

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью
"БАЛТЛИЗ ТЕХНОЛОГИИ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Разработка
компьютерного программного обеспечения**
Организационно-правовая форма/форма собственности
**Общество с ограниченной ответственностью / Частная
собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Дата (число, месяц, год)	Коды
	31.12.2024
по ОКПО	55359389
ИНН	7838112940
ОКВЭД 2	62.01
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Содержание

1. ВВЕДЕНИЕ.....	1
1.1 Информация об Обществе.....	1
1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	2
1.3 Управление финансовыми рисками.....	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
2.1 Структура доходов Общества.....	3
2.1.1 Выручка от основного вида деятельности.....	3
2.1.2 Прочие доходы и проценты к получению.....	3
2.2 Структура расходов Общества.....	4
2.2.1 Себестоимость продаж (прямые расходы).....	4
2.2.2 Управленческие расходы.....	4
2.2.3. Прочие расходы и проценты к уплате.....	4
3. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
3.1 Учет основных средств.....	4
3.2 Учет нематериальных активов.....	5
3.3 Учет материально-производственных запасов.....	5
3.3.1 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).....	5
3.3.2 Расходы будущих периодов.....	5
3.4 Учет финансовых вложений.....	6
3.5 Учет доходов и расходов.....	6
3.5.1 Доходы по обычным видам деятельности.....	6
3.5.2 Расходы по обычным видам деятельности.....	6
3.5.3 Порядок признания доходов и расходов.....	6
3.6 Резервы и оценочные обязательства.....	6
3.6.1 Резерв по сомнительным долгам.....	6
3.6.2 Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.....	6
3.6.3 Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.....	7
3.7 Учет расходов по кредитам и займам.....	7
3.8 Денежные средства и их эквиваленты.....	7
3.9 Забалансовый учет.....	7
3.10 Дополнения и изменения в Учетную политику.....	7
4. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	8
4.1 Финансовые вложения.....	8
4.1.1 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.....	8
4.2 Прочие внеоборотные активы.....	8
4.3 Запасы.....	8
4.4 Дебиторская задолженность.....	8
4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
4.5.1 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
4.6 Прочие расшифровки.....	9
4.7 Уставный капитал.....	9
4.8 Кредиты, займы.....	9
4.9 Кредиторская задолженность.....	9
4.10 Оценочные обязательства.....	9

5. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ДРУГИХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	10
5.1 Раскрытие показателей «Отчета о финансовых результатах»	10
5.2 Отчет о движении денежных средств.....	10
6. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	10
6.1 Забалансовые счета	10
6.2 Условные обязательства	10
6.3 Информация по прекращаемой деятельности	11
6.4 События после отчетной даты	11
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, КОНТРОЛЬНЫЕ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	11
7.1 Операции со связанными сторонами	11
7.2 Состояние расчетов со связанными сторонами	12
Приложение 1	13

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 Информация об Обществе

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью (далее Общество)

ИНН 7838112940

Дата регистрации Общества: 04 апреля 2023г.

Основной вид деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения

Адрес регистрации и место ведения деятельности

Местонахождением постоянно действующего исполнительного органа Общества является следующий адрес:

190020, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул.10-я Красноармейская, д.22, лит. А

КПП по местонахождению Общества: 783801001

Валюта и формат представления числовых показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024г. представлена в тысячах российских рублей.

Курс Центрального банка на отчетную дату по отношению к российской валюте

Валюта	курс ЦБ		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	на 31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Численность персонала Общества

Среднесписочная численность работающего персонала Общества с учетом сотрудников, работающих по совместительству, составила:

за 2024г. – 47 человек

за 2023г. – 39 человек

Ревизионная комиссия

В соответствии с уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Директор Общества на 31.12.2024г.

Генеральный директор – Голованов Антон Валериевич

1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество входит в Группу компаний «Балтийский Лизинг», которая состоит из трех юридических лиц – АО «Балтийский лизинг», ООО «Балтийский лизинг» (7826705374), ООО «Балтлиз Технологии», которое является 100% дочерней компанией ООО «Балтийский лизинг».

К основным факторам, оказавшим влияние на финансовые результаты деятельности Общества, можно отнести следующие:

В 2024г. российская экономика адаптировалась к функционированию в условиях постоянно усиливающегося санкционного давления. Продолжающаяся цифровизация мировой экономики на протяжении последних пяти лет выступает главным катализатором увеличения глобального ИТ-рынка. Внедрение ИТ во все сферы бизнеса продолжает создавать спрос на продукты ИТ-компаний.

