

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому
балансу и отчету
о финансовых
результатах
за 2023 год
ООО «БалтСтоун»**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Существенные элементы учетной политики	3
2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.....	3
2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	4
2.3. Учет основных средств.....	4
2.4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде	5
2.5. Инвестиция в аренду, неоперационная (финансовая) аренда.....	6
2.6. Учет материально-производственных запасов и спецодежды	8
2.6.1. Материально-производственные запасы	8
2.6.2. Спецодежда и предметы спецодежды.....	8
2.7. Учет финансовых вложений	8
2.8. Учет оценочных обязательств и резервов	8
2.9. Учет кредитов и займов.....	9
2.10. Учет доходов и расходов.....	10
2.11. Отчет о движении денежных средств	10
2.12. Исправление ошибок	10
3. Изменения в учетной политике	11
4. Информация об активах и обязательствах.....	11
4.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности.....	11
4.2. Объекты учета аренды.....	13
4.3. Прочие внеоборотные активы.....	15
4.4. Запасы.....	15
4.5. Дебиторская задолженность	16
4.6. Денежные средства и их эквиваленты	16
4.7. Прочие оборотные активы	16
4.8. Уставный капитал	16
4.9. Кредиты и займы.....	17
4.10. Кредиторская задолженность.....	18
4.11. Оценочные обязательства и резервы.....	18
4.12. Выручка.....	18
4.13. Себестоимость продаж	19
4.14. Прочие доходы	19
4.15. Управленческие расходы.....	19
4.16. Прочие расходы.....	20
5. Налог на прибыль.....	20
6. Отчет о движении денежных средств	21
7. Информация о связанных сторонах	21
7.1. Материнская компания.....	21
7.2. Перечень связанных сторон	22
7.3. Операции со связанными сторонами	28
7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	29
8. Обеспечения обязательств выданные и полученные.....	29
9. Страхование рисков	30
10. События после отчетной даты	30

1. Общие сведения

Наименование организации на русском языке (полное и сокращенное):
Общество с ограниченной ответственностью «БалтСтоун» (ООО «БалтСтоун»).

Наименование организации на английском языке (полное и сокращенное):
“BaltStoun” Limited Liability Company (“BaltStoun” LLC).

Юридический и фактический адрес Общества: 196084, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская застава, ул. Киевская, д. 5, к. 3, литера А, помещ. 228, в составе пом. 2Н.

Дата государственной регистрации: 05 октября 2012 года;

Основной государственный регистрационный номер: 1127847532438;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008681467 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Организация состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- хранение и складирование прочих грузов (код ОКВЭД 52.10.9);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Состав участников Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «МКТ»;

Номинальная стоимость доли: 470 000 000 (Четыреста семьдесят миллионов) рублей;

Размер доли: 100% Уставного капитала;

Доля в Уставном капитале оплачена полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

Информация о списочной численности сотрудников Общества приведена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Списочная численность сотрудников (чел.)	10	783	1 016

Единоличным исполнительным органом Общества является управляющая организация ООО «МКТ».

Бухгалтерская отчетность Общества также включает показатели деятельности его обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Существенные элементы учетной политики

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных правовых актов, входящих

в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество в 2023 г. не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.3. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н (далее по тексту – ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания его в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, являются инвестиционной недвижимостью и отражаются в бухгалтерском балансе в составе доходных вложений в материальные ценности по первоначальной стоимости.

Инвестиционная недвижимость выделена в отдельную группу основных средств Общества.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования, установленного Обществом при вводе объектов в эксплуатацию.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до достижения его балансовой (остаточной) стоимости величины ликвидационной, либо начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В таблице приведена информация о сроках полезного использования групп объектов основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования, месяцев
Здания	361
Системы и сооружения	61-301
Транспортные средства	37-85
Оборудование	25-121
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-61
Вычислительная техника	25
Периферийные устройства	25

Лимит стоимости объектов основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет не более 100 000 руб.

2.4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Учет права пользования активом и обязательств по аренде ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н (далее по тексту – ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Предмет аренды признается на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе строки 1150 «Основные средства» раздела I. «ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ».

