

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-



Руководитель (подпись)

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателей	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 2024 г.	9 059	66 237	(414)	(27 493)	47 389
	5250	за 2023 г.	13 677	35 421	(125)	(39 915)	9 059
в том числе:							
Холодильник	5241	за 2024 г.	-	700	-	-	700
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Котильный цех	5242	за 2024 г.	-	18 089	-	-	18 089
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Производственно-складской комплекс (строительство)	5243	за 2024 г.	-	23 714	-	-	23 714
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Банкоматка МБ	5244	за 2024 г.	-	224	-	-	224
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Склад готовой продукции	5245	за 2024 г.	3 252	700	-	-	3 952
	5255	за 2023 г.	3 252	-	-	-	3 252
Пожарная сигнализация и система оповещения о пожаре	5246	за 2024 г.	20	-	-	-	20
	5256	за 2023 г.	-	20	-	-	20
Насос 80WQ40-22.5, 5кВт, 3*380В, с режущ. мех. без авт. грубой муфты	5247	за 2024 г.	119	-	-	-	119
	5257	за 2023 г.	-	119	-	-	119
Универсалы, дозатор Н2-ИДА520-01(6.5.6.38)	5248	за 2024 г.	2 708	-	-	(2 708)	-
	5258	за 2023 г.	-	2 708	-	-	2 708
Универсалы, дозатор Н2-ИДА520-01(6.3.8)	5249	за 2024 г.	2 708	-	-	(2 708)	-
	5259	за 2023 г.	-	2 708	-	-	2 708
Аппарат пластичный разборный Е8-S100-10-37-Г-РО		за 2024 г.	-	943	-	(479)	464
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Насос скажинный ЭЦВ 8-40-110		за 2024 г.	-	107	-	-	107
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Агрегат электронасосный одновитовой ОНВ4-02		за 2024 г.	135	-	-	(135)	-
		за 2023 г.	135	-	-	-	135
Насос CALPEDA NM 80/16E/B инв. №564)		за 2024 г.	116	116	116	(116)	-
		за 2023 г.	116	-	-	-	116
S-Box.Pint Aprf		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
S-Box.Pint Aprs		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Комплект S-Box.Spot		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
S-Box.Refect		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Кронштейн для Spot		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Комплект S-Box.Refect-B1		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Вентиляционная система цеха и мойки		за 2024 г.	-	1 617	-	(1 617)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Гидрица вентиляторная компактная ГРД 50У		за 2024 г.	-	298	298	-	-

Секционные ворота (на Пожиговской б)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	496	-	-	-	-	(496)	-	-
Консервный цех №3	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	247	-	-	-	-	(247)	-	-
Устройство площадки под пресс	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	186	-	-	-	-	(186)	-	-
Сервер в составе AMD Ryzen 9 7950X3D AM5 (C116)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	288	-	-	-	-	(288)	-	-
Сервер в составе INTEL Core i7-12700K LGA1700 (C116)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	139	-	-	-	-	(139)	-	-
Автоматический принтер-аппликатор H-HP-02 (PrintArf)_1	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 014	-	-	-	-	(1 014)	-	-
Автоматический принтер-аппликатор H-HP-05 (PrintArf)_1	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	2 348	-	-	-	-	(2 348)	-	-
Автоматический принтер-аппликатор H-HP-05 (PrintArf)_2	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	2 348	-	-	-	-	(2 348)	-	-
Автоматический принтер-аппликатор H-HP-02 (PrintArf)_2	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 014	-	-	-	-	(1 014)	-	-
Консервный цех №1	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	180	-	-	-	-	(180)	-	-
Аппарат пластичный разборный E8-S50-10-62-F-PO	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	179	-	-	-	-	(179)	-	-
Компрессор 6GE-34-Y-40P	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	404	-	-	-	-	(404)	-	-
Консольно-фрезерный станок 6P12 б/у	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	437	-	-	-	-	(437)	-	-
Токарный станок 1K62D б/у	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 104	-	-	-	-	(1 104)	-	-
Рефконтейнер Карьер 40 футов 2009 б/у № 861935	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 117	-	-	-	-	(1 117)	-	-
Градирия вентиляционная компактная ГРД-150Н	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	981	-	-	-	-	(981)	-	-
Насос КМ 100-65-200 с двиг. 30/3000	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	146	-	-	-	-	(146)	-	-
Горизонтальный автоклав АГ-1200/3 (зав. № 347-24)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	4 318	-	-	-	-	(4 318)	-	-
Насос ЭЦВ 8-40-110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	113	-	-	-	-	(113)	-	-
Корзина из нержавеющей стали с 2 дверцами(АГ-1200/3)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	646	-	-	-	-	(646)	-	-
Транспортн.тележки из нерж. стали с верхним ролигангом(АГ-1200/3)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	646	-	-	-	-	(646)	-	-
Блок питания БП-150 Э	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	313	-	-	-	-	(313)	-	-
S-Box Core STD (Цит управление)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	305	-	-	-	-	(305)	-	-
Вихревая воздушная EVL292/27	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	761	-	-	-	-	(761)	-	-
Машина закаточная КЭК-79 (Б/У)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	260	-	-	-	-	(260)	-	-
Транспортер "Гусиная шея"	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	318	-	-	-	-	(318)	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	204	-	-	-	-	(204)	-	-

