.2023
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	Отсутствуют
			- 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	Отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			8/2010	
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.	Отсутствуют
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	Отсутствуют
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.	Отсутствуют
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.	Отсутствуют
10.21		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы		
10.21.1	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ	Отсутствуют
10.21.2	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы	Отсутствуют
10.21.3	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумме расходов по	Отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	
10.21.4	ПБУ 17/02, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	Отсутствуют
10.21.5	ПБУ 17/02, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	Отсутствуют
10.22		Прекращаемая деятельность		
10.22.1	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 организации, если они известны или определены	Отсутствует
10.22.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	Отсутствует
10.22.3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	Отсутствует
10.22.4			Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	Отсутствует
10.22.5	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму	Отсутствует

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			соответствующего налога на прибыль	
10.22.6	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	Отсутствует
10.22.7	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	Отсутствует
10.22.8	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.	Отсутствует
10.22.9	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 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); г) в случае представления информации по сегментам - отчетный сегмент, к которому относятся показатели, связанные с долгосрочным активом к продаже.	Отсутствует
10.23		Реорганизация		
10.23.1	Методические указания по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утв. Приказом Минфина РФ		Несовпадение стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности	Реорганизация не проводилась

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	от 20 мая 2003 г. N 44н, пункт 10			
10.23.2	Методические указания, утв. Приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. N 44н, пункт 46.		<p>Информация о проводимой реорганизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основание проведения реорганизации; - сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках; - дата составления передаточного акта или разделительного баланса; - 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 разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах; - расходы, связанные с реорганизацией; - формирование уставного капитала возникших организаций; - несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности; - несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса; невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др. 	Реорганизация не проводилась
10.23.3	Методические указания, утв. Приказом Минфина РФ от 20		Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее	Реорганизация не проводилась

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	мая 2003 г. N 44н, пункт 47.		<p>деятельности, с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основания для проведения реорганизации; - документов передачи имущества и обязательств правопреемнику; - документов, подтверждающих закрытие, переоформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией; - 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. 	
10.23.4	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 не проводилась
10.23.5	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 не проводилась
10.24		Совместная деятельность		
10.24.1	ПБУ 20/03, пункт 16	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доля участия (вклад) в совместную деятельность; - доля в общих договорных обязательствах; - доля в совместно понесенных расходах; доля в совместно полученных доходах 	Совместная деятельность не ведется
10.24.2	ПБУ 20/03, пункт 22		Информация об участии в совместной деятельности:	Совместная деятельность не ведется

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>-цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее;</p> <p>-способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность);</p> <p>-классификация отчетного сегмента (операционный или географический);</p> <p>-стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;</p> <p>-суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности</p>	
10.25		Соглашения о разделе продукции		
10.25.1	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		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора	Соглашения о разделе продукции отсутствуют
10.25.2	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.	Соглашения о разделе продукции отсутствуют
10.26		Договоры строительного подряда		
10.26.1	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	Отсутствуют
10.26.2	ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершающихся на отчетную дату	По каждому договору, не завершеному на отчетную дату: -общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей	Отсутствуют

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			(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	
10.27		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		
10.27.1	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; - сумма корректировки по данным о базовой и разводненной 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	Отсутствуют
10.27.2	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.	Отсутствуют
10.28		Операции в иностранной валюте		
10.28.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	Курс EUR - на 31.12.2023 – 99,1919 руб. Курс USD - на 31.12.2023 – 89,6883 руб.
10.28.2	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.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
10.28.3	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.
10.28.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	(+ 1 176 тыс. руб.) (- 755 тыс. руб.)
10.28.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	Расходы в виде отрицательных разниц от переоценки активов, подлежащих оплате в иностранной валюте—(- 99 607 тыс. руб.); Доходы в виде положительных разниц от переоценки активов, подлежащих оплате в иностранной валюте—(+ 137 865 тыс. руб.).
10.29		Движение денежных средств		
10.29.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	208 389,4 тыс. руб.
			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);	128 389,4 тыс. руб.
			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	80 000, 00 тыс. руб.
			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;	0,00 тыс. руб.
			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	0,00 тыс. руб.
10.29.2	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	0,00 тыс. руб.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату	
10.29.3	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	
10.29.4	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.
10.29.5	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
10.29.6	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
10.30		Прочие статьи отчетности		
	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	Отсутствуют
10.31		Дополнительная информация		
10.31.1	ПБУ 4/99, пункты 27, 39	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		
10.31.2	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	Отсутствует.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>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, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений;</p> <ul style="list-style-type: none"> - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства; - 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; - 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); - сумма обязательств по выданным собственным 	