В этих условиях российский рынок информационных технологий постепенно переходит в стадию «зрелости», что в результате приводит к усилению конкуренции во всех сегментах отрасли. При этом наблюдается конкуренция за инвестиции и персонал, что вызывает необходимость выработать свою стратегию в конкурентной борьбе и искать эффективные решения формирования конкурентных преимуществ, в т.ч. создание программных продуктов с уникальными особенностями.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

1.3 Управление финансовыми рисками

В связи со 100% участием АО «Балтийский лизинг» и ООО «Балтийский лизинг» в ООО «Балтлиз Технологии» и наличием сильного влияния деятельности всех компаний друг на друга, риски деятельности рассматриваются в целом по Группе. Управление рисками построено на управленческой отчетности, составленной по стандартам МСФО.

Кредитный риск. Группа подвержена кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной несения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору. Кредитный риск возникает в результате выдачи займов, операций финансового лизинга и прочих операций Группы с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы. Максимальный уровень кредитного риска Группы отражается в балансовой стоимости финансовых активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Рыночный риск. Группа подвержена рыночному риску, связанному с открытыми позициями по валютным и процентным инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежемесячной основе. Однако использование этого подхода не позволяет предотвратить образование убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

Валютный риск. Группа проводит ежемесячный мониторинг остатков по счетам для выявления открытой валютной позиции (ОВП). Применяемая Группой политика выравнивания валютной позиции позволяет сохранять данный риск на минимальном уровне.

Риск процентной ставки. Группа принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может снижаться или приводить к возникновению убытков. Руководство учитывает текущий уровень процентных ставок по кредитам банков при установлении процентных ставок по заключаемым договорам финансового лизинга.

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск того, что Группа столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств.

Договоры финансового лизинга Группы финансируются привлеченными средствами (кредиты, размещение облигаций) и собственными средствами. Привлечение заемных средств через размещение облигационных займов является инструментом кредитования с минимальными рисками. Ставка купона и амортизация определяются на этапе размещения и не подлежат пересмотру. По условиям кредитных договоров банки не вправе требовать досрочного погашения кредитов в случае, если Группа соблюдает все условия кредитного договора. У Группы по части кредитных договоров существует право погасить кредиты досрочно, раньше предусмотренной договором даты погашения. Частичные досрочные погашения по кредитам банков осуществляются по мере поступления платежей по соответствующим договорам финансового лизинга. Для целей управления риском ликвидности руководство проводит мониторинг позиции Группы по ликвидности на основе анализа договорных недисконтированных денежных потоков по соответствующим финансовым активам, финансовым обязательствам, а также нефинансовым активам и обязательствам, относящимся к операциям финансового лизинга, на ежемесячной основе.

Группа имеет достаточный запас ликвидности. Активы Группы являются диверсифицированными и генерируют стабильные прогнозные денежные потоки, соответствующие ожидаемым погашениям долга или превышающие их. Для формирования текущего портфеля пассивов Группа использовала диверсифицированные источники средне- и долгосрочного кредитования, перекрывающие по дюрации средний срок лизинговых сделок. Эти действия усиливают ликвидную позицию и создают все возможности для обслуживания кредиторской задолженности из получаемых лизинговых платежей по портфелю.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА

2.1 Структура доходов Общества

2.1.1 Выручка от основного вида деятельности

Статья доходов	2024г., тыс. руб.	2023г., тыс. руб.
разработка программного обеспечения	125 250	93 395
обслуживание информационных систем	30 450	31 116
ИТОГО	155 700	124 511

2.1.2 Прочие доходы и проценты к получению

Статья доходов	2024г., тыс. руб.	2023г., тыс.руб.
Доходы по ценным бумагам, депозитам, счетам	1 033	1 777

2.2 Структура расходов Общества

2.2.1 Себестоимость продаж (прямые расходы)

Статья расходов	2024г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Расходы на оплату труда и отчисления от заработной платы	118 614	106 410
Затраты по договорам гражданско-правового характера	4 396	951
ИТОГО	123 010	107 361

2.2.2 Управленческие расходы

Статья расходов	2024г., тыс. руб.	2023г., тыс. руб.
Расходы по содержанию офиса, компьютерное обслуживание	3 803	3 355
Расходы на оплату труда и отчисления от заработной платы	2 724	1 051
Консультационные услуги	2 444	1 722
Командировочные расходы	1 149	0
ДМС	839	0
Прочие расходы	432	290
ИТОГО	11 391	6 418

2.2.3. Прочие расходы

Статья расходов	2024г., тыс.руб.	2023г., тыс.руб.
Выплаты социального характера	189	0
Расходы на услуги банков, в т.ч. РКО	79	80
Подарки	8	0
ИТОГО	276	80

3. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным 17.09.2020 Приказом Минфина РФ № 204н.