Консервный цех №1, 1271,5 кв.м. Кад. номер 60:18:0112702:126	5262	180	-
Навес для тары	5263	-	950
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 634	7 634	7 634
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

Российская Федерация

Область Пензенская

Муниципальное образование "Исabella"

Общество с ограниченной ответственностью

"Балт-Фин ПЛЮС"

Руководитель

Исabella (подпись)

Мамонтов Сергей

Александрович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Российская Федерация

Тюменская область

Общество с ограниченной ответственностью

"Балт-Фин плюс"

ИНН 74-0200193

ОГРН 1077402001930

Руководитель

25 марта 2025 г.

(подпись)

Мамонтов Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)
25 марта 2025 г.

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташе- ние			описание на финансовый результат	восста- новле- ния резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	294 284	(18)	274 104	-	(143 009)	-	(18)	-	-	273	425 654	(1 750)
	5530	за 2023 г.	288 556	(453)	184 452	-	(178 501)	(265)	(435)	-	-	42	294 284	(18)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	207 262	(18)	193 276	-	(82 359)	-	(18)	-	-	-	318 179	(1 750)
	5531	за 2023 г.	178 786	(453)	116 055	-	(87 579)	-	(435)	-	-	-	207 262	(18)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	66 618	-	71 778	-	(54 931)	-	-	-	-	-	83 465	-
	5532	за 2023 г.	81 380	-	61 335	-	(75 832)	(265)	-	-	-	-	66 618	-
Прочая	5513	за 2024 г.	20 405	-	9 050	-	(5 719)	-	-	-	-	273	24 010	-
	5533	за 2023 г.	28 390	-	7 063	-	(15 090)	-	-	-	-	42	20 405	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	294 284	(18)	274 104	-	(143 009)	-	(18)	X	-	273	425 654	(1 750)
	5520	за 2023 г.	288 556	(453)	184 452	-	(178 501)	(265)	(435)	X	-	42	294 284	(18)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

