Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	1 534	-	-	(53)	-	-	-	1 534	(53)
	5110	за 2023г.	2 426	(1 974)	-	(2 426)	2 243	(269)	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	1 534	-	-	(53)	-	-	-	1 534	(53)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	732	(427)	-	(732)	549	(122)	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	217	(192)	-	(217)	217	(25)	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	1 477	(1 354)	-	(1 477)	1 477	(123)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 534	-	(1 534)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензия на пользование недрами КЛГ 021847 ВЭ от 17.02.2024г	5181	за 2024г.	-	1 251	-	(1 251)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами КЛГ 02356 ВЭ от 13.08.2012г (продление)	5182	за 2024г.	-	283	-	(283)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Оргеев Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	426 868	(133 140)	65 065	(5 052)	1 680	(69 176)	-	-	-	486 881	(200 636)
	5210	за 2023г.	417 077	(102 893)	9 951	(159)	159	(30 406)	-	-	-	426 868	(133 140)
в том числе: Сооружения	5201	за 2024г.	292 967	(87 538)	7 989	(4 849)	1 581	(27 403)	-	-	-	296 107	(113 359)
	5211	за 2023г.	288 007	(66 533)	4 959	-	-	(21 005)	-	-	-	292 967	(87 538)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	18 710	(7 916)	955	-	-	(2 130)	-	-	-	19 665	(10 046)
	5212	за 2023г.	14 524	(5 909)	4 187	-	-	(2 008)	-	-	-	18 710	(7 916)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	9 435	(6 336)	-	-	-	(670)	-	-	-	9 435	(7 007)
	5213	за 2023г.	9 242	(4 959)	193	-	-	(1 377)	-	-	-	9 435	(6 336)
Здания	5204	за 2024г.	71 950	(28 203)	55 319	-	-	(37 889)	-	-	-	127 269	(66 092)
	5214	за 2023г.	71 950	(23 316)	-	-	-	(4 886)	-	-	-	71 950	(28 203)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	5 983	(2 199)	-	-	-	(989)	-	-	-	5 983	(3 189)
	5215	за 2023г.	5 555	(1 232)	428	-	-	(968)	-	-	-	5 983	(2 199)
Земельные участки	5206	за 2024г.	26 207	-	801	-	-	-	-	-	-	27 009	-
	5216	за 2023г.	26 207	-	-	-	-	-	-	-	-	26 207	-
Офисное оборудование	5207	за 2024г.	1 019	(811)	-	-	-	(42)	-	-	-	1 019	(853)
	5217	за 2023г.	1 178	(841)	-	(159)	159	(129)	-	-	-	1 019	(811)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2024г.	485	(121)	-	(203)	99	(49)	-	-	-	283	(71)
	5218	за 2023г.	303	(91)	183	-	-	(30)	-	-	-	485	(121)
Многолетние насаждения	5209	за 2024г.	111	(16)	-	-	-	(4)	-	-	-	111	(19)
	5219	за 2023г.	111	(12)	-	-	-	(4)	-	-	-	111	(16)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	368 041	(188 067)	-	(368 041)	204 914	(16 846)	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	368 041	(162 798)	-	-	-	(25 270)	-	-	-	368 041	(188 067)
в том числе: Земельные участки	5221	за 2024г.	801	-	-	(801)	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	801	-	-	-	-	-	-	-	-	801	-
Здания	5222	за 2024г.	349 220	(177 733)	-	(349 220)	191 950	(14 217)	-	-	-	-	-
	5232	за 2023г.	349 220	(153 360)	-	-	-	(24 373)	-	-	-	349 220	(177 733)
Сооружения	5223	за 2024г.	18 019	(10 334)	-	(18 019)	10 858	(523)	-	-	-	-	-
	5233	за 2023г.	18 019	(9 438)	-	-	-	(897)	-	-	-	18 019	(10 334)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	24 291	1 531	(1 534)	(955)	23 333
	5250	за 2023г.	22 661	13 964	(2 383)	(9 951)	24 291
в том числе: Видеокамера, BD4640RC 2.8мм 4Мп	5241	за 2024г.	44	-	-	-	44
	5251	за 2023г.	44	-	-	-	44
Блок обеззараживания производительностью 110м3/час (5 ламп, 2, 35 кВт), шкаф управления, счетчик нар	5242	за 2024г.	-	955	-	(955)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Внесение изменений в лицензию КЛГ 02356 ВЭ	5243	за 2024г.	-	283	283	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПРОИЗ.БАЗА-БАГРАТИОНОВСК-общие затраты	5244	за 2024г.	902	-	-	-	902
	5254	за 2023г.	902	-	-	-	902
Объект строительства - Блочная теплоэлектростанция для электро и теплоснабжения г.Багратионовск	5245	за 2024г.	381	-	-	-	381
	5255	за 2023г.	381	-	-	-	381
Автоматизация системы аварийной вентиляции склада на з/у 178	5246	за 2024г.	90	-	-	-	90
	5256	за 2023г.	90	-	-	-	90
Технологическое присоединение газоиспользующего оборудования (котельная № 3)	5247	за 2024г.	750	-	-	-	750
	5257	за 2023г.	750	-	-	-	750
Производственно-лабораторный комплекс выпуска ЛС	5248	за 2024г.	1 300	-	-	-	1 300
	5258	за 2023г.	-	1 300	-	-	1 300
Сиситема пожарной автоматики (Адм. здание, инженер. корпус)	5249	за 2024г.	-	60	-	-	60
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственно-логистический комплекс в ИП "Экобалтик"		за 2024г.	6 952	-	-	-	6 952
		за 2023г.	6 952	-	-	-	6 952
Санаторно-курортный кластер в микрорайоне Отрадное		за 2024г.	1 000	-	-	-	1 000
		за 2023г.	1 000	-	-	-	1 000
Разработка рабочего проекта на геологическое изучение с целью поисков и оценки запасов подземных вод		за 2024г.	1 018	233	1 251	-	-
		за 2023г.	475	543	-	-	1 018
Административный корпус на з/у 39:01:010219:169		за 2024г.	4 428	-	-	-	4 428
		за 2023г.	4 428	-	-	-	4 428
Система управления Индустриальным парком "Экобалтик"		за 2024г.	400	-	-	-	400
		за 2023г.	400	-	-	-	400
Складской комплекс GDP		за 2024г.	7 026	-	-	-	7 026
		за 2023г.	7 026	-	-	-	7 026
Система паллетных стеллажей (склад 1200) / 14 секций/123 п/м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	518	-	(518)	-
Штабелер самоходный NOBLELIFT PS16N-TX5500FFL (1600 кг/высота подъема 5500мм)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 046	-	(1 046)	-
Система паллетных стеллажей (склад 1200) / 14		за 2024г.	-	-	-	-	-

