# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БАЛТИЯ» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

### *1.1. Общие сведения.*

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» (далее – Общество) создано и зарегистрировано 20 февраля 2004 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Невскому району Санкт-Петербурга
ОГРН: 1047818005157
Свидетельство: серия 78 № 002410332
ИНН: 7811149004
КПП: 780201001
Полное фирменное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «БАЛТИЯ».
Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Смолячкова ул, дом 5, корпус 1, литер А
Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.
Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 год составила 28 человек.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом 307-ФЗ от 30.12.2008г.

### *1.2. Основными видами деятельности Общества являются:*

В соответствии с Уставом Общества основным видом деятельности Общества являлось: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (Код 68.20)

В связи с окончанием реорганизации с 20.02.2024г. основным видом деятельности считается: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (отель) Код 55.10).

### *1.3. Состав и изменения уставного капитал Общества*

Уставный капитал Общества на протяжении трех отчетных дат (31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023) не менялся и составляет 50 000 000,00 рублей. После реорганизации уставный капитал на 31.12.24г. составляет 50500000руб.

100 % от размера Уставного капитала Общества на 31.12.2024 года принадлежат Никитенко Владимиру Николаевичу.

### *1.4. Единоличный исполнительный орган Общества*

| Ф.И.О | Должность |
|---|---|
| Никитенко Владимир Николаевич | Генеральный директор — единоличный исполнительный орган Избран на должность на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» от 22.10.2018 г. |
| Шерстянникова Оксана Владимировна | Генеральный директор — единоличный исполнительный орган Избран на должность на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» от 07.11.2023 г. |

### *1.5. Информация о бенефициарных владельцах:*

Конечным бенефициаром Общества является: Никитенко Владимир Николаевич.

### *1.6. Сведения об обособленных подразделениях.*

Общество не имеет обособленных подразделений.

## 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.

### *2.1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.*

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году ведется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора №1 от 20 февраля 2024 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3, 1С ЗУП 8.3.

### *2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества*

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость полной ликвидации деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

тыс. руб.

| Показатель | Отчетная дата |
|---|---|

| | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| Размер чистых активов | 155408 | 483656 | 483014 |

22 февраля 2022 года Российской Федерацией были признаны в качестве суверенных и независимых государств Донецкая и Луганская Народные Республики. Данное событие привело к значительному падению курса российского рубля, ужесточением санкций против России.

На дату подготовки настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества сочло описанные события не корректирующими событиями после отчетной даты, а также, несущественным влияние указанных показателей на величину активов Общества.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность, а также принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

## *2.3. Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому учету*

### *2.3.1 План счетов бухгалтерского учета*

Обществом разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### *2.3.2 Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Сплошная инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

### *2.3.3 Учет нематериальных активов.*

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

### *2.3.4 Учет основных средств.*

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (ввиду соблюдения принципа «рациональности» с использованием счета 10). Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов в течение срока их фактической эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания, до первого числа месяца, следующего после месяца списания объекта основных средств.

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости и по ней продолжает начисляться амортизация.

После признания объекты основных средств всех групп оцениваются Обществом по первоначальной стоимости.

Проверка объектов ОС на обесценение и учет обесценения, предусмотренные п. 38 ФСБУ 6/2020 осуществлять 1 раз в год на 31.12.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществить альтернативно соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Учет переданных в аренду основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Общество в соответствии с п.51 ФСБУ 25/2018 не применяет стандарт к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2023 года включительно.

Общество, отражая операции по договорам аренды классифицирует объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды (кроме случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды, арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права) (п. 26 ФСБУ 25/2018). Объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды Общество не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п.41 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно по мере получения выгод от предмета аренды предусмотренных договорами аренды (п.42 ФСБУ 25/2018).

Ретроспективный пересчет показателей в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года Обществом по договорам операционной аренды не применяется.

### *2.3.5 Учет финансовых вложений.*

Раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) в сумме фактических затрат на приобретение. Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений в зависимости от срока погашения (обращения), а также по объектам финансовых вложений и их видам.
Вклады в имущество в бухгалтерском учёте отражаются в сумме фактически произведенных расходов согласно п.44 Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018).
При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения. Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) или продолжительность операционного цикла после приобретения составляет не более 12 месяцев. Операционным циклом при осуществлении операций с ценными бумагами понимается период от даты приобретения до предполагаемой даты реализации. Все остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным. Перевод финансовых вложений (векселей, депозитных сертификатов, депозитов, и т.п.) из состава долгосрочных в состав краткосрочных производится 31 декабря отчетного года, если до срока их погашения остается не более 12 месяцев.

### *2.3.6 Учет запасов.*

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 к Запасам для управленческих нужд.

Для целей бухгалтерского учета в качестве Запасов для управленческих нужд признаются активы в виде материалов, запасных частей, инвентаря, изданий, которые будут использоваться в рамках обычной деятельности Общества. Стоимость таких запасов списывается в состав расходов на счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 20«Основное производство», счет 44 «Расходы на продажу» в момент их понесения.