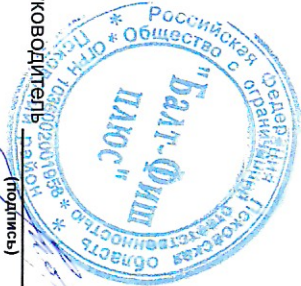
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2024 г.	393 172	135 220	-	(3 800)	-	(311 655)	-	-	212 937
- всего	5571	за 2023 г.	432 360	157 212	-	(196 400)	-	-	-	-	393 172
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	70 000	-	-	-	-	(70 000)	-	-	-
	5572	за 2023 г.	150 000	70 000	-	(150 000)	-	-	-	-	70 000
займы	5553	за 2024 г.	323 172	135 220	-	(3 800)	-	(241 655)	-	-	212 937
	5573	за 2023 г.	282 360	87 212	-	(46 400)	-	-	-	-	323 172
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	315 741	627 262	131 997	(619 303)	(449)	311 655	-	273	767 175
в том числе:	5580	за 2023 г.	282 896	375 906	71 238	414 271	(72)	-	-	42	315 741
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	165 097	87 198	-	(67 023)	(449)	-	-	-	184 823
	5581	за 2023 г.	127 707	115 805	-	(78 343)	(72)	-	-	-	165 097
авансы полученные	5562	за 2024 г.	3 488	9 593	812	(2 151)	-	-	-	-	11 742
	5582	за 2023 г.	9 563	2 741	419	(9 235)	-	-	-	-	3 488
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	18 588	10 819	-	(1 358)	-	-	-	273	28 323
	5583	за 2023 г.	31 771	(269)	-	(12 953)	-	-	-	42	18 588
кредиты	5564	за 2024 г.	107 681	474 000	65 528	(394 966)	-	70 000	-	-	322 244
	5584	за 2023 г.	87 877	250 000	29 257	(259 453)	-	-	-	-	107 681
займы	5565	за 2024 г.	4 061	3 200	65 613	(148 933)	-	241 655	-	-	165 595
	5585	за 2023 г.	14 701	1 864	41 562	(54 066)	-	-	-	-	4 061
прочая	5566	за 2024 г.	16 824	42 452	44	(4 872)	-	-	-	-	54 448
	5586	за 2023 г.	11 277	5 767	1	(221)	-	-	-	-	16 824
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	708 913	762 482	131 997	(623 103)	(449)	X	-	X	980 112
	5570	за 2023 г.	715 256	533 120	71 238	217 871	(72)	X	-	42	708 913

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель (подпись)
25 марта 2025 г.

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	2 662 019	1 822 466
Расходы на оплату труда	5620	241 355	194 968
Отчисления на социальные нужды	5630	73 634	59 657
Амортизация	5640	41 105	41 048
Прочие затраты	5650	817 346	595 444
Итого по элементам	5660	3 835 459	2 713 583
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(115 869)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	134 063
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 719 590	2 847 646



Руководитель
(подпись)

Мамонтов Сергей
Александрович

25 марта 2025 г.

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	27 950	(24 184)	(3 766)	-
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату вознаграждений	5701	-	732	(732)	-	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5702	-	27 218	(23 452)	(3 766)	-



Руководитель
25 марта 2025 г. (подпись)

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
"Балт-Фин
ПАО"

Руководитель
25 марта 2025 г.
(подпись)

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
"Балт-Финш Плюс"

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

Мамонтов Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

ООО «Балт-Фиш плюс»

180091, Псковская область, м. р-н Псковски, Логозовская волость, дер. Щиглицы,
ОГРН 1036002001958, ИНН КПП 6037000390\603701001
р/с № 40702810703000026651 в Филиале «Северная столица»
АО «Райффайзенбанк», г.Санкт-Петербург,
к/с № 30101810100000000723, БИК 044030723

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Балт-Фиш плюс»

ИНН 6037000390 КПП 603701001 ОГРН 1036002001958

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и федеральным законом от 08 февраля 1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» на основании решения № 1 единственного участника от 23 сентября 2003 года.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

ООО «Балт-Фиш плюс» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 180091, Россия, Псковская область, Псковский район, Логозовская волость, д. Щиглицы.

Общество имеет собственную производственную базу: два производственных консервных цеха площадью 1681,8 кв.м и 1271,5 кв.м.; складские помещения, ремонтные мастерские и помещение копильного цеха, которые составляют комплекс строений общей площадью 2931,4 кв.м.

1.2. Вид деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «Балт-Фиш плюс» в 2024 году:

- переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

В 2024 году отсутствовал факт прекращения каких-либо видов деятельности, осуществляемых ранее.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества:

Мамонтов Сергей Александрович — директор Общества (с 09 сентября 2013г.).

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Участники Общества и доля в %: Березовская Елена Самуиловна (ИНН 781000403347) - 65%,

Быховский Андрей Александрович (ИНН 781001289669) – 30%,

Орлова Марина Анатольевна (ИНН 781610701030) - 5%.

Главный бухгалтер Общества – Люткова Лилия Ивановна

1.4. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются: Березовская Елена Самуиловна (ИНН 781000403347), Быховский Андрей Александрович (ИНН 781001289669).