секции/120 п/м		за 2023г.	-	1 060	-	(1 060)	-
Система паллетных стеллажей (склад 1200) / 13 секций/114 п/м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	240	-	(240)	-
Труба ДУ 1000мм толщина стенки 3,0 мм с днищем торосферическим Ду 1000мм толщина стенки 4,0мм		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вилочный электропогрузчик LINDE E16C		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	428	-	(428)	-
Счетчик расходомер "Ахрон 01"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	193	-	(193)	-
Устройство примыкания к автомобильной дороге для подъезда к з/у 39:01:010219:170		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	213	1 622	-	(1 835)	-
Напорная канализация хозяйственно-бытовых стоков (город.коллек-р)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 465	2 341	(3 124)	-
Приточно-вытяжная противодымная вентиляция для здания административно-складского КН 39:01:010219:164		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	42	42	-	-
Система видеонаблюдения Склад 1276,1 кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	193	-	(193)	-
Емкость для растворения гидроксида натрия (метал.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	183	-	(183)	-
Система дымоудаления в Нежилом административно-складском корпусе 1276,10кв.м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 130	-	(1 130)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	193
в том числе: Система видеонаблюдения НАСК 1276,10 кв.м.	5261	-	193
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	136 847	273 041	274 134
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	49	49	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	27 009	26 207	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Оргеев Игорь Владимирович (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	133 054	1 290	-	-	-	131 764	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочная часть инвестиций в аренду	5302	за 2024г.	-	-	133 054	1 290	-	-	-	131 764	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	133 054	1 290	-	-	-	131 764	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Оргеев Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6 916	(1 570)	5 346	34 166	(33 944)	-	-	X	7 137	(1 570)	5 567
	5420	за 2023г.	7 239	(1 570)	5 669	32 131	(32 453)	-	-	X	6 916	(1 570)	5 346
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 239	-	1 239	7 471	(7 249)	-	-	744	1 461	-	1 461
	5421	за 2023г.	1 562	-	1 562	7 984	(8 306)	-	-	758	1 239	-	1 239
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	5 677	(1 570)	4 107	-	-	-	-	-	5 677	(1 570)	4 107
	5423	за 2023г.	5 677	(1 570)	4 107	-	-	-	-	-	5 677	(1 570)	4 107
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	26 695	(26 695)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	24 147	(24 147)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Оргеев Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	20 164	(1 528)	50 151	-	(18 699)	-	(1 517)	-	534	-	52 150	(11)
	5530	за 2023г.	23 713	(7 596)	3 493	-	(8 329)	(66)	6 068	-	-	1 352	20 164	(1 528)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	16 817	(11)	50 110	-	(15 300)	-	-	-	-	-	51 627	(11)
	5531	за 2023г.	13 757	(11)	3 373	-	(313)	-	-	-	-	-	16 817	(11)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 651	-	-	-	(1 309)	-	-	-	-	-	342	-
	5532	за 2023г.	9 039	(7 382)	-	-	(7 322)	(66)	6 068	-	-	-	1 651	(1 314)
Прочая	5513	за 2024г.	1 696	(203)	41	-	(2 090)	-	(203)	-	534	-	181	-
	5533	за 2023г.	917	(203)	120	-	(694)	-	-	-	-	1 352	1 696	(203)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	20 164	(1 528)	50 151	-	(18 699)	-	(1 517)	X	534	-	52 150	(11)
	5520	за 2023г.	23 713	(7 596)	3 493	-	(8 329)	(66)	6 068	X	-	1 352	20 164	(1 528)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1 528	-	7 596	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	10 878	1 066	5	(775)	-	-	534	-	11 709
	5580	за 2023г.	13 368	1 464	1	(5 307)	-	-	-	1 352	10 878
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	644	15	-	(594)	-	-	-	-	64
	5581	за 2023г.	355	608	1	(321)	-	-	-	-	644
авансы полученные	5562	за 2024г.	118	(24)	-	24	-	-	-	-	118
	5582	за 2023г.	105	(9)	-	21	-	-	-	-	118
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 117	1 075	5	(204)	-	-	534	-	11 527
	5583	за 2023г.	12 904	864	-	(5 003)	-	-	-	1 352	10 117
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	10 878	1 066	5	(775)	-	X	534	-	11 709
	5570	за 2023г.	13 368	1 464	1	(5 307)	-	X	-	1 352	10 878