Обязательства по аренде Общество отражает в пассиве с делением на долгосрочные в составе строки 1450 «Прочие обязательства» и краткосрочные по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Процентные расходы по обязательству по аренде в отчете о финансовых результатах отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате».

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования устанавливается равным сроку договора аренды. Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, учтенных в составе арендных платежей.

По договорам лизинга ставка дисконтирования определяется прямым методом из условий договора, то есть применяется процентная ставка, которая приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к стоимости приобретения предмета лизинга (аренды), определенной условиями договора. В остальных случаях, когда ставку невозможно определить, Общество использует альтернативный вариант: внутреннюю ставку процента для арендатора, то есть ставку, по которой арендатор (Общество) может привлечь заемные средства на сопоставимый со сроком аренды период. В случае

отсутствия информации Общество направляет запрос о процентной ставке для привлечения заемных средств на сопоставимых условиях в кредитное учреждение.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Периодичность начисления процентов составляет месяц.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов Общества, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

При выполнении одного из условий, перечисленных ниже, арендатор (Общество) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета 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.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.5. Инвестиция в аренду, неоперационная (финансовая) аренда

Арендодатель производит классификацию объектов учета аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее по тексту - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Арендодатель классифицирует объекты учета аренды по каждому договору с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является одно или несколько из следующих обстоятельств в договоре аренды:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

При передаче объекта в неоперационную (финансовую) аренду Общество отражает инвестицию в аренду.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество (арендодатель) признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Первоначальное признание.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Связанные с договором аренды затраты арендодателя включаются в чистую стоимость инвестиции по мере осуществления этих затрат.

Чистая стоимость инвестиции после даты предоставления предмета аренды (лизинга) увеличивается на величину начисленного процентного дохода и уменьшается на величину причитающихся арендных/лизинговых платежей за расчетный период.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены. Для расчета процентного дохода чистой стоимости инвестиции на начало периода, за который рассчитывается доход, умножается на процентную ставку, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Арендодатель производит расчет процентного дохода ежемесячно.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». В случае наличия сомнительной задолженности по арендным платежам Общество включает ее в резерв по сомнительным долгам.

2.6. Учет материально-производственных запасов и спецодежды

2.6.1. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н (далее по тексту – ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, состоящей из фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов (материалов и товаров) при их списании в целях осуществления деятельности Общества и прочем выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому виду материалов и товаров (артикулу).

2.6.2. Спецодежда и предметы спецоснастки

Учет спецодежды и предметов спецоснастки ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н (далее по тексту – ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Спецодежда и предметы спецоснастки, находящиеся в собственности Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, то есть в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При передаче (отпуске) спецодежды и предметов спецоснастки в эксплуатацию, срок полезного использования которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременное списание их себестоимости.

В связи с утверждением ФСБУ 5/2019 «Запасы», стоимость специальной одежды и предметов спецоснастки, срок эксплуатации которых составляет более 12 месяцев и не превышает лимит в 100 000 руб., установленный для признания актива основным средством, также списывается в расходы единовременно при выдаче сотрудникам для эксплуатации.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Списание финансовых вложений производится по стоимости единицы.

2.8. Учет оценочных обязательств и резервов

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные

обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество создает следующие оценочные резервы и обязательства:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам определяется как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками Общества дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневной заработной платы за последние 12 месяцев; результат увеличивается на сумму страховых взносов.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому контрагенту и договору в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Основным критерием для присвоения экспертной оценки является наличие рисков неоплаты долга, неполной оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков. Просрочка платежа (погашения) более чем на 12 месяцев является основанием для проведения экспертной оценки и начисления резерва. При наличии у контрагента встречной кредиторской задолженности резерв создается на сумму превышения дебиторской задолженности над кредиторской.

Резерв начисляется в размере 100% суммы задолженности в случае введения процедуры банкротства относительно должника.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в целях создания резерва, если одновременно соответствует следующим критериям:

- возникла по расчетам с покупателями и заказчиками за товары, работы и услуги; с поставщиками и подрядчиками; прочими дебиторами;
- не погашена в сроки, установленные договором более, чем 12 месяцев;
- не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.9. Учет кредитов и займов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Сумма процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляется ежемесячно.

