

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Альфа Балт Инжиниринг» за 2024 год**

1. Основные сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Альфа Балт Инжиниринг» (далее - Общество) зарегистрировано 19.12.2003г.

ОГРН 1037828077264

ИНН 7813195920, КПП 781301001, адрес (место нахождения): г. Санкт-Петербург, 197022, Каменноостровский пр. д.40 литер А офис 305А

Уставный капитал организации: 100 тыс. руб. на отчетную дату, оплачен полностью.

1.2. Участники Общества:

- ООО "Рюрик Менеджмент"(49,9%), ИНН 7841323595 197342 г Санкт-Петербург ул Кантемировская, 4А помещ. 13н, офис 7-18
- ООО «БАКОРА ПГС» (47,9%), ИНН 7801337457, ОГРН 1177847310739, 199034, г. Санкт-Петербург, 13-я линия В.О., дом 6-8, литер А, пом. 54Н, офис №1В.
- Сержантов Никита Егорович (1,2%), ИНН 780530763304.
- Пащенко Петр Евгеньевич (1%), ИНН 782612287392

1.3. Основной вид деятельности: ОК ВЭД 27.11.1 Производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов.

Дополнительный вид деятельности: ОК ВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 197 человек, на 31 декабря 2023 года составляла 169 человек.

1.5. Филиалы, представительства отсутствуют.

1.6. Обособленные подразделения:

- 195299, Россия, Санкт-Петербург г., Мурино ст.23,А, (КПП 780645001) – без сотрудников;
- 188662, Ленинградская область, Всеволожский м. район Муринское г.п., Производственная зона Мурино тер. 2а домовладение 5, этаж 1-3 (КПП 470645001)
- 195279, Санкт-Петербург, Индустриальный проспект, дом 43, лит. Л пом. 48 (КПП 780645002).

1.7. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не было.

Корректировки остатков по счетам бухгалтерского учета на начало года проводились. При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год на начало периода отражена откорректированная балансовая стоимость запасов. А оборот по счету 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", связанный с исправлением несущественных ошибок 2023 года, отражен в Разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2024 год в сумме 37 620 тыс. руб.

Данные бухгалтерской отчетности за отчетный период сопоставимы с данными за предшествующие отчетные периоды (п. 6.4 Концепции, п. 10 ПБУ 4/99).

Все данные и показатели приведены в настоящих пояснениях в тысячах рублей без десятичных знаков, если иное не указано прямо.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;

- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. п. 2, 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций").

## 2. Основные положения учетной политики

2.1. Положение об учетной политике Общества составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Альфа Балт Инжиниринг» утверждена приказом генерального директора №178 от 29.12.2023г.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, и сформирована на основе следующих основных допущений:

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8 КОРП. Кадровый учет и учет труда и заработной платы ведется в 1С:ЗУП 8 ПРОФ.

Первичные учетные документы (исходящие) составляются на бумажном носителе.

Организация использует электронный документооборот (ЭДО) с органами ФНС, ПФР, ФСС и пр. Оператором ЭДО является ООО "КОМПАНИЯ "ТЕНЗОР" (система СБИС). Организация использует ЭДО с контрагентами, в качестве операторов ЭДО выбраны АО "ПФ "СКБ КОНТУР" (система Контур.Диадок) и ООО "КОМПАНИЯ "ТЕНЗОР" (система СБИС). Для перехода на электронный документооборот с контрагентами (в части входящих и исходящих документов) не требуется подписание соглашений об электронном документообороте. Факт передачи документа через ЭДО и подписания его обеими сторонами является согласием сторон применять ЭДО.

Электронные документы хранятся в личном кабинете ЭДО.

2.2. К основным средствам относят активы, соответствующие стоимостному лимиту 100 тыс. руб.

В Обществе применяется линейный метод амортизации основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств (п. 33 ФСБУ 6/2020 - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация ОС, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Приказом Росстандарта от 02.05.2024 №565-ст.

Прекращение амортизации объекта основных средств - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета".