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Оргеев Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 531	8 249
Расходы на оплату труда	5620	41 952	38 922
Отчисления на социальные нужды	5630	7 874	7 429
Амортизация	5640	47 838	55 945
Прочие затраты	5650	47 886	45 041
Итого по элементам	5660	153 081	155 586
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	153 081	155 586

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Оргеев Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 221	4 586	(4 755)	-	3 052

Руководитель _____ Оргеев Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Оргеев Игорь Владимирович (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Оргеев Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2025 г.

ООО «Балтфармацевтика»

238420, Калининградская обл., г. Багратионовск, ул. Коммунальная, 2

ИНН 3905048029 КПП 391501001 ОГРН 1023900779044,

тел\факс (4012) 310-369

Пояснения

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

10.Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственность «Балтфармацевтика», юридический и фактический адрес: 238420, Калининградская обл., г. Багратионовск, ул.Коммунальная,2.

С 11.03.2015г. ООО «Балтфармацевтика» зарегистрировано в МИФНС России №10 по Калининградской области на основании Свидетельства серии 39 № 001653373 от 11.03.2015г. по адресу: Калининградская обл., г. Багратионовск., ул. Коммунальная,2.

Исполнительный орган Общества – директор:

- Оргеев Игорь Владимирович
  Коллегиальный исполнительный орган Обществом не предусмотрен.

Участниками ООО «Балтфармацевтика» являются физические лица с долей участия:

15% - Свистов Виталий Владимирович,

85% - Кириченко Иван Михайлович.