Согласно Федеральному закону от 23.06.2016г. № 215-ФЗ Общество располагает информацией о своих бенефициарных владельцах, хранит ее, регулярно проверяет и документально фиксирует полученную информацию.

1.5. Информация о численности персонала Общества

На конец отчетного периода в Обществе работало 375 человек, в том числе пенсионеров – 28 человек.

1.6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала ООО «Балт-Фиш плюс» входят: директор, заместитель директора, заместитель директора по производству, коммерческий директор, директор по развитию, заместитель директора по безопасности, главный бухгалтер. Выплаты краткосрочных вознаграждений в пользу управленческого персонала (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т. д.) в 2024 году составили в совокупности 12229 тыс.руб., начислена сумма НДФЛ в размере 1590 тыс. руб., страховые взносы с этих выплат составили 3566 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Информация о банковских счетах

Расчетные счета Общества открыты в следующих банках: Акционерное общество «Петербургский социальный коммерческий банк», Акционерное общество «АЛЬФА-БАНК», «Санкт-Петербургский» в г. Санкт-Петербург, Акционерное общество коммерческий банк «Солидарность», «Петербургский», Акционерный коммерческий банк «СЛАВИЯ» (акционерное общество), в г.Псков, Акционерное общество «Банк Интеза», Северо-Западный, Акционерное общество «Райффайзенбанк», «Северная столица» в г.Санкт-Петербурге, ПАО «СБЕРБНК РОССИИ», ПСКОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8630, г.Псков, Акционерное общество «ОТП Банк».

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности

В 2024 году проходила аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и формирования показателей бухгалтерской отчетности за 2023г. Аудит был проведен ООО «Квинт Аудит» ИНН 6000007039, ОРНЗ 12406039626. По результатам аудиторской проверки выдано немодифицированное аудиторское заключение.

На отчетный год аудитором общества утверждена организация ООО «Квинт Аудит» ИНН 6000007039; ОРНЗ 12406039626.

1.9. Экономическая среда, в которой организация осуществляет деятельность

ООО Балт-Фиш плюс производит рыбные консервы в ассортименте под собственными брендами во всех ценовых сегментах (ПРЕМИУМ («Рыбный стандарт №1»), СРЕДНИЙ+ («Рыбачка Соня»), СРЕДНИЙ («Фрегат»), ЭКОНОМ («Толстый боцман») и под собственными торговыми марками (СТМ) покупателей: «Красная цена», Fish House, «Лента», «О'КЕЙ», «Каждый день», «Монетка», «Алант», «Знак качества», «Тунцов».

Покупатели: крупные торговые сети «Тандер», X5 Retail Group (сети «Пятерочка», «Перекресток»), «Ашан», «Лента», поставляем рыбные консервы не только по всей территории РФ, но и в республики бывшего СССР (Беларусь, Казахстан, Армения, Киргизия, Азербайджан).

Поставщики тары, рыбопродукции и прочего сырья из Москвы, Дальнего Востока, Мурманска, Эквадора, Марокко, Китая, Вьетнама, Омана (ООО ДЭМА), ООО «УК «ФОР», АО «Тралфлот», ООО «Индекс», ООО «Банкон», ИП Коваленко С.С. и пр.).

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а так же изменение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события в различной степени влияют на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Обществом проанализированы связанные с данными обстоятельствами риски, в основном это рост цен на продукцию. Основными потребителями продукции являются физические лица – покупатели торговых сетей, что позволяет сделать вывод о минимальном риске потери рынка сбыта. Однако рост цен на сырье, рост расходов на запасные части и техническое обслуживание импортного оборудования может вызвать увеличение цен на продукцию, что в свою очередь негативно скажется на спросе. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Наша компания обладает развитой региональной системой продаж во всех регионах России, активно сотрудничает с дистрибьюторами. На всю продукцию имеются декларации Таможенного Союза. Есть регистрация в системе АРГУС. Система менеджмента безопасности нашего производства проверена компанией «Русский регистр», сертифицирована и признана соответствующей требованиям FSSC 22000 и стандарта ГОСТ

Р ИСО 22000-2019. Наша продукция отвечает всем требованиям ГОСТов, хранится 3 года, обладает прекрасным вкусом и современным оформлением.

2. Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Балт-Фиш плюс" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1) величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила: положительные курсовые разницы- 9 934,7 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы — 15 542 тыс. руб.;

2) величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: положительные курсовые разницы — 939 тыс.руб., отрицательные курсовые разницы — 1 554,7 тыс. руб.;

3) Информация об основных средствах:

- Лимит стоимости основных средств: актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тысяч рублей.

- Движение основных средств по группам (в тыс.руб.):

Группа учета ОС	Здания	Сооружения	Оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Земельные участки	Итого
Балансовая ст-ть на 01.01.2024	134108,5	50177,4	225072,3	7406	12751,1	555	430070,4
Амортизация на 01.01.2024	(24305,5)	(18930,1)	(117230,2)	(4360,8)	(1762,3)		(166589)
Остаточная ст-ть на 01.01.2024	109803	31247,3	107842,1	3045,2	10988,8	555	263481,4
Увеличение ст-ти в 2024г.	427,1	-	25093	-	1972,8		27492,9
Начислено амортизации в 2024г.	(4649,3)	(3682,1)	(30129,7)	(1042,3)	(2250,4)		(41753,8)
Уменьшение ст-ти в 2024г	(291,8)		(480,8)				(772,6)
Списание амортизации в 2024г.	56,7		160,3				217
Балансовая ст-ть на 31.12.2024	134243,8	50177,4	249684,5	7406	14724	555	456790,7
Амортизация на 31.12.2024	(28898,1)	(22612,2)	(147199,6)	(5403)	(4012,8)		(208125,7)
Остаточная ст-ть на 31.12.2024	105345,7	27565,2	102484,9	2003	10711,2	555	248665

- стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации: земельные участки стоимостью 555 тыс.руб.;

- переоценка основных средств не производилась.

4) Обществом в 2023 году заключен Договор финансовой аренды (лизинга). Предметом лизинга является технологическое оборудование — модульная паровая котельная установка. Стоимость предмета лизинга на 31.12.2024 года составляет 8 102 тыс. руб., учтена в составе внеоборотных активов по строке 1150 за минусом амортизации 1 215,3 тыс. руб. Обязательства по лизингу в размере 2 689 тыс. руб. отражены по строке 1450 баланса.

5) Общество арендует складское помещение по адресу: г. Псков, ул. Пожиговская, д.6 (Арендодатель: ООО «Производственное объединение НПН»). Сумма арендных платежей, включая затраты на тепло- и электроэнергию в 2024 году составила 6 639,7 тыс. руб.

- 6) По строке 1210 баланса на 31.12.2024г. отражена сумма запасов 840 727 тыс. руб., в том числе по группам запасов:

Наименование по группам запасов	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в тыс.руб.
Сырье и материалы	419242,5	515538,2
Готовая продукция	189180	293752,3
Товары	18623,7	29992,8
Отгруженная продукция (товары)	82,9	10,6
Расходы будущих периодов	1173,5	1433,3
Итого:	628302,6	840727,2

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за 2024 год: в оценочных резервах, в частности резервах по сомнительным долгам числится сумма 1749,6 тыс.руб.;

В состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024 года включены остатки по сч. 51 — 2 384,3 тыс. руб., по сч. 52 – 8 138,9 тыс. руб., по сч. 50 - 19,4 тыс. руб.;

7) Выручка (доходы) от реализации товаров, продукции, работ услуг

Доходы от реализации в 2023 году составили: 3 108 538 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 году составили: 4 200 456 тыс. руб. (без НДС), что на 35,1 % больше, чем в предыдущем году

8) Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году

представляет собой прибыль в сумме 260 892 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году

представляет собой прибыль от продаж в сумме 480 866 тыс. руб., что выше уровня 2023г. на 84,3%

9) Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 31 732 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 58 078 тыс. руб.

10) Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 75 143 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 144 024 тыс. руб.

Сумма затрат по уплате процентов по займам и кредитам, включенным в строку 2330 «Проценты к уплате» в 2024 году составила 131 141 тыс.руб., процентный расход по лизингу составил 584 тыс.руб.

11) Расчеты по налогу на прибыль

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».