Запасы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности и по фактическим затратам на их приобретение.

После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по балансовой стоимости;
- или по чистой цене продажи.

С учетом несущественности стоимости запасов для бухгалтерской отчетности Общества, Общество признает чистую цену продажи равной первоначальной (балансовой) стоимости запасов.

Оценка материалов при их выбытии производится способом по себестоимости каждой единицы запаса. В случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку методом ФИФО.

ФСБУ 5/2019 Общество применяет перспективно.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

### *2.3.7 Учет дебиторской задолженности.*

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество подразделяет дебиторскую задолженность на долгосрочную (дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

### *2.3.8 Расходы будущих периодов.*

Раскрытие расходов будущих периодов в бухгалтерской отчетности Общества представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от оставшегося срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Активы с неопределенным на момент составления отчетности сроком обращения отражаются Обществом в составе краткосрочных.

Расходы будущих периодов в зависимости от своей сути отражаются в соответствующих разделах баланса.

### *2.3.9 Учет кредиторской задолженности.*

Общество признает кредиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить

работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество подразделяет кредиторскую задолженность на долгосрочную (кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

### *2.3.10 Учет кредитов и займов*

Формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев; долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав прочих расходов.

Начисление процентов по полученным/выданным займам и кредитам Обществом производит путем ежемесячного отражения в составе прочих доходов/расходов.

Если в договоре займа/кредита не указано с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. (п. 6 ПБУ 15/2008)

### *2.3.11 Учет доходов.*

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### *2.3.12 Учет расходов.*

Общество подразделяет расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, связанные с извлечением доходов, признаются Обществом только одновременно с соответствующими им доходами. Если расходы осуществлены ранее периода поступления доходов, то в учете такие расходы признаются расходами будущих периодов.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

### *2.3.13 Налог на прибыль, постоянные и временные разницы, отложенные налоги.*

Общество ведет учет отложенных активов и отложенных обязательств в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Расход (доход) по налогу на прибыль формируется из текущего и отложенного налога. Текущий налог на прибыль — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета и равен сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).
При составлении бухгалтерской отчетности Общество суммы ОНА и ОНО отражает развернуто по видам активов и обязательств.

### *2.3.14 Общая система налогообложения.*

Общество применяет общую систему налогообложения, используя метод по выезду.

## 3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### *3.1. Основные средства*

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 гг. представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| **Основные средства с учетом доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **за 2023г.** | **354 326** | **199 920** | | | | **8166** | **354 326** | **208 086** |
| | **за 2024г.** | **354326** | **208086** | **6278** | | | **13012** | **360603** | **221097** |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здание | за 2023г. | 224 102 | 80 701 | | | | 7 450 | 224 102 | 88 151 |
| | за 2024г. | 224 102 | 88151 | | | | 7 449 | 224 102 | 95600 |
| Оборудование | за 2023г. | 128 536 | 118 057 | | | | 716 | 128 536 | 118 773 |
| | за 2024г. | 128 536 | 118773 | 6278 | | | 5563 | 134814 | 124335 |
| Земельные участки | за 2023г. | 526 | | | | | | 526 | |
| | за 2024г. | 526 | | | | | | 526 | |
| Другие виды ОС | за 2023г. | 1 162 | 1 162 | | | | | 1 162 | 1 162 |
| | за 2024г. | 1162 | 1162 | | | | | 1162 | 1162 |

### *3.2. Дебиторская задолженность*

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Вся дебиторская задолженность краткосрочная. Структура дебиторской задолженности на отчетные даты 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

| Вид дебиторской задолженности | на 31.12.24 | на 31.12.23 | на 31.12.22 |
|---|---|---|---|
| Авансы выданные | 2009 | 11002 | 7055 |
| Покупатели и заказчики | 1676 | 325043 | 319553 |
| Расчёты с бюджетом | | | 25 |
| Прочая дебиторская задолженность | 44680 | | |
| **Итого дебиторская задолженность:** | **48365** | **336045** | **326633** |

### *3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты*

Структура денежных средств на отчетные даты представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

| Вид денежных средств и их эквивалентов | на 31.12.24 | на 31.12.23 | на 31.12.22 |
|---|---|---|---|
| Расчетные счета | 2930 | 232 | 819 |
| **Итого денежных средств и их эквивалентов:** | 2930 | 232 | 819 |

### *3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы*

В состав прочих оборотных активов Общество относит активы, учитываемые в составе РБП, со сроком признания менее 12 месяцев на дату составления отчетности.

тыс. руб.

| Вид оборотного актива | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| **Оборотные активы** | | | |
| Расходы будущих периодов | 2237 | 2488 | 2355 |

### *3.5. Добавочный капитал*

Добавочный капитал Общества был сформирован за счёт имущественного вклада участника и составил на 31.12.2024 г. 534817243,63 руб.

### *3.6. Кредиторская задолженность*

Структура кредиторской задолженности на отчетные даты 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 представлена в таблице ниже.