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.10. Учет доходов и расходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Перечень поступлений, признаваемых доходами по обычным видам деятельности Общества:

- услуги по хранению и складированию товарно-материальных ценностей;
- транспортно-экспедиционные услуги по доставке грузов;
- услуги по предоставлению в аренду нежилого недвижимого имущества, складской техники и оборудования.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:

- себестоимость выполненных работ и оказанных услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в стоимости выполненных работ и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, суммы возмещенного из бюджета налога, а также платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» или строке 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.12. Исправление ошибок

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н.

В бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 г. исправления не вносились.

3. Изменения в учетной политике

Изменение Учетной политики производится в случаях, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Изменения, дополнения иные корректировки в Учетную политику Общества на 2023 г. не вносились.

4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Информация об основных средствах, в том числе об объектах инвестиционной недвижимости, а также об арендованных объектах представлена в таблицах:

Расшифровка движения первоначальной стоимости объектов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2023 г.
Основные средства, в том числе:	2 432 138	23 538	(1 833 601)	622 075
Здания	1 105 537	-	(1 105 537)	-
Земельные участки	550 810	-	-	550 810
Системы и сооружения	235 198	9 730	(218 077)	26 851
Транспортные средства	44 556	6 501	(6 643)	44 414
Оборудование	14 995	1 125	(16 120)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 273	-	(1 273)	-
Неотделимые улучшения арендованного имущества	-	5 800	(5 800)	-
Прочее	-	382	(382)	-
Права пользования активом (по аренде)	479 769	-	(479 769)	-
Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	2 930 900	1 105 537	-	4 036 437
Инвестиционная недвижимость	2 930 900	1 105 537	-	4 036 437

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.
Основные средства, в том числе:	5 235 310	144 047	(2 947 219)	2 432 138
Здания	3 940 790	95 647	(2 930 900)	1 105 537
Земельные участки	550 810	-	-	550 810
Системы и сооружения	191 655	43 930	(387)	235 198
Транспортные средства	44 692	41	(177)	44 556
Оборудование	15 044	3 133	(3 182)	14 995
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 417	-	(11 144)	1 273
Вычислительная техника	339	-	(339)	-
Периферийные устройства	354	-	(354)	-
Права пользования активом (по аренде)	479 209	1 296	(736)	479 769
Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	74	2 930 900	(74)	2 930 900
Инвестиционная недвижимость	-	2 930 900	-	2 930 900
Прочие	74	-	(74)	-

Расшифровка амортизации объектов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022 г.	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2023 г.
Амортизация основных средств, в том числе:	(354 428)	403 435	(101 728)	(52 721)
Здания	(53 431)	71 326	(17 895)	-
Системы и сооружения	(94 703)	105 298	(22 699)	(12 104)
Транспортные средства	(29 576)	844	(11 885)	(40 617)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(966)	1 023	(57)	-
Оборудование	(6 919)	7 891	(972)	-
Неотделимые улучшения арендованного имущества	-	32	(32)	-
Прочее	-	72	(72)	-
Арендованные основные средства (ППА)	(168 833)	216 949	(48 116)	-
Амортизация доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	(182 802)	-	(188 201)	(371 003)
Инвестиционная недвижимость	(182 802)	-	(188 201)	(371 003)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021 г.	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2022 г.
Амортизация основных средств, в том числе:	(192 426)	94 670	(256 672)	(354 428)
Здания	(104 529)	84 947	(33 849)	(53 431)
Системы и сооружения	(54 341)	45	(40 407)	(94 703)
Транспортные средства	(18 324)	177	(11 429)	(29 576)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(8 700)	7 859	(125)	(966)
Оборудование	(6 304)	1 296	(1 911)	(6 919)
Вычислительная техника	(190)	190	-	-
Периферийные устройства	(38)	38	-	-
Арендованные основные средства (ИПА)	-	118	(168 951)	(168 833)
Амортизация доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	(40)	40	(182 802)	(182 802)
Инвестиционная недвижимость	-	-	(182 802)	(182 802)
Прочие	(40)	40	-	-

По результатам проверки соответствия элементов амортизации объектов основных средств условиям их эксплуатации (в частности, ликвидационной стоимости и срока полезного использования) Обществом было принято решение:

- определить ликвидационную стоимость основных средств равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от их выбытия не является существенной либо не может быть определена;

- срок полезного использования основных средств, в течение которого эксплуатация данных объектов будет приносить экономические выгоды Обществу, не корректировать в сторону увеличения либо уменьшения на основании оценки ожидаемого физического износа объектов с учетом режима их использования и морального устаревания.

Основные средства, балансовая стоимость которых на 31.12.2023 г. составляет 4 161 723 тыс. руб. (на 31.12.2022 г.: 4 296 494 тыс. руб.), заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (ипотеке).

4.2. Объекты учета аренды

Как арендатор

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 г. N 208н.

Арендованные объекты основных средств, а именно: складские, офисные, технические помещения, места для парковки грузового и легкового автотранспорта, открытые площадки, параметры, описание и технические характеристики которых определены в договорах аренды, использовались для оказания услуг по ответственному хранению и складированию товарно-материальных ценностей, что являлось основным видом деятельности Общества.

Наименование показателя	Арендодатель 1	Арендодатель 2	Арендодатель 3
Предмет аренды	Складские, офисные, технические помещения, парковочные места	Складские, офисные, технические помещения, парковочные места	Складские помещения, открытые площадки
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, тыс. руб.	2 597	7 786	1 035
Процентная ставка, % (размер показателя определен кредитным учреждением и соответствует ставке для привлечения заемных средств на сопоставимых условиях)	11,96	12,15	11,56
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо	Неприменимо	Неприменимо
Доходы, относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде, тыс. руб.	-	-	-
Расходы, относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде, тыс. руб.	1 295	3 075	-
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, тыс. руб.	-	-	-
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, тыс. руб.	-	-	-
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	-	-	-

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в табличной части п. 4.1 «Основные средства, доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Как арендодатель

Информация о доходах по операционной аренде предоставлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Доход по операционной аренде	825 551	533 239
в том числе переменные арендные платежи	57 365	44 692

4.3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Обеспечительный платеж в отношении долгосрочного договора аренды нежилых помещений	-	45 300	21 737
Авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством (сооружением) объектов основных средств	-	15 835	5 800
Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты	316	631	585
Незавершенные капитальные вложения	-	1 637	173
Итого прочие внеоборотные активы	316	63 403	28 295

4.4. Запасы

Расшифровка движения запасов за отчетные периоды:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость на 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31.12.2023 г.
Материально-производственные запасы и другие аналогичные ценности	8 557	74 834	(83 391)	-
Спецодежда и предметы спецодежды	-	889	(889)	-
Итого запасы	8 557	75 723	(84 280)	-

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость на 31.12.2021 г.	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31.12.2022 г.
Материально-производственные запасы и другие аналогичные ценности	20 759	119 603	(131 805)	8 557
Спецодежда и предметы спецодежды	-	3 516	(3 516)	-
Итого запасы	20 759	123 119	(135 321)	8 557

Запасы, отраженные в бухгалтерском балансе, не являются предметом залога.

4.5. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	623 514	613 811	709 376
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 333	28 524	55 631
Задолженность по налогам и сборам	21 696	24 028	38
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	22	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(5 458)	(5 458)	-
Прочая дебиторская задолженность	5 482	5 486	23
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	650 589	666 391	765 068

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Информация об остатках денежных средств и их эквивалентов на отчетную дату представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Денежные средства на расчетных счетах организации	17 819	17 276	55 343
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	17 819	17 276	55 343

4.7. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания, не превышающим 12 месяцев после отчетной даты	982	7 339	3 781
Итого прочие оборотные активы	982	7 339	3 781

4.8. Уставный капитал

Общество было создано 05.10.2012 г. согласно решению единственного участника от 01.10.2012 г. с уставным капиталом в размере 50 тыс. руб.

На 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является ООО «МКТ».

В 2020 г. уставный капитал Общества на основании решения единственного участника был увеличен до 470 000 тыс. руб. за счет внесения дополнительного вклада единственного участника.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. уставный капитал Общества оплачен полностью.