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 238 792,5 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете отражены расчеты по налогу на прибыль (балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц):

- Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 52 640 тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы - 262 тыс.руб. (в связи с различными способами начисления амортизации основных средств, лизинговых операций и т.д.)
- Отложенные налоговые обязательства – 6 405 тыс. руб. (в связи с различными способами оценки готовой продукции, амортизации основных средств, лизинговых операций и т.д.)
- Постоянное налоговое обязательство – 1 262 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль – 47 759 тыс. руб. $(52640+262-6405+1262)$.

12) Налог на добавленную стоимость

Определение налоговой базы по налогу на добавленную стоимость производится в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

Общество применяло в 2024 году заявительный порядок возмещения налога на добавленную стоимость из бюджета РФ на основании подпункта 8 пункта 2 статьи 176.1 НК РФ. Сумма налога, полученная из бюджета на расчетный счет Общества составила 84400 тыс.руб.

Общество производит расчет косвенного налога (налога на добавленную стоимость) при импорте товаров на территорию Российской Федерации с территории государств – членов ЕАЭС. В 2024 году начислено налога в сумме 29 769,7 тыс. руб., перечислено налога за период 2024г. в сумме 28237,7 тыс.руб., остаток косвенного налога на 31.12.2024г. составил 1 532 тыс.руб.

13) Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Березовская Елена Самуиловна – участник Общества;
- Быховский Андрей Александрович – участник общества;
- Орлова Марина Анатольевна — участник общества.

На 31.12.2024г. в учете были отражены хозяйственные операции со связанными сторонами, а именно:

- по предоставленным займам учредителем Березовской Е.С.: по Договору денежного займа с процентами № 200312 от 12.03.2020г. получено 3200 тыс. руб., погашено 124486,8 тыс.руб., в том числе проценты – 38486,8 тыс.руб.; по Договору денежного займа с процентами № 240822 от 22.08.2024г. получено 98520 тыс.руб., погашено процентов – 696,8 тыс.руб.;
- по предоставленному займу учредителем Быховским А.А. по Договору денежного займа с процентами № 211115 от 15.11.2021г. получено 25870 тыс.руб., погашено 10157,6 тыс.руб., в том числе проценты – 6357,6 тыс.руб.;

- по Лицензионному договору от 01.09.2015года, заключенному с ИП Березовской Еленой Самуиловной в 2024 году сумма за использование товарных знаков составила 93668 тысяч рублей;

- по Договору возмездного оказания услуг № 301222 от 30.12.2022г. с ИП Березовской Еленой Самуиловной в 2024 году сумма оказанных услуг составила 15300 тысяч рублей.

- Дивиденды в 2024 году в сумме 110 000 тысяч рублей распределялись и выплачивались на основании Протоколов очередных общих собраний участников Общества.

По состоянию на 31.12.2024 года организация имела возможность привлечь дополнительные денежные средства по займам в размере 203063 тыс. руб.

14) Дополнительная финансовая информация:

- В 2024 году осуществлялось исполнение обязательств не денежными средствами, путем проведения взаимозачета с поставщиками за поставленную продукцию (товар). Общее количество организаций, с которыми осуществлялись взаимозачеты — 11 (одиннадцать), на общую сумму 111 996 тыс. руб. Основная часть такой выручки приходится на следующие организации: ООО «Дэма» - 45 088 тыс. руб., ООО «РусПеладжик» - 5 877 тыс. руб., ООО «Фишмэн Пауэр» - 36 488 тыс. руб., ООО «ФишингГрупп» - 21 262 тыс. руб., ООО «Банкон» - 991 тыс.руб.

Со связанными сторонами исполнение обязательств не денежными средствами не осуществлялось.

- В 2024 году СФР возместил Обществу расходы на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в сумме 369,6 тыс.руб.

- На основании распоряжения Администрации Псковской области от 16.04.2020г. № 190-р Обществу предоставлялась государственная поддержка в форме налоговых льгот по налогу на прибыль организаций, с льготной ставкой в части, зачисляемой в областной бюджет, в размере 13,5% с 01 июля 2019г. по 31 декабря 2022г., и по налогу на имущество организаций с льготной ставкой в размере 0,01% с 01 июля 2019г. по 31.12.2022г., а с 01.01.2023г. освобождение от уплаты по налогу на имущество до 30 июня 2024года, но льготой по этому налогу Общество воспользовалось только в 1 квартале 2024года. Льготную ставку по налогу на прибыль в 2024 году не применяли.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, указаниями, инструкциями.