Вся кредиторская задолженность Общества является краткосрочной. Задолженность по состоянию на 31.12.22г. образовалась в 2022г. и погашена в течение 2023г. Задолженность на 31.12.23г. образовалась в течение 2023г. и планируется к погашению в 2024г.Задолженность на 31.12.24г. образовалась в течении 2024г. И планируется к погашению в 2025 году.

тыс. руб.

| Вид кредиторской задолженности | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| Расчёты с поставщиками и подрядчиками | 4854 | 252 | 209 |
| Расчёты по оплате труда | 1852 | 23 | 4 |
| Расчеты по налогам и сборам | 13607 | 1488 | 1276 |
| **Итого кредиторская задолженность:** | **20313** | **1763** | **959** |

### *3.7. Доходы*

Основным видом деятельности Общества являлась сдача в аренду собственного недвижимого имущества. Выручка составила 2747 тыс. руб. С 20.02.2024г. основным видом деятельности является деятельность гостиниц. Выручка составила 158747 тыс. руб. Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы признаются Обществом одновременно с соответствующими им расходами.

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| **Доходы от обычных видов деятельности** | **158747** | **20 339** |
| Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества | 2747 | 20 339 |
| **Прочие доходы** | **374** | **4** |
| Проценты к получению | 3194 | 4 |
| **ИТОГО ДОХОДЫ** | **165062** | **20 343** |

### *3.8. Расходы*

*Себестоимость реализованных продаж:*

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|
| Амортизация ОС | 8177 | 8166 |
| Имущественные налоги | | 407 |
| Коммунальные расходы | | 6862 |
| Расходы на оплату труда | 36873 | 601 |

| | | |
|---|---|---|
| Расходы на страхование | | 123 |
| Прочие расходы | 2894 | 276 |
| Аутсорс | 5347 | |
| Материальные затраты | 22113 | |
| Налоги з/п | 7187 | |
| **ИТОГО себестоимость продаж** | **82591** | **16435** |

Общество подразделяет расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на коммерческие расходы и управленческие расходы

*Прочие расходы*

тыс. руб.

| Вид расхода | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Налог на имущество | 2909 | 3073 |
| Услуги банка | 3365 | |
| Прочие расходы | 2513 | 32 |
| **Итого прочие расходы** | **8787** | **3105** |
| | | |
| **КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ** | | |
| **ВИД РАСХОДА** | **2024** | |
| **Реклама** | **4045** | |
| **Агентское вознаграждение** | **4613** | |
| **Прочие** | **244** | |
| **ИТОГО КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ** | **8902** | |
| | | |
| **УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ** | | |
| **ВИД РАСХОДА** | **2024 год** | **2023 год** |
| **Коммунальные услуги** | **6949** | |
| **Земельный налог** | **290** | |
| **Налоги зарплата** | **2855** | |
| **ТО оборудования** | **1746** | |
| **Зарплата** | **15413** | |
| **Связь** | **572** | |
| **Присоединение к ЛЕНЭНЕРГО** | **14644** | |
| **Страховка имущества** | **187** | |
| **Охрана отеля** | **2267** | |
| **Ремонты** | **3087** | |
| **Прочие** | **6402** | |
| **ИТОГО УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ** | **54412** | |

### *3.9. Налог на прибыль*

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

| Показатель | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| ***Прибыль до налогообложения*** | ***10370*** | ***803*** |
| Условный расход по налогу на прибыль | 3789 | 241 |
| Постоянные налоговые обязательства по расходам, не учитываемым для целей налогообложения | 525 | 155 |
| Отложенные налоговые активы | 261 | |
| Отложенные налоговые обязательства | 3108 | 123 |
| **Итого текущий налог на прибыль** | **2687** | **284** |

## 4.ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ

### *4.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними*

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в Положении по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденном приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются зависимые и аффилированные лица.

По состоянию на 31.12.2024 г. зависимых и дочерних компаний Общество не имеет.

Сведения об аффилированных лицах Общества по состоянию на 31.12.2024 г.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Никитенко Владимир Николаевич | Российская Федерация | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица | 27.06.2017 | 100% |
| 2 | Шерстянникова Оксана Владимировна | Российская Федерация | Генеральный директор — единоличный исполнительный орган Избран на должность на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» от | 09/11/2023 | 0% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 07/11/2023 | | |

Вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата) и единоличного исполнительного органа — Генерального директора Шерстянниковой О.В. за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 составило 4294 тыс. руб., годовое вознаграждение за 2024 год ей не выплачивалось.

***4.2. Прочая информация обязательная для раскрытия:***

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют

Выданные и полученные средства под обеспечение обязательств отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

В отчетном периоде Общество государственной помощи не получало.

Общество не принимало участия в совместной деятельности, не вступало в товарищества и не заключало договоры о совместном использовании имущества

## 5.ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

***5.1. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок***
Изменений в классификации, существенных изменений в учетной политике в 2024 году не производилось. Корректировка показателей отчетности за предыдущие годы не осуществлялась.

***5.2. Сведения о событиях после отчетной даты.***
События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «БАЛТИЯ» О. В. Шерстянникова

14.03.2025