4.9. Кредиты и займы

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты
Обеспеченные банковские кредиты, в рублях, в том числе:						
Долгосрочные обязательства по кредитам	2 768 791	-	3 142 990	-	3 402 073	-
Краткосрочные обязательства по кредитам	374 199	2 442	259 083	2 642	191 820	7 172
Итого кредиты и займы	3 142 990	2 442	3 402 073	2 642	3 593 892	7 172

Обществом заключены:

а) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до ноября 2029 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2023 г.: 1 217 819 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г.: 1 357 660 тыс. руб.;

на 31.12.2021 г.: 1 471 379 тыс. руб.

В 2024 г. в соответствии с графиком платежей по данной кредитной линии должен быть погашен долг в размере 161 199 тыс. руб.

б) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до февраля 2030 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2023 г.: 395 012 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г.: 438 212 тыс. руб.;

на 31.12.2021 г.: 464 412 тыс. руб.

В 2024 г. в соответствии с графиком платежей по данной кредитной линии должен быть погашен долг в размере 54 200 тыс. руб.

в) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до июля 2030 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2023 г.: 758 686 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г.: 781 928 тыс. руб.;

на 31.12.2021 г.: 781 928 тыс. руб.

В 2024 г. в соответствии с графиком платежей по данной кредитной линии должен быть погашен долг в размере 97 000 тыс. руб.

г) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до декабря 2031 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2023 г.: 771 473 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г.: 824 273 тыс. руб.;

на 31.12.2021 г.: 876 173 тыс. руб.

В 2024 г. в соответствии с графиком платежей по данной кредитной линии должен быть погашен долг в размере 61 800 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Задолженность по налогам и сборам	63 099	102 970	101 240
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	3 424	208 883	217 557
- краткосрочные обязательства по аренде	-	150 107	141 269
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	37	26 272	22 429
Прочая кредиторская задолженность	69 610	44 674	41 635
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	136 170	382 799	382 861

Долгосрочная часть арендных обязательств отражена в составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в размере:

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Прочие обязательства (долгосрочные обязательства по аренде)	-	187 972	337 940

4.11. Оценочные обязательства и резервы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2023 г.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	29 939	-	(29 933)	6
Итого оценочные обязательства	29 939			

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2022 г.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	34 744	17 102	(21 907)	29 939
Итого оценочные обязательства	34 744	17 102	(21 907)	29 939

4.12. Выручка

(тыс. руб.)

Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Услуги по предоставлению в аренду имущества	825 551	533 239
Услуги по хранению и складированию товарно-материальных ценностей	456 123	1 869 578
Транспортно-экспедиционные услуги по доставке грузов	180 193	554 860
Услуги по предоставлению в аренду складской техники и оборудования	383	765
Итого выручка от реализации	1 462 250	2 958 442

4.13. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости по статьям затрат:

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда основного персонала	272 155	765 687
Амортизация основных средств	169 991	184 931
Затраты на организацию доставки грузов	152 147	445 820
Начисления на заработную плату основного персонала	81 779	229 934
Расходы по содержанию, обслуживанию объектов недвижимости	81 770	74 683
Услуги сторонних организаций	48 733	96 835
Амортизация права пользования активом (ППА)	48 116	168 951
Затраты на аренду складских помещений и оборудования	39 992	69 949
Материальные расходы	29 860	118 645
Расходы на имущественное страхование	16 353	43 244
Прочие расходы	43 838	69 710
Итого себестоимость услуг по обычным видам деятельности	984 734	2 268 389

4.14. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов по видам:

(тыс. руб.)

Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Реализация имущества	183 677	7 180
Доход в связи с досрочным прекращением договоров аренды (ППА)	27 253	-
Доход от реализации права требования	3 824	-
Выставленные претензионные требования	1 011	3 280
Оприходование и последующая реализация вторсырья	419	724
Доход по опционной сделке	-	21 506
Прочие доходы	51 879	5 460
Итого прочие доходы	268 063	38 150

4.15. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат:

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат	2023 г.	2022 г.
Налоги	87 442	88 580
Расходы на оплату труда	42 217	98 570
Аренда офисных помещений	3 306	4 234
Материальные расходы	1 821	7 649
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	427	645
Прочие расходы	30 258	26 470
Итого управленческие расходы	165 471	226 148

4.16. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов по видам:

(тыс. руб.)