2.3. К нематериальным активам относят активы, соответствующие стоимостному лимиту 100 тыс. руб., и одновременно выполняющие требования п. 4 ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.4. Согласно п. 10 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество (арендатор) признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

На основании п. 11 ФСБУ 25/2018 при выполнении условий, установленных пунктом 12 Стандарта, Общество (арендатор) не признает предмет аренды (для каждого предмета аренды) в качестве права пользования активом и не признает

обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом Общество (арендатор) имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в вышеперечисленных случаях признаются Обществом в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Запасы – МПЗ (кроме незавершенного производства и готовой продукции). Единицей бухгалтерского учета сырья, материалов и комплектующих является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение сырья, материалов и комплектующих, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя их фактическую себестоимость. Фактическая себестоимость запасов формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- Проценты по кредитам и займам, использованные на приобретение материальных запасов, не включаются в стоимость запасов, а относятся к прочим расходам (кроме процентов, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива);
- Расходы, связанные с содержанием складского заготовительного аппарата, а также расходы, связанные с последующим внутренним перемещением запасов после их принятия на учет, не включаются в фактическую стоимость запасов, как расходы, непосредственно не связанные с процессом приобретения запасов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактически произведенных затрат.

Выпускаемая организацией готовая продукция является единичной, маркируется заводским номером. Выполняемые работы, связанные, в основном, с шеф-монтажом и пуско-наладкой реализуемой готовой продукции, также различаются по составу и объему операций. Организация ведет позаказный учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Учет специальной одежды, осуществляется в порядке, изложенном в ФСБУ 5/2019. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких запасов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на счет МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации".

2.6. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и "Расходы организации" ПБУ 10/99.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- реализация продукции собственного производства;
- перепродажа сопутствующих товаров (ЗИПа);
- выполнение работ по шеф-монтажу, пуско-наладке, техническому обслуживанию и иных сервисных работ, связанных с реализуемой продукцией собственного производства, а также с аналогичной продукцией иных производителей;
- выполнение строительно-монтажных работ на объектах заказчиков, связанных с монтажом продукции собственного производства;
- оказание услуг по доставке до заказчика продукции собственного производства и ЗИПа;

- оказание сопутствующих услуг, связанных с продукцией собственного производства, в частности, проведение инструктажа (обучения) работников заказчиков.

Доходы от предоставления имущества в аренду, а также доходы от реализации прочих материалов, которые организация не использует в своей основной операционной деятельности (в том числе остатки неиспользуемых позиций, металлолом и т.д.), отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

В составе расходов будущих периодов учитываются следующие виды prepaid расходов в размере не менее 100 (Сто) тыс. руб., связанные с оплатой:

- неисключительных прав использования программного обеспечения (коробочные, электронные версии программного обеспечения, -электронные подписки на использование баз данных), предоставленных на основании произведенного фиксированного разового платежа за период, превышающий один календарный месяц, не отвечающих критериям признания нематериальных активов;

- взносов в СРО, в том числе вступительных, членских, взносов в компенсационные фонды;

- расходов на проверку качества (аттестацию) продукции, проводимую в целях подтверждения статуса организации в качестве поставщика для отдельных контрагентов или их консолидированных групп, расходов на сертификацию, не отвечающих критериям признания нематериальных активов;

- прочих затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Перечисленные в настоящем пункте расходы в размере менее установленного лимита в 100 (Сто) тыс. руб. одновременно признаются в качестве расходов периода, в котором они понесены.

2.7. Общество формирует резервы: резерв предстоящих отпусков и резерв по сомнительным долгам. В отчетности за 2024 год сомнительные долги отсутствуют, в связи с чем резерв не сформирован.

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

2.9. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.10. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) ведется балансовым.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

2.11. Критерий существенности устанавливается в размере не менее 5% общего итога соответствующих данных за отчетный год.

2.12. Общество применяет общий режим налогообложения.