В Учетной политике на 2024год (утверждена Приказом №163 от «29» декабря 2023г.) предусмотрены следующие способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Активы оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском и налоговом учете доходы предприятия признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав (метод начисления), расходы предприятия признаются таковыми в отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты (метод начисления).

В состав прочих доходов и расходов входят: доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества; результаты инвентаризации (излишки и недостачи); курсовые разницы; отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса; премии, выплаченные покупателям; отчисления в оценочные резервы; расходы на услуги банков; штрафы за нарушение договорных обязательств; прочие доходы (расходы), в том числе не учитываемые при налогообложении прибыли.

Незавершенное производство на предприятии ввиду незначительности производственного цикла не планируется и не учитывается.

Остатки готовой продукции на складах учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, а в налоговом учете оцениваются по сумме прямых затрат на остаток готовой продукции.

По всей деятельности предприятия применяется общая система налогообложения.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

С 01.01.2019 года применяется амортизационная премия в налоговом учете в отношении объектов основных средств с первоначальной стоимостью (расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств) не менее 500000 (пятист тысяч) рублей.

С 01.01.2024 г. организация осуществила переход на ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы. Переход осуществлялся альтернативным методом без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

В результате пересмотра активов на соответствие критериям признания нематериальными активами, объекты, удовлетворяющие требованиям ФСБУ 14/2022 не обнаружены..

Активы, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в учете и отчетности в составе запасов и (или) в расходах, с последующим отражением на забалансовом счете МЦ14. Лимит стоимости малоценных активов до 100000 руб.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в два года.

Лизинговое имущество определяется по ФСБУ 25/2018.

Обществом в 2023 году заключен Договор финансовой аренды (лизинга) с Лизингодателем ООО «А-Лизинг», срок действия договора с момента передачи предмета лизинга по 15 июля 2025года включительно.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Для оценки МПЗ при их передаче в производство или на иные цели применяется способ оценки по средней себестоимости. **Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Сроки погашения основных видов займов до 13.03.2025г., кредитов в рамках кредитной линии по краткосрочным кредитам — 26.12.2025г

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность в 2024 году производился.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Китайские юани	13,4272	12,5762	

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год.

В результате инвентаризации по итогам 2024 года были выявлены расхождения по остаткам этикетки, сумма недостач, покрытая излишками (пересортица) составила 106,7 тыс.руб.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. Условные обязательства и активы

В Обществе условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В настоящий момент Общество пытается анализировать возможные воздействия на финансовое положение организации специальной военной операции на Украине и ситуации, сложившейся вокруг этого события (введение санкций, колебания курсов валют и т.п.). Несмотря на меры, предпринимаемые Правительством РФ, продолжается негативное влияние на экономическую и политическую ситуацию России, на которую мы, в свою очередь, не можем оказать влияние. Относительно ООО «Балт-Фиш плюс» следует отметить, что на данном этапе специальная военная операция и события, связанные с ней, не оказали влияния на деятельность и финансовое положение организации. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Информация о видах значимых рисков, которым подвержена организация и источниках их возникновения:

6. Управление рисками

ООО «Балт-Фиш плюс» в процессе своей деятельности осуществляет управление основными рисками, такими как: операционный риск, регуляторный риск, риск потери ликвидности, риск потери деловой репутации, правовой риск.