Вид расхода	2023 г.	2022 г.
Себестоимость реализованного имущества	178 024	5 457
Возмещение убытков	10 627	17 695
Списание стоимости реализованного по договору уступки права требования	3 824	-
Себестоимость реализованного вторсырья	209	362
Прочие расходы	27 321	37 127
Итого прочие расходы	220 005	60 641

5. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Расшифровка налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения	38 002	48 922
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 600	9 784
Изменение отложенных налоговых активов	(9 701)	3 169
Изменение отложенных налоговых обязательств	596	565
Постоянные налоговые расходы (постоянные налоговые доходы)	3 909	5 803
Текущий налог на прибыль за отчетный период	2 404	19 321

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г., приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Отложенные налоговые активы, в том числе:	2 312	12 013
Оценочные резервы	1 092	1 092
Оценочные обязательства	1	5 988
Обязательства по аренде	-	4 882
Прочие отложенные налоговые активы	1 219	51
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	15 191	15 787
Основные средства	15 191	15 787

Расшифровка налогового эффекта временных разниц, возникших в 2023 г. и 2022 г., приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Временные разницы, в том числе:	(9 105)	3 734
Отложенные налоговые активы, в том числе:	(9 701)	3 169
Оценочные обязательства	(5 987)	(961)
Обязательства по аренде	(4 882)	4 882
Оценочные резервы	-	1 092
Премия по опционной сделке	-	(1 645)
Прочие отложенные налоговые активы	1 168	(199)
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	596	565
Основные средства	596	565

6. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка существенных показателей денежных потоков от текущих операций в части прочих поступлений и платежей:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	52 559	33 967
Возмещение обеспечительного платежа в связи с прекращением договоров аренды	-	46 691	-
Денежный поток по налогу на добавленную стоимость, свернуто	-	-	24 846
Поступления по выставленным претензиям (возмещение причиненных убытков)	-	409	3 529
Иные прочие поступления	-	5 459	5 592
Прочие платежи	4129	(139 492)	(123 468)
Денежный поток по налогу на добавленную стоимость, свернуто	-	(39 389)	-
Платежи по налогам и сборам	-	(88 894)	(94 708)
Платежи по полученным претензиям (возмещение причиненных убытков)	-	(10 433)	(22 291)
Иные прочие платежи	-	(776)	(6 469)

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

7.1. Материнская компания

Материнской компанией Общества является ООО «МКТ», владеющее 100% долей в уставном капитале ООО «БалтСтоун».

На 31.12.2022 г. бенефициарными владельцами Общества являлись:

- гражданин РФ Корнев В.Н., владеющий 5% долей в уставном капитале ООО «МКТ» и 50% долей в уставном капитале ООО «Ф-Плюс оборудование и разработки»;

- гражданин РФ Мельников А.С., генеральный директор ООО «МКТ», владеющий 50% долей в уставном капитале ООО «Ф-Плюс оборудование и разработки».

На 31.12.2023 г. бенефициарным владельцем Общества является:

- гражданин РФ Мельников А.С., генеральный директор ООО «МКТ», владеющий 75% долей в уставном капитале ООО «Ф-Плюс оборудование и разработки».

С 20.02.2024 г. Мельников А.С. владеет 90% долей в уставном капитале ООО «Ф-Плюс оборудование и разработки».

7.2. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	Общество с ограниченной ответственностью «МКТ»	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% уставного капитала ООО «БалтСтоун»; лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «БалтСтоун»	100%	100%
2	Гражданин Российской Федерации Мельников Алексей Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «МКТ», ООО Ф-Плюс оборудование и разработки»	+	+
3	Общество с ограниченной ответственностью «МФС»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
4	Товарищество с ограниченной ответственностью «MARVEL KAZAKHSTAN» (МАРВЕЛ КАЗАХСТАН)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
5	Гражданин Республики Казахстан Бухарев Руслан Валерьевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ТОО «MARVEL KAZAKHSTAN» (МАРВЕЛ КАЗАХСТАН)	+	+
6	Товарищество с ограниченной ответственностью «DreamX» (предыдущее наименование: Товарищество с ограниченной ответственностью «Марвел Сервис»)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 01.11.2023 г.)	-	+