### 3. Сведения о связанных сторонах

3.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- Общество с ограниченной ответственностью "Рюрик Менеджмент" (ИНН 7841323595) -участник, 49,9% доли собственности в УК;
- Общество с ограниченной ответственностью «БАКОРА ПГС» (ИНН 7801337457) -участник, 47,9% доли собственности в УК;
- Сержантов Никита Егорович (ИНН 780530763304) -участник, 1,2% доли собственности в УК;

- Пащенко Петр Евгеньевич (ИНН 782612287392) --участник, 1% доли собственности в УК;
- RURIC AB (PUBL) (Швеция) как владелец 100% в ООО "Рюрик Менеджмент"

3.2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008): в 2024 году на общую сумму 29 049, 00 тыс. руб., в 2023 году на общую сумму 4 315 тыс. руб. тыс. руб. Исчисленные страховые взносы с сумм вознаграждений выплаченных управленческому персоналу в 2024 году составили 7 535 тыс. руб., в 2023 году – 1 295 тыс. руб.

3.3. Полученные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2024:

- АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО):

Кредитный договор № КФ-Мск-145/ВКЛ-23/1 от 09.11.2023 в сумме 50 000, 00 тыс. руб.- погашен

Кредитный договор № КФ-Мск-145/ВКЛ-23/3 от 03.05.2024 в сумме 50 000, 00 тыс. руб. – погашен

Кредитный договор № КФ-Мск-357/КСв-24/1 от 03.12.2024 до 20.07.2025 в сумме 50 000, 00 тыс. руб.

- ООО "АБ МАРИН":

Договор займа № АБМ/21082024/1 от 21.08.2024 до 31.03.2025 под 15% в сумме 10 000,00 тыс.руб.

- ПАО АКБ "МеталлИнвестБанк":

Кредитный договор № 00972-Ф от 31.07.2024 до 30.07.2026 в сумме 75 000,00 тыс. руб. – ключевая ставка +4% = 25%

Кредитный договор № 10001-К от 17.05.2023 до 16.05.2025 в сумме 100 000,00 тыс. руб. -12.5%

3.4. Выданные займы по состоянию на 31.12.2024:

- ООО "ОПУС ТЭК":

Договор процентного Займа № 1-АБИ/2022 от 22.04.2022 – 31.12.2025 под 12% сумма долга 2 520,00 тыс. руб.

Договор процентного Займа № 1-АБИ/2023 от 17.08.2023 – 31.12.2025 под 17% сумма долга 3 100,00 тыс. руб.

Договор процентного Займа № 2-АБИ/2022 от 06.05.2022 – 31.12.2025 под 12% сумма долга 3 170,00 тыс. руб.

Договор процентного Займа № 2-АБИ/2023 от 23.10.2023 – 31.12.2025 под 18% сумма долга 2 950,00 тыс. руб.

- Рамазов Рустам Хайрилович:

Договор Займа № 02/12/2020 от 02.12.2020– 31.12.2025 под 4.5% сумма долга 2 000,00 тыс. руб.

- ООО «АБ Сервис»:

Договор Займа № АБИ-11052023 от 11.05.2023– 31.12.2024 под 20% сумма в размере 17 362,00 тыс. руб. возвращена.

3.5. Продажи связанным сторонам:

Продажи товаров, готовой продукции осуществлялись на обычных коммерческих условиях ООО «Бакора ПГС» в 2024г. на сумму 33 377 тыс. руб. с учетом НДС, Задолженность Общества по авансам полученным (кредиторская задолженность) на 31.12.24 отсутствует, дебиторская задолженность на 31.12.24 составила 125 019 тыс.руб

3.6. Закупки у связанных сторон:

Закупки у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях:

-у ООО «Бакора ПГС» в 2024г. на сумму 130 496,00 тыс. руб.

-у ООО АБ Сервис» в 2024г. на сумму 108 154,00 тыс. руб.

3.7. Дивиденды в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Нераспределенная прибыль уменьшена на 37 568,5 тыс. руб. в связи с исправлением несущественных ошибок за 2023 год ( списание затрат незавершенного производства).

Конечный бенефициарный владелец Рамазов Рустам Хайрилович.

#### 4. Основные поставщики и покупатели

4.1. Основными поставщиками являются следующие организации:

- BES TEKNOLