

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

## ООО «Балтийский инвестиционный центр»

за 2024 год

### 1. Общие сведения:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский инвестиционный центр»

Сокращенное наименование: ООО «Балтийский инвестиционный центр»

Создано 27.12.2023 путем реорганизации путем преобразования акционерного общества в общество с ограниченной ответственностью

ОГРН 1237800148156, ИНН 7813677200, КПП 781301001;

Юридический адрес и адрес местонахождения: Большой проспект ПС дом 77 литера А, помещение 9Н, город Санкт-Петербург, 197022

1.1. Уставный капитал: 1800510000 тысяч рублей (полностью оплачен).

1.2. Единственным участником организации является ЗАО «БАЛТИЙСКОЕ ФИНАНСОВОЕ ОБЩЕСТВО»ИНН 7813171615 КПП 7813171615

1.3. Основной вид деятельности организации: код ОКВЭД 70.22.

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.4. Сотрудников списочного состава на 31 декабря 2024 года нет.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Управление в Обществе.

Полномочия единоличного исполнительного органа возложены на генерального директора Боглачеву Аллу Евгеньевну.

Высшим исполнительным органом является общее собрание участников.

Раз в год Общество проводит годовое Общее собрание участников, на котором подводятся итоги деятельности Общества за минувший год и вырабатываются решения о дальнейшей деятельности Общества. В случае единственного участника решения,находящиеся в компетенции общего собрания принимаются единственным участником единолично и оформляются письменно.

1.7. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

### 2. Основные положения учетной политики

#### 2.1. Основные средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, включающей стоимость фактических затрат на приобретение, доставку основных средств и доведения до состояния, пригодного к использованию.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом.

#### 2.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется из оценки, определенной по средней первоначальной стоимости.

#### 2.3. Запасы

МПЗ принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного включения в себестоимость сырья и материалов.

Списание МПЗ в производство осуществляется по стоимости единицы запасов.

#### 2.5. Резерв по отпускам не начисляется.

2.6. Резерв по сомнительной задолженности создается на конец отчетного периода по задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается. При расчете резерва используется интервальный метод: размер отчислений в процентах от суммы просрочки в соответствии с таблицей

Срок неисполнения обязательств, дней	Действия
Менее 45	Не создавать
От 45 до 90	В объеме 50% от суммы долга
Свыше 90	На полную сумму долга

2.7. Резерв под обесценение финансовых вложений создается в следующем порядке:

Организация не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря проводит проверку финансовых вложений в виде займов выданных, векселей, акций (долей в уставном капитале) сторонних организаций по которым не определяется рыночная стоимость на наличие признаков обесценения.

Резерв создается в случае выполнения следующих условий:

А) Расчетная стоимость финансового вложения в течении года существенно, более чем на 10%, снизилась.

Б) На две отчетные даты подряд расчетная стоимость вложения была существенно ниже учетной.

В) У организации на отчетную дату отсутствует информация, которая позволяет предположить, что расчетная стоимость финансового вложения в будущем будет расти.

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между их расчетной и учетной стоимостью.

2.8. Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправлять по правилам, установленным п. 14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 "Прочие доходы и расходы" без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

2.9. В случае изменения учетной политики отражать последствия этого изменения перспективно, если иной порядок не установлен законодательством и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

### 3. Финансовые вложения.

Общество владеет акциями российского предприятия, которые не имеют котировок на фондовых биржах и не обращаются на организованных рынках ценных бумаг, на сумму 3 008 819 377,60 рублей по состоянию на 31.12.2024

### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31.12.2024 дебиторской задолженности нет, задолженность по займам, предоставленным единственным участником составляет 106 тыс. руб.

### 5. Финансовый результат.

5.1. По итогам 2023 года Обществом получен убыток в размере 76 тыс.руб. за счет списания расходов по аренде, расходов по переоформлению карточки у регистратора по учету акций и банковских расходов.

5.2. Доходов за 2024 год нет.

5.3. Прочие расходы в 2024 году составили 76 тыс.руб.

### 6. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Показатель	Содержание
1.	Содержание сделки	Инвестиции в дочерние Общества

1.1.	Характер отношений	Контроль
1.2.	Сумма сделки за 2024г., в тыс.руб.	-
1.3.	Форма расчетов	Неденежная форма расчетов
1.4.	Сумма инвестиций на 31.12.2024г., в тыс.руб.	3 008 819,38
2.	Содержание сделки	Договор аренды
2.1.	Характер отношений	Контроль
2.2.	Сумма сделки за 2024г., в тыс.руб.	49,56
2.3.	Форма расчетов	Денежная форма расчетов
3.	Содержание сделки	Выданные векселя на приобретение акций дочернего Общества.
3.1.	Характер отношений	Контроль
3.2.	Сумма сделки за 2024г., в тыс.руб.	-
3.3.	Форма расчетов	Неденежная форма расчетов
3.4.	Сумма инвестиций на 31.12.2023г., в тыс.руб.	1 167 940.53

Генеральный директор ООО «Балтийский инвестиционный центр»

31.03.2025 г.

\_\_\_\_\_/Боглачева А.Е./