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
7	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс Мобайл»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
8	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Энергетика»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
9	Гражданин Российской Федерации Двойнов Сергей Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Хайтед-Энергетика»	+	+
10	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоэффективность»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
11	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Сервис»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
12	Гражданин Российской Федерации Волков Сергей Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Хайтед-Сервис», ТОО «НITED», ООО «Энергоэффективность»	+	+
13	Иностранное предприятие Общество с ограниченной ответственностью «MARVEL DIST»(предыдущее наименование: Иностранное предприятие Общество с ограниченной ответственностью «MARVEL UZBEKISTAN»)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 17.07.2023 г.)	-	+
14	Гражданин Республики Узбекистан Черненко Раиса Георгиевна	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 17.07.2023 г.)	-	+
15	Общество с ограниченной ответственностью «МАРВЕЛ АЗЕРБАЙДЖАН»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
16	Гражданин Азербайджанской Республики Абдуллаев Раиф Алмаз оглы	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «МАРВЕЛ АЗЕРБАЙДЖАН»	+	+
17	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел АМ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 29.03.2023 г.)	-	+
18	Гражданин Республики Армения Манасян Ваге Виларикович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 29.03.2023 г.)	-	+
19	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Центральная Азия»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
20	Гражданин Кыргызской Республики Касымбеков Мирлан Муктарбекович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Марвел Центральная Азия»	+	+
21	Товарищество с ограниченной ответственностью «НІТЕD» («ХАЙТЕD»)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
22	Общество с ограниченной ответственностью «ВСЁСМАРТ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
23	Гражданин Российской Федерации Буйневич Александр Николаевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «ВСЁСМАРТ»	+	+
24	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс оборудование и разработки»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
25	Гражданин Российской Федерации Корнев Владимир Николаевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; участник ООО «МКТ» (до 16.10.2023 г.)	-	+

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
26	Общество с ограниченной ответственностью «Принтум»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
27	Гражданин Российской Федерации Двойников Дмитрий Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Принтум»	+	+
28	Общество с ограниченной ответственностью «ГСТ Информационные технологии»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 28.04.2023 г.)	-	+
29	Гражданин Российской Федерации Кузнецов Игорь Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 14.02.2023 г.)	-	+
30	Общество с ограниченной ответственностью «М-Тех Консалтинг»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 16.10.2023 г.)	-	+
31	Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал маркет»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 16.10.2023 г.)	-	+
32	Общество с ограниченной ответственностью «Мобайл ритейл»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 16.10.2023 г.)	-	+
33	Общество с ограниченной ответственностью «Смарт технологджи»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 16.10.2023 г.)	-	+
34	Гражданин Российской Федерации Кривко Николай Иванович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 16.10.2023 г.)	-	+
35	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Георгия»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 18.04.2023 г.)	-	+
36	Гражданин Грузии Гавакешавили Теа	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 18.04.2023 г.)	-	+

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
37	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс сетевое оборудование»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
38	Гражданин Российской Федерации Федосеев Артем Юрьевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Ф-Плюс сетевое оборудование»	+	+
39	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс Имэджинг»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
40	Гражданин Российской Федерации Купцов Дмитрий Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Ф-Плюс Имэджинг»	+	+
41	Общество с ограниченной ответственностью «Мультифокальные системы»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	+
42	Гражданин Российской Федерации Мелихов Кирилл Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Мультифокальные системы»	+	+
43	Акционерное общество Научно-Производственное объединение «БАУМ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 04.07.2023 г.)	-	+
44	Гражданин Российской Федерации Гантимуров Андрей Павлович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 04.07.2023 г.)	-	+
45	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс Логистика»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 28.02.2023 г.)	+	-
46	Гражданин Российской Федерации Келарев Алексей Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Ф-Плюс Логистика»	+	+

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
47	Общество с ограниченной ответственностью «СХД БАУМ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»	+	-
48	Гражданин Российской Федерации Лысенко Евгений Викторович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «СХД БАУМ»	+	+
49	Общество с ограниченной ответственностью «ГЕТМОБИТ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 03.02.2023 г.)	+	-
50	Гражданин Российской Федерации Рукавишникова Мария Евгеньевна	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «ГЕТМОБИТ» (с 03.02.2023 г.)	+	-
51	Общество с ограниченной ответственностью «АВРОИД»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 10.04.2023 г.)	+	-
52	Общество с ограниченной ответственностью «ГИПЕРУС»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 10.04.2023 г.)	+	-
53	Гражданин Российской Федерации Батанов Эдуард Викторович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «АВРОИД», ООО «ГИПЕРУС» (с 10.04.2023 г.)	+	-
54	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс Кадровые решения»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 02.06.2023 г.)	+	-
55	Гражданин Российской Федерации Барыбина Ольга Сергеевна	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун»; единоличный исполнительный орган ООО «Ф+КР» (с 02.06.2023 г.)	+	-