Основные средства, стоимостью до 100 тыс. руб., списываются в учете единовременно при передаче в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация начисляется линейным способом по всем группа основных средств. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Переоценка основных средств не производилась.

3.2 Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в сумме понесенных расходов. Нематериальными активами признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим критериям:

- отсутствие материально-вещественной формы;
- использование нематериального актива в ходе обычной деятельности организации;
- возможность выделения или отделения (идентификации) от других активов;
- возможность достоверного определения первоначальной стоимости;
- способность приносить экономические выгоды;
- предназначение НМА к использованию более 12 месяцев.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в сумме понесенных расходов. Метод начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение проводится по правилам IAS 36 «Обесценение активов». При поступлении нематериального актива Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих доходов и расходов.

3.3 Учет материально-производственных запасов

3.3.1 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Актив может быть признан материально-производственным запасом (МПЗ), если он используется в целях оказания услуг, для управленческих нужд. В составе МПЗ числятся материалы, учитываемые на счете 10.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС. Списание товаров осуществляется по себестоимости каждой единицы.

В качестве товаров учитываются:

- имущество, полученное в счет оплаты дебиторской задолженности. Указанные активы учитываются по стоимости эквивалентной величине дебиторской задолженности;
- предметы залога, полученные в счет погашения обязательства перед Обществом. Указанные активы учитываются по стоимости, определенной соглашением сторон;
- имущество, приобретенное с целью перепродажи.

3.3.2 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.4 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Актив может быть признан финансовым вложением в случае, если он способен приносить экономическую выгоду в будущем в виде процента, дивиденда или прироста его стоимости, полученной в результате его продажи или изменения рыночной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая признается по сумме фактических затрат на их приобретение. Выбытие финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам и расходам Общества.

3.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

Доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности (учитываются соответственно на субсчетах 90.01.1 «Выручка от продаж» и 90.02.1 «Себестоимость продаж»);
- прочие доходы и расходы (учитываются соответственно на субсчетах 91.01 «Прочие доходы» и 91.02 «Прочие расходы»).

3.5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности включают в себя

- доходы от обслуживания информационных систем;
- доходы от разработки компьютерного программного обеспечения.

3.5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя затраты, направленные на получение соответствующих доходов:

Управленческие расходы—общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

3.5.3 Порядок признания доходов и расходов

Доходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств, и в зависимости от условий договоров.

Расходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. Прочие доходы и расходы признаются в соответствии с общими принципами признания доходов и расходов.

3.6 Резервы и оценочные обязательства

3.6.1 Резерв по сомнительным долгам

В 2024г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6.2 Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

В 2024г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.6.3 Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» обязательства по оплате отпусков в будущих периодах признаются оценочными обязательствами. Общество создает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков ежеквартально, на последнюю дату отчетного периода.

При необходимости оценочное обязательство корректируется на последнюю дату каждого месяца. Корректировка осуществляется на основании пересмотра величины резерва. Оценочное обязательство создается, в том числе по страховым взносам, подлежащим начислению с сумм отпускных. Величина оценочного обязательства определяется в целом по Обществу путем суммирования полученных значений по каждому сотруднику.

Сумма оценочного обязательства используется на погашение обязательств по отпускам будущих периодов сотрудников Общества. В случае если фактические расходы текущего года на оплату отпусков превышают величину созданного оценочного обязательства, суммы превышения относятся на общехозяйственные расходы по счету 26 в общем порядке.

Неиспользованное по итогам отчетного года оценочное обязательство переносится на следующий отчетный год. При этом сумма вновь создаваемого оценочного обязательства корректируется на сумму неиспользованного остатка и включается в состав управленческих расходов.

3.7 Учет расходов по кредитам и займам

Проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида, признаются расходом.