К источникам возникновения риска относятся:

- рыночные риски – риск возникновения у организации убытка из-за ценовых колебаний на рынке товаров.
- операционный риск – внутренние порядки и процедуры проведения банковских операций, несоответствующие характеру и масштабам деятельности организации или требованиям действующего законодательства, их нарушения сотрудниками организации или иными лицами, недостаточные функциональные возможности информационных, технологических и других систем организации, а также воздействие внешних событий.
- регуляторный риск, риск возникновения у организации убытков из-за несоблюдения законодательства Российской Федерации, внутренних документов организации, а также в результате применения санкций и (или) иных мер воздействия со стороны надзорных органов;
 - риск потери ликвидности - несбалансированные финансовые активы и пассивы, низкое качество активов, некачественные управленческие решения, непредвиденные обстоятельства, ведущие к разовым денежным обязательствам организации;
 - риск потери деловой репутации – формирование об обществе негативного представления о состоянии организации, качестве оказываемых им услуг или характере деятельности в целом;
 - правовой риск – нарушение организацией или ее контрагентами условий заключенных договоров, допускаемые организацией правовые ошибки при осуществлении деятельности, несовершенство правовой системы, нарушение контрагентами нормативных правовых актов;

ООО «Балт-Фиш плюс» использует следующие основные методы минимизации риска:

Операционный риск:

- разграничение доступа к информации;
- разработка защиты от несанкционированного входа в информационную систему;
- организация контролируемых рабочих мест до исполнения документов;

Регуляторный риск:

- контроль соблюдения нормативных актов сотрудниками (включая законодательство о рекламе, антимонопольное, о бухгалтерском учете и отчетности, требования по обеспечению информационной безопасности).
- контроль жалоб (обращений, заявлений) покупателей и сотрудников.

Риск потери ликвидности:

- анализ крупных потоков платежей и контроль своевременного формирования обеспечивающих их активов;
- анализ стабильности и согласованности притока ликвидных активов росту объема

обязательств;

- оценка прогнозируемых и непрогнозируемых платежей;
- определение дефицита/избытка ликвидных средств.

Риск потери деловой репутации:

- постоянный контроль соблюдения законодательства Российской Федерации;
- обеспечение своевременности расчетов;
- мониторинг деловой репутации участников, аффилированных лиц, бенефициарных

владельцев;

- контроль достоверности бухгалтерской отчетности и иной публикуемой информации;

осуществление на постоянной основе мониторинга изменений законодательства Российской Федерации, нормативных актов государственных органов Российской Федерации;

- обеспечение постоянного повышения квалификации сотрудников;

- предоставление максимальному количеству сотрудников постоянный доступ к актуальной информации по законодательству и внутренним документам организации.

Предприятие заботится о своей репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия покупателей и партнеров.

Правовой риск:

- стандартизация основных операций и сделок (определены порядки, процедуры, технологии осуществления операций и сделок, заключения договоров);

В 2024 году Общество обратилось с заявлением в Арбитражный суд Псковской области об уплате Задолженности Покупателем ООО «Фишинг Групп»(Беларусь) суммы основного долга в размере 1749,6 тыс.руб. за поставленную рыбопродукцию и суммы неустойки в размере 1 320,9 тыс. руб. 12.12.2024г. Арбитражным судом было принято положительное решение о взыскании долга в пользу Общества с возмещением судебных расходов по оплате госпошлины.

В течение 2024года проводились внеплановые проверки Общества государственными надзорными (контролирующими) органами без вынесения решений, а именно: Федеральный государственный контроль (надзор), Федеральный государственный надзор в области гражданской обороны, Федеральный государственный санитарно-эпидемиологический контроль (надзор), Федеральный государственный пожарный надзор, Федеральный государственный экологический контроль (надзор), Федеральный государственный земельный контроль (надзор).

Мероприятия для снижения риска: 1) Мониторинг изменений законодательства РФ; 2) Анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы предприятия; 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе.

7. Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения и в дальнейшем к ликвидации, прекращению финансово-хозяйственной деятельности или обращению за защитой от кредиторов.

8. Информация, касающаяся экологической деятельности:

Обществом осуществлен ряд мер, направленных на улучшение экологической ситуации: разработан проект нормативов образования отходов и лимитов их размещения, заключен договор для обеспечения выполнения нормативов утилизации отходов. Общество является плательщиком экологического сбора.

Расходы по вывозу и утилизации ТБО в 2024г. составили 2888,8 тыс.руб., а в 2023г. – 1745,7 тыс. руб.

Затраты на электроэнергию в 2024г. составили 18099,9 тыс.руб., а в 2023г. – 16394,2 тыс. руб.

Директор

Мамонтов С.А.

25 марта 2025г.