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - 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.	
10.31.3	п. 9 МСА 501	Информация о судебных делах и претензионных спорах	Краткое описание и перечень судебных дел и претензионных споров	Отсутствуют
10.32		События после отчетной даты (СПОД)		
10.32.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	Отсутствуют
10.32.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, П.27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	Отсутствуют
10.32.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	Отсутствуют
10.33		Аренда		
	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
	ФСБУ 25/2018 п.45 «а»		Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Не актуально
	ФСБУ 25/2018 п.45 «б»		Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Не актуально
	ФСБУ 25/2018 п.45 «в»		Основание и порядок расчета процентной ставки	Не актуально
	ФСБУ 25/2018 п.45 «г»		Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не актуально
	ФСБУ 25/2018 п.45 «д»		Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Не актуально

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
	ФСБУ 25/2018 п.45 «е»		Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не актуально
	ФСБУ 25/2018 п.45 «ж»		Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	Не актуально
	ФСБУ 25/2018 п.45 «з»		Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Не актуально
	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 актуально
	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	Для Арендатора (лизингополучателя): - При выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоим ость 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. - Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации; - Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. - По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды . Для Арендодателя (лизингодателя): - Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих

№ п/п 1	Источник 2	Содержание 3	Раскрываемая информация 4	Данные 5
			экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (решение принимается в отношении каждого предмета аренды).	арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды. - По операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в прочие доходы.
	ФСБУ 25/2018 п.46 «б»	В отношении права пользования активом	Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Информация об объектах учета аренды отражена в Приложении №2 «Объекты аренды» к р.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	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	Не актуально
	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	Не актуально
	ФСБУ 25/2018 п.46 «д»		Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Не актуально
	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	Не актуально

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
			<p>номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;</p> <p>е) о доходах и расходах от выбытия предмета аренды;</p> <p>ж) об общей сумме дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;</p> <p>з) о порядке управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.</p>	

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 «Наяда»

№ 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	Объем операций
1	Грязных Евгений Валериевич	Россия, директор	учредитель ООО, директор	Учредитель с 07.04.1998, Директор с 09.12.2015	Устав, Приказ о назначении	34%	Вознаграждение, дивиденды	102 738 тыс. руб. – оплата труда; 17 000 тыс.руб. - дивиденды
2	Карчемкин Роман Владимирович	Россия, заместитель директора по общим вопросам	учредитель ООО, заместитель директора по общим вопросам	Учредитель с 07.04.1998, директора по общим вопросам с 20.03.2017	Устав, Приказ о назначении	33%	Вознаграждение, дивиденды	100 266 тыс. руб. – оплата труда; 16 500 тыс.руб. - дивиденды
3	Рублевский Иван Александрович	Россия, консультант по финансовым вопросам	учредитель ООО, консультант по финансовым вопросам	Учредитель с 30.12.2002, консультант по финансовым вопросам с 15.03.2021	Устав, Приказ о назначении	33%	Вознаграждение, дивиденды	39 421 тыс. руб. – оплата труда; 16 500 тыс.руб. - дивиденды

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	Объем операций
1	ООО "Глобал Эко"	Россия, Приморский край	Учредители общества: 1. Грязных Евгений Валерьевич – 33,33 % 2. Карчемкин Роман Владимирович — 25 %	Согласно выписке из ЕГРЮЛ 03.12.2021	Выписка из ЕГРЮЛ			
2	ООО «Новое Время»	Россия, Приморский край	Учредители общества: 1. Грязных Евгений Валерьевич – 25 % 2. Карчемкин Роман Владимирович — 25 % 3. Рублевский Иван Александрович – 25 %	Согласно выписке из ЕГРЮЛ 09.09.2021	Выписка из ЕГРЮЛ			
3	ООО "Глобалстрой"	Россия, Приморский край	Учредители общества: 1. Грязных Евгений Валерьевич – 50 % 2. Карчемкин Роман Владимирович — 50 %	Согласно выписке из ЕГРЮЛ 24.08.2022	Выписка из ЕГРЮЛ			
4	ООО "Наяда Эдженси"	Россия, Приморский край	Учредители общества: 1. Грязных Евгений Валерьевич – 34 % 2. Карчемкин Роман Владимирович — 33 % 3. Рублевский Иван Александрович – 33 %	Согласно выписке из ЕГРЮЛ 24.08.2022	Выписка из ЕГРЮЛ			

2. На 31.12.2023г. конечный контролирующий бенефициар:

Ф.И.О.	Обязательная информация		
	Основания для признания бенефициарным владельцем	ИНН	Место рождения
Грязных Евгений Валериевич	34 % владение бизнесом	250802534861	Г. Находка
Карчемкин Роман Владимирович	33 % владение бизнесом	250802802648	Г. Находка
Рублевский Иван Александрович	33 % владение бизнесом	253608946059	Г. Владивосток

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

№ п/п	Наименование объекта аренды	Срок аренды	Стоимость аренды	Арендодатель (арендатор)	Вид арендуемых активов (ОС или инвестиционная недвижимость)	Стоимость ППА
1	Танкер-химовоз «Остров Русский»	24 мес.	142 028 тыс. руб.	SKYGROUP LOGISTICS LIMITED	ОС	15 788 тыс. руб.

Дата: 21 февраля 2024 года

Руководитель

(Грязных Е.В.)

МП