В целях обеспечения сопоставимости доходов и расходов учет процентов по полученным кредитам и займам ведется в следующем порядке:

- проценты по кредитам и займам относятся к прочим расходам и учитываются на субсчете 91.02 «Прочие расходы». При этом суммы указанных процентов отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

3.8 Денежные средства и их эквиваленты

Общество относит к денежным средствам и их эквивалентам остатки на расчетных и депозитных счетах в банках, сроком размещения до 1 месяца, денежные документы. В Отчете о Движении денежных средств денежные потоки классифицированы следующим образом:

- к денежным потокам от финансовых операций отнесены денежные потоки, связанные с поступлением взносов в Уставный капитал Общества;
- к денежным потокам от текущих операций отнесены денежные потоки, связанные с основной деятельностью компании, а именно: поступление оплат по сервисному договору, оплата за товары, оплата по общехозяйственным договорам, оплата труда, оплата по налогам и сборам. В отчете о движении денежных средств свернуто отражены однородные денежные потоки по НДС.

3.9 Забалансовый учет

В Обществе осуществляется забалансовый учет в соответствии с законодательством.

Общество использует следующие счета учета, связанные с текущей деятельностью:

- счет 001 «Арендованные основные средства» учитываются основные средства, арендованные Обществом;

3.10 Дополнения и изменения в Учетную политику

Учетная политика Общества на 2024г. утверждена Приказом № 6 от 29.12.2023г.

Дополнения и изменения в Учетную политику в 2024г. не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Финансовые вложения

4.1.1 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются в составе:

- долгосрочные финансовые вложения строка 1170 «Финансовые вложения» у Общества отсутствуют;
- краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

4.2 Прочие внеоборотные активы

Изменения по статье «Прочие внеоборотные активы» строка 1990 связаны с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 и признанием в составе расходов текущего периода объектов учета, не соответствующих критериям НМА.

Наименование	Прочие оборотные активы, тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кап.вложения в НМА (товарный знак)	0	59

4.3 Запасы

По строке 1210 «Запасы» в составе материально-производственных запасов числятся расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97.

Наимено- вание показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.		Изменения за период, тыс. руб.				На конец периода, тыс. руб.	
				Поступления и затраты	выбыло		Создание резерва под снижение стоимости		
		Себестои- мость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестои- мость	Резерв под снижение стоимости			
Расходы будущих периодов	2024	5	0	1 094	(847)	0	0	252	0
	2023	0	0	13	(8)	0	0	5	0
Итого	2024	5	0	1 094	(847)	0	0	252	0
	2023	0	0	13	(8)	0	0	5	0

4.4 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражается задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев

Наименование показателя	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями	4 500	43 141
Расчеты с поставщиками	273	295
Прочая	304	89
Итого	5 077	43 525

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

4.5.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки по счетам компании.

Наименование	Денежные средства, тыс. руб.	
	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Расчетные счета	35 824	54
Депозитные счета и прочие спец. счета	-	1 300
Итого	35 824	1 354

4.6 Прочие расшифровки

Данных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отсутствуют.

4.7 Уставный капитал

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100

4.8 Кредиты, займы

Кредиты и займы в рублях и иностранной валюте у Общества отсутствуют.

4.9 Кредиторская задолженность

- долгосрочная кредиторская задолженность – отсутствует;
- краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.			Остаток на конец периода,
			Поступления	Выбытия		тыс. руб.
				Погашение	Списание на фин. результат	
Расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам	2024	10 537	121 722	(130 056)	-	2 203
	2023	-	49 390	(38 853)	-	10 537
Расчеты с поставщиками	2024	835	13 434	(13 653)	-	616
	2023	-	7 060	(6 225)	-	835
Расчеты с прочими кредиторами	2024	1	898	(899)	-	-
	2023	-	101	(100)	-	1
Расчеты с покупателями	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	87 919	(87 919)	-	-
ИТОГО	2024	11 373	136 054	(144 608)	-	2 819
	2023	-	144 470	(133 097)	-	11 373

4.10 Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Оценочное обязательство по оплате премий	2 984	17 679
Оценочное обязательство по отпускам	766	3 363
Итого	3 750	21 042

5. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ДРУГИХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1 Раскрытие показателей «Отчета о финансовых результатах»

07.08.2023г. Решением Министерства цифрового развития, связи и коммуникаций Обществу предоставлена государственная аккредитация в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

Согласно п. 1.15 ст. 284 НК РФ, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации, Общество применяет льготную ставку по налогу на прибыль.