Уставный капитал Общества составляет 60 000,00 (Шестьдесят тысяч) рублей.

Общество имеет лицензии на пользование недрами:

- № КЛГ 02356 ВЭ от 13.08.2012г сроком до 01.08.2041г. на добычу подземных пресных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой фармацевтического предприятия в количестве до 175 куб. м. в сутки.

- № КЛГ 021847 ВЭ от 17.02.2024г сроком до 06.09.2047г. на добычу подземных пресных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой фармацевтического предприятия в количестве до 480 куб. м. в сутки.

Добыча подземных вод осуществлялась для водоснабжения фармацевтического завода «ИНФАМЕД К» и хозяйственно-питьевого и технологического обеспечения водой ООО «Балтфармацевтика».

Общество имеет Лицензию № ВХ-21-025337 от 13.10.2014г. на осуществление эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I,II,III классов опасности, выданную ФС по Экологическому, Технологическому и атомному надзору.

Общество является Резидентом особой экономической зоны в Калининградской области на основании Свидетельства о выполнении Резидентом ОЭЗ в Калининградской области условий инвестиционной декларации за № 049 от 17.05.2012г.

Основным видом деятельности, осуществляемым Обществом, является: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. В 2024 году Общество осуществляло дея-

тельность по предоставлению в аренду собственного движимого и недвижимого имущества, водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение абонентов, услуги по ответственному хранению материальных ценностей.

Среднесписочная численность работающих составила:

По состоянию на 31.12.2024г. - 45 (сорок пять) человек,

По состоянию на 31.12.2023 г. - 50 (пятьдесят) человек.

11.Сведения об учетной политике и ее изменениях

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (табличные и письменные).

Данные, приведенные в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год сопоставимы сравнительным данным, тождественны аналогичным данным, приведённым в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, за исключением корректировок, внесенных на 31.12.23 года в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 (п.53 ФСБУ 14/2022):

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	183	(183)	-
Итого по разделу I	**1100**	**506 564**	**(183)**	**506 381**
БАЛАНС	**1600**	**579 243**	**(183)**	**579 060**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	560 607	(183)	560 424
Итого по разделу III	**1300**	**560 682**	**(183)**	**560 499**
БАЛАНС	**1700**	**579 243**	**(183)**	**579 060**

При составлении настоящей бухгалтерской отчетности Общество руководствуется учетной политикой, сформированной в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008года № 106н. Планом счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н и утверждена приказом от 30.12.2010г с изменениями, утвержденными Приказом от 31.12.2011г, Приказом от 31.12.2014г., Приказом № 67-П от 29.12.2018г., Приказом от 31.12.2021 года, Приказом от 29.12.2023г, Приказом от 19.08.2024г .

В бухгалтерском балансе активы и обязательства в зависимости от срока обращения (погашения) разделены на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Выручка от реализации признается в момент отгрузки покупателю (заказчику), по методу начисления.

Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений в разрезе номенклатурных групп «Водоснабжение», «Водоотведение», «Теплоснабжение», «Услуги склада ответ. Хранения» по статьям затрат.

Для обобщения информации о расходах на ведение деятельности по предоставлению имущества в аренду, а также административно-управленческих (общехозяйственных) расходов используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» суммы списываются в дебет счета 90 «Продажи» и в отчете о финансовых результатах отражаются по строкам 2220 «Управленческие расходы» в части расходов для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, и по строке 2120 «Себестоимость продаж» в части расходов, непосредственно связанных с оказанием услуг.

Расшифровка расходов:

	2024г.	**2023г**
Расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг (предоставлением имущества в аренду) (тыс. руб.)	115 956	121 044
Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом (тыс. руб.)	10 149	10 395

Коммерческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в Дебет счета 90 «Продажи».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Ликвидационная стоимость определяется по каждому объекту основных средств. ликвидационная стоимость подлежит проверке в конце каждого отчетного года, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

Способ начисления амортизации линейный.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н .

Общество применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Информация о сумме доходов от аренды приведена в п. 13, о способах учета в п.14.