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
56	Гражданин Российской Федерации Крылов Сергей Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 14.02.2023 г. по 28.04.2023 г.)	-	-

7.3. Операции со связанными сторонами

Расшифровка операций с основным (материнским) хозяйственным обществом по типам:

(тыс. руб.)

Виды операций	2023 г.	2022 г.
Реализация:	416 414	1 845 265
Услуг	415 838	1 845 265
Прочие доходы	576	-
Приобретение:	(7 562)	(10 356)
Товарно-материальных ценностей для собственных нужд	(3 677)	(7 028)
Услуг	(3 885)	(3 328)
Прочие расходы	(6 153)	(15 278)

Расшифровка операций с прочими связанными сторонами по типам:

(тыс. руб.)

Виды операций	2023 г.	2022 г.
Реализация:	505 276	22 892
Услуг	322 176	22 892
Товарно-материальных ценностей, бывших в употреблении	51 679	-
Внеоборотных активов (основных средств)	131 421	-
Прочие доходы	3 824	-
Приобретение:	(18 102)	-
Услуг	(18 102)	-
Прочие расходы	(2 704)	(1 269)

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами на отчетную дату:

(тыс. руб.)

Виды операций и остатки по расчетам	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность основного (материнского) хозяйственного общества	49 393	481 807	563 647
Кредиторская задолженность перед основным (материнским) хозяйственным обществом	(69 836)	(1 730)	(13 767)
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон	496 699	8 560	929
Кредиторская задолженность перед прочими связанными сторонами	(11)	-	-

Расшифровка существенных денежных потоков со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 183 125	2 312 550
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	919 215	1 929 101
от арендных платежей	4112	25 037	897
прочие поступления	4119	238 873	382 552
Платежи - всего	4120	(35 064)	(35 594)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 852)	(15 267)
прочие платежи	4129	(9 212)	(20 327)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220	(252)	(1 970)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(252)	(1 970)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 147 809	2 274 986

Все расчеты со связанными сторонами подлежат завершению в течение 12 месяцев с даты составления отчетности.

Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в 2023 г. не было.

Расчеты по обязательствам производятся в денежной форме.

7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «МКТ».

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	2 400	2 270	2 000

8. Обеспечения обязательств выданные и полученные

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Обеспечения обязательств выданные	(5 587 549)	(6 043 920)	(3 415 080)
Залоговая стоимость объектов недвижимости по договорам ипотеки	(3 146 244)	(3 404 715)	(2 719 713)
Гарантии и поручительства	(2 441 305)	(2 639 205)	(695 367)
Обеспечения обязательств полученные	171 745	130 666	56 909
Банковские гарантии	171 745	130 666	56 909

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения Обществом обязательств по договорам об открытии невозобновляемых кредитных линий в залог передано имущество, приобретенное по договорам купли-продажи.

9. Страхование рисков

Страхование является одним из инструментов обеспечения контроля рисков и служит защите имущественных интересов Общества от непредвиденных убытков, которые могут возникнуть в производственной деятельности, в том числе вследствие внешних воздействий.

В Обществе реализованы следующие программы непрерывного страхового покрытия:

- страхование гражданской ответственности за причинение вреда третьим лицам;
- страхование имущества организации.

10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год на основании решения единственного участника Общества были заключены договоры купли-продажи недвижимого имущества, в соответствии с которыми подлежат реализации внеоборотные активы на общую сумму 3 011 978 тыс. руб. (без учета НДС), а именно: производственно-складское здание, контрольно-пропускные пункты, земельные участки.

Иные события после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлены.

Генеральный директор ООО «МКТ» -
управляющей организации
ООО «БалтСтоун»

_____ Мельников А.С.

19.02.2024 г.