5.2 Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строк к «Отчету о движении денежных средств»:

Номер и название строки	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций		
4119 Прочие поступления, в том числе:	1 953	4 844
Поступление денежных документов	834	-
Проценты по депозитам	500	1 776
Поступление пособий компенсаций, меры соц поддержки по ПНО	435	-
прочие	184	362
НДС (обороты отражены свернуто)	-	2 706
4129 Прочие платежи, в том числе:	(29 704)	(19 502)
выплата налогов и сборов, за исключением НДС и налога на прибыль	(26 686)	(19 372)
НДС (обороты отражены свернуто)	(1 249)	-
выплата по договору ДМС	(901)	-
прочие	(868)	(130)

6. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1 Забалансовые счета

Общество ведет учет основных средств, полученных по договору аренды (помещение) на забалансовом счете 001.

Наименование показателя	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 624	4 624

6.2 Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату, Общество не выступает ответчиком по судебным разбирательствам.

В Обществе действует система внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами, определяются на основе фактической цены сделки.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. Интерпретация Обществом законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами.

Общество считает, что его текущая интерпретация законодательства является правильной и что налоговые позиции Общества будут подтверждены. Соответственно, на 31.12.2024г. Общество не сформировало оценочное обязательство по потенциальным налоговым обязательствам.

6.3 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденными приказом МФ РФ от 02.07.2002 № 66н.

6.4 События после отчетной даты

С 13.02.2024г. Генеральный директор Общества: Онучин Алексей Вячеславович.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, КОНТРОЛЬНЫЕ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

7.1 Операции со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами были осуществлены на рыночных условиях, оплачены денежными средствами.

Вид операции	За 2024г., тыс. руб.	За 2023г., тыс. руб.
<u>Прочие операции</u>		
услуги по абонентскому обслуживанию (в том числе НДС)	186 840	149 413
услуги по договору субаренды с ООО «Балтийский лизинг» (в том числе НДС)	(4 335)	(4 018)
услуги по сервисному договору ООО «Балтийский лизинг» (в том числе НДС)	(2 190)	(1 750)

Движение денежных средств с ООО «Балтийский лизинг» составило:

- за 2024г. получено 225 481 тыс. руб., перечислено 7 011 тыс. руб.
- за 2023г. получено 106 371тыс. руб., перечислено 5 018 тыс. руб.

Денежные потоки от деятельности:	За 2024г., тыс. руб.			За 2023г., тыс. руб.		
	без НДС	НДС	ИТОГО	без НДС	НДС	ИТОГО
Поступление						
текущей	187 901	37 580	225 481	88 560	17 712	106 272
инвестиционной	-	-	-	99	-	99
Итого	187 901	37 580	225 481	88 659	17 712	106 371
Платежи						
текущей	5 842	1 169	7 011	4 182	836	5 018
Итого	5 842	1 169	7 011	4 182	836	5 018

7.2 Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование показателя	На 31.12.2024г., тыс. руб.		На 31.12.2023г., тыс. руб.	
	ООО «Балтийский лизинг»	АО «Балтийский лизинг»	ООО «Балтийский лизинг»	АО «Балтийский лизинг»
Дебиторская задолженность	4 500	-	43 141	-
Кредиторская задолженность	264	-	750	-
Вклад в уставный капитал Общества	-	-	99	1

Генеральный директор
ООО «Балтлиз Технологии»

Онучин А.В.

Главный бухгалтер
ООО «Балтлиз Технологии»
21 марта 2025г.

Желнова С.Г.

7.2 Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование показателя	На 31.12.2024г., тыс. руб.		На 31.12.2023г., тыс. руб.	
	ООО «Балтийский лизинг»	АО «Балтийский лизинг»	ООО «Балтийский лизинг»	АО «Балтийский лизинг»
Дебиторская задолженность	4 500	-	43 141	-
Кредиторская задолженность	264	-	750	-
Вклад в уставный капитал Общества	-	-	99	1

Генеральный директор
ООО «Балтлиз Технологии»

Главный бухгалтер
ООО «Балтлиз Технологии»
21 марта 2025г.



Онучин А.В.

Желнова С.Г.

Приложение 1

Состав связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г.

1. Общество с ограниченной ответственностью "Балтлиз Технологии" — дочернее общество АО "Балтийский лизинг"
2. Общество с ограниченной ответственностью "Балтлиз Технологии" — дочернее общество ООО "Балтийский лизинг"