Для целей бухгалтерского учета Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 признается объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000,00 руб. В иных случаях, капитальные вложения на создание и приобретение таких объектов учитываются равномерно в течение срока полезного использования таких объектов в составе расходов будущих периодов (п.65 Приказ Минфина 34н, 19 ПБУ 10/99). В целях контроля учет таких активов ведется на забалансовом счете 015.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022)

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой. (п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования *(п. 30 ФСБУ 14/2022)*

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом по всем группам и признается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания;

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

-компьютерное программное обеспечение

-произведения и изобретения

-промышленные образцы

-лицензии

-товарные знаки и прочие средства индивидуализации

-прочие НМА.

Для целей налогового учета под нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные налогоплательщиком результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени

(продолжительностью свыше 12 месяцев). Конкретный перечень объектов НМА, принимаемых к налоговому учету, соответствует п.3 ст.257 НК РФ. Первоначальная стоимость амортизируемых нематериальных активов в налоговом учете определяется как сумма расходов на их приобретение (создание) и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ. В налоговом учете, так же как и в бухгалтерском, амортизация НМА начисляется линейным способом. Нематериальные активы, стоимостью не более 100 000 руб., не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г, для целей бухгалтерского учета в межотчетный период 2023-2024гг Обществом были исключены из состава НМА следующие объекты:

Видеоролик 3D Индустриального парка "Экобалтик"
Модуль автоматизированной системы учета предоставления управляющей компанией услуг резидентам индуст
Сайт (Технопарк)
товарный знак "Ecobaltic"
товарный знак "Лампочка"
товарный знак "Экобалтик"

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, и других нормативных документов.

- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат на приобретение.

- Обществом создается резерв под снижение стоимости товаров.

-При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

- Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49. Инвентаризация производится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности и при смене МОЛ. Инвентаризация основных средств проводится не реже 1 раза в 3 года.

- К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады, сроком размещения не более 1 месяца. Перечисления денежных средств в депозитные вклады со сроком размещения до 1 месяца, признаваемые денежными эквивалентами, не являются денежными потоками и в Отчете о движении денежных средств не отражаются.

- НДС в отчете о движении денежных средств представлен свернуто.

- Обязательство признается оценочным и по нему создается резерв, если оно отвечает всем критериям п.5 ПБУ 8/2010. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, среднедневной заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- Обществом создан резерв по оплате отпусков.

- Обществом создан резерв по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность признается сомнительной если она удовлетворяет следующим критериям: не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, срок платежа еще не наступил, но есть информация, что дебитор не платежеспособен и срок оплаты в соответствии с договором наступил, но задолженность не оплачена в течение 12 месяцев со срока оплаты.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5 (пять) процентов от валюты баланса.

12. Информация о нематериальных активах

Информация об элементах амортизации

НМА	Срок полезного использования, мес.
Лицензия на пользование недрами КЛГ 021847 ВЭ для скважин №12-43,12-44,12-45	283
Лицензия на пользование недрами КЛГ 02356 ВЭ от 13.08.2012г (продление)	205

Пересмотра элементов амортизации не производилось.
Ликвидационная стоимость НМА равна нулю.
Признаков обесценения НМА на 31.12.24 не выявлено.

13. Информация об основных средствах.

Информация об элементах амортизации основных средств по группам

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	от 7 до 25 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 15 лет
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Офисное оборудование	от 2 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 11 лет
Другие	от 3 до 30 лет и более

Ликвидационная стоимость объектов ОС равно 0 руб.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:

земельные участки

стоимость на 31.12.2024г. – 27 009 тыс. руб.

стоимость на 31.12.2023г. – 27 009 тыс. руб.

При признании объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
В 2024 году пересмотр сроков полезного использования основных средств не производился.
Признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

По договору аренды земельного участка №219 от 28.12.2016 года Общество арендует ½ доли земельного участка общей площадью 272 кв.м. с кадастровым номером 39:01:010219:11, расположенный по адресу: Калининградская область, г. Багратионовск, ул. Коммунальная 2, литер В,Ф.

В текущем периоде, в связи с передачей имущества в долгосрочную аренду, произошло выбытие следующих основных средств:

Автостоянка (со стороны НАСЗ) 384,кв.м.
Автостоянка, расположенная по адресу г. Багратионовск, з/у 39:01:010219:170
Блок-модуль контейнерного типа "Охранный" (каркас 40*40 мм) размер 6000*2450*2600 мм
Внутриплощадочный проезд на земельном участке 39:01:010219:178
Примыкание подъездной дороги земельный участок КН39:01:010219:170) к а/д "Домново-Ягодное-Баграт-к"
Административное здание г.Багратионовск 483,5 кв.м. КН 39:01:010219:67
Гаражи-боксы 113,8 кв.м Литер:Л кадастровый номер 39:01:010219:74
Здание для временного размещения персонала производственного цеха КН 39:01:010219:75
Инженерный корпус 609 кв.м. г.Багратионовск КН 39:01:010219:151
Мощение дорожного покрытия г.Багратионовск 6987,8 кв.м. КН 39:01:010219:113
Отапливаемый склад 343,3 кв.м 1 эт. г.Багратионовск КН 39:01:010219:153
Открытые производственные площадки 1653 кв.м. г.Багратионовск
Проходная 20,8 кв.м Литер:К КН 39:01:010219:73
Склад 1930,4 кв.м. кадастровый номер 39:01:010219:118
Склад площадью 990 кв.м. КН 39:01:010219:461 на земельном участке 39:01:010219:178
Хозяйственный склад 192,2 кв.м 2 эт. Кадастровый номер 39:01:010219:152
Цех производства растворов 2702 кв.м. кадастровый номер 39:01:010219:154

Финансовый результат от выбытия отражен в п.13.

14.Финансовая деятельность

В 2024г. Общество осуществляло деятельность по предоставлению собственного недвижимого имущества в аренду, осуществляло деятельность по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению абонентов, оказывало услуги склада ответственного хранения.

Финансовая деятельность в 2024г. - размещение денежных средств на депозитах, со сроком размещения менее 1 месяца.

Таблица финансовых показателей за 2024-2023г.г. (тыс. рублей).

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023г.
Выручка, в т.ч.:	**174 121**	**164379**

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024г.	За Январь - Декабрь 2023г.
от сдачи имущества в аренду (финансовая) – проценты	61 819	-
Водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение	15 160	15861
от сдачи имущества в аренду (операционная)	96 040	148175
от реализации покупных товаров	-	-
от оказания услуг ответственного хранения	1 102	343
Себестоимость продаж	**(142 932)**	**(145191)**
Водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение	(25 628)	(23776)
от сдачи имущества в аренду	(116 237)	(121044)
Создание резерва под снижение стоимости товаров	-	-
от оказания услуг ответственного хранения	(1 067)	(371)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	**(10 149)**	**(10395)**
Проценты к получению	**4 592**	**1035**
Проценты к уплате		-
Прочие доходы, в т.ч.:	**1639**	**6438**
Доходы (расходы), связанные с безв. получением им-ва, работ, услуг или имущ. Прав	8	8
Курсовые разницы	114	149
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1517	6068
Прочие внереализационные доходы		213
Прочие расходы, в т.ч.:	**(15 881)**	**(9241)**
Финансовый результат связанный, со списанием основных средств при передаче в финансовую аренду (Прочие доходы минус прочие расходы)	(7 572)	-
Курсовые разницы	(82)	(40)
Налоги и сборы	(8 154)	(8918)
Резерв сомнительных долгов		-
Прочие	(73)	(283)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**11 390**	**7025**
Налог на прибыль	**(1 812)**	**(1455)**
Текущий налог на прибыль	(2 722)	(829)
Отложенный налог на прибыль	908	(626)
Результат от прочих операций		(183)
Чистая прибыль (убыток)	**9578**	**5387**

Авансы за приобретенные материалы отсутствуют.

15. Информация по ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предметом аренды преимущественно являются объекты недвижимого имущества. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета финансовой аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

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 любое из следующих обстоятельств:

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.

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

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости. 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.

Связанные с договором аренды затраты арендодателя включаются в чистую стоимость инвестиции в аренду по мере осуществления этих затрат. Справедливая стоимость предмета аренды включается арендодателем в чистую стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды с отнесением указанной стоимости на расчеты с поставщиком (в случае договора лизинга) или с одновременным списанием переданного в аренду актива. Образующаяся при этом разница относится на доходы (расходы) периода, в котором признана инвестиция в аренду.

Чистая стоимость актива определяется по каждому договору аренды отдельно, в т.ч. на основании Отчета независимого оценщика.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов от основного вида деятельности периода, за который они начислены.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (в редакции 2014 года).

Изменение чистой стоимости инвестиции в аренду в связи с изменением оценки негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды учитывается как изменение оценочных значений.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве инвестиций в аренду, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

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 об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В отношении бессрочных договоров аренды, не попадающих в сферу применения ФСБУ 25/2018 (п.5 ФСБУ 25/2018) и при невозможности определения срока аренды (п. 9 ФСБУ 25/2018) Общество признает доходы по арендным платежам равномерно в течении фактического использования имущества.

Общая сумма дохода по финансовой аренде (начисленных процентов) раскрыта в составе выручки в пояснении 14.

С августа 2024 года Общество сдает в аренду комплекс производственных и складских нежилых зданий, которые используются для производства и хранения готовой продукции – лекарственных средств. Договор аренды заключен на 25 лет до 2049г. Договором аренды не предусмотрены переменные платежи. Ограничения использования арендованного имущества, обусловленные условиями договора, отсутствуют. Затраты арендодателя в связи с передачей предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, за отчетный год отсутствуют. Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании аренды отсутствуют.

В отношении договора аренды Общество признает чистые инвестиции в аренду. Справедливая стоимость инвестиций в аренду определена руководителем на основании Отчета независимого оценщика Акта об определении справедливой стоимости от 30.09.2024г. Процентная ставка для расчета чистой стоимости инвестиции в аренду рассчитана математически по модели дисконтирования, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду за 15.08.2024-31.08.49 на

дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Информация о доходах и расходах от выбытия предмета аренды:

Прочие доходы, тыс. руб.	62 230
Прочие расходы, тыс. руб.	(69 802)
Финансовый результат, тыс. руб.	(7 572)

Долгосрочная часть инвестиций в аренду учитывается по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского Баланса.

Чистые инвестиции в аренду (Долгосрочная часть) по ФСБУ 25/2018

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	133 054	1 290	-	-	-	131 764	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочная часть инвестиций в аренду	5302	за 2024г.	-	-	133 054	1 290	-	-	-	131 764	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	133 054	1 290	-	-	-	131 764	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная часть инвестиций в аренду учитывается в составе дебиторской задолженности и отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского Баланса.

Чистые инвестиции в аренду (краткосрочная часть) по ФСБУ 25/2018

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступление	выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	20 164	(1 528)	50 151	(18 699)	-	(1 517)	534	-	52 150	(11)
	5530	за 2023г.	23 713	(7 596)	3 493	(8 329)	(66)	6 068	-	1 352	20 164	(1 528)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	16 817	(11)	50 110	(15300)	-	-	-	-	51 627	(11)
	5531	за 2023г.	13 757	(11)	3 373	(313)	-	-	-	-	16 817	(11)
в том числе: **по договору аренды №15082024 от 15.08.2024г**	5511	**за 2024г.**			**63 109**	**(21484)**	-	-	-	-	**41 625**	
	5531	за 2023г.										

При валовой стоимости инвестиции в аренду:

Дата	Валовая инвестиция в аренду, тыс. руб.
15.08.2024	4 162 500
31.12.2024	4 099 391

Сумма номинальных арендных платежей, по срокам погашения

период	Сумма (без НДС), тыс. руб.	Сумма НДС, тыс. руб.
2025г	166 500	33 300
2026г	166 500	33 300
2027г	166 500	33 300
2028г	166 500	33 300
2029г	166 500	33 300
2030-2049г	3 266 891	653 378

16. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату

Курс доллара США по состоянию:
на 31.12.2024г – 101,6797 руб. на 31.12.2023 г. – 89,6883 руб.
Курс евро по состоянию:
на 31.12.2024 г – 106,1028 руб. на 31.12.2023г – 96,7895 руб.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к

рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции и на отчетную дату. Пересчет по среднему курсу не производится.

В 2024 году Общество не заключало импортных контрактов, в связи с чем возможное колебание курсов валют не оказывает существенного влияния на текущую деятельность Общества.

17. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Строка 1250 Бухгалтерского баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах (тыс. руб.)	498	464
Денежные средства в кассе (тыс. руб.)	-	-
Денежные эквиваленты -депозиты (тыс. руб.)	40 060	48 082

Данные строки 1250 соответствуют строкам 4450 и 4500 Отчета о движении средств на конец соответствующего периода.

В составе строки 4125 Отчета о движении денежных средств отражено, кроме прочего результат от свёрнутого представления НДС за 2024 год в сумме 5 147 тыс. руб., за 2023 год – 539 тыс. руб.

18. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество является резидентом ОЭЗ в Калининградской области. Ставка по видам деятельности, осуществляемой в соответствии с инвестиционной декларацией, составляет с 20%, по остальным видам деятельности 20%. С 01.01.2025 в связи с изменением налогового законодательства, ставка налога на прибыль будет составлять 25%.

Для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации:

По ставке 20% - прибыль составила 13 609 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составляет – 2 722 тыс. руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 9 578 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20% составила 2 278 тыс. руб.

Величина отложенного налога на прибыль обусловленная, тыс. рублей:	31.12.2024	31.12.2023
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;	473	(626)
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	435	0

Постоянный налоговый доход составил 31 тыс.рублей

19. Оценочные обязательства

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» раскрыты:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Оценочное обязательство по оплате отпусков (срок погашения – менее 12 мес.)	3 052	2 985	2 663
Под окончание строительных работ (срок погашения – менее 12 мес.)	0	236	0

Условные активы и обязательства отсутствуют.

20. Информация о полученных кредитах и займах

Общество не получало и не выдавало в 2024г кредиты и займы.

21. Связанные стороны

№ п/п	*Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны*	*Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)*	*Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной*	*Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %*	*Виды операций со связанными сторонамиб0*
1	2	3	4	5	6
1.	***Кириченко Иван Михайлович*** *(конечный бенефициарный владелец)*	*Согласие не получено*	*доля участия*	*85*	*Сделок не совершалось*
2.	***Свистов Виталий Владимирович***	*Согласие не получено*	*Доля участия*	*15*	*Заработная с НДФЛ- 1 288 тыс. руб., страховые взносы 236 тыс. руб.*
3.	***Оргеев Игорь Владимирович***	*Согласие не получено*	*Единоличный исполнительный орган-Протокол общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Балтфармацевтика» №03/08/22*	*не имеет*	*заработная плата 2 329 тыс. руб. страовые взносы 396 тыс. руб.*

Перечень организаций, контролируемых тем же лицом, что и Общество (п.13 ПБУ 11/2008):

1. ООО «И-Фарм»;
2. ИП Кириченко И.М.
3. ООО «Тенистая аллея»
4. ООО «ОРИОН»

К управленческому персоналу Общества относятся: директор, заместитель директора, заместитель директора по внешнеэкономическим связям.

Персонал	Вид вознаграждения	Заработная плата, тыс. руб.	В т.ч. НДФЛ	Страховые взносы
Управленческий	Краткосрочное	4 914	638	869

Долгосрочных вознаграждений в 2024г. не было. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

22. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, не совершалось.

23. Информация о непрерывности деятельности

Санкции, введенные против РФ иностранными государствами напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Общество не имеет существенных валютных обязательств по состоянию на отчетную дату, в связи с чем описываемая ситуация существенным образом негативно не повлияла на финансовые результаты Общества за 2024 год.

Руководство также провело анализ роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния ситуации на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными событиями.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

24. Управление рисками

Рыночный риск

Риск изменения процентной ставки

Общество на текущий момент не подвержено данному риску ввиду отсутствия привлеченных кредитов или займов у кредитных организаций и руководство в ближайшей перспективе привлекать их не планирует.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Кроме того, на основного покупателя Общества приходится

более 99% выручки и около 90% дебиторской задолженности. В случае возникновения финансовых проблем и невозможности оплаты услуг, не будет возможности оплаты потребляемых энерго- и тепло- затрат. Планируется долгосрочная и плодотворная работа.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и выданными авансами подрядчикам. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам. Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное. Общество в основном оказывает услуги по сдаче имущества в аренду единственному арендатору – производителю фармацевтической продукции, понижение цен на услуги не планирует, Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На регулярной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество оценивает данный риск как низкий и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Директор Оргеев И.В.

07 марта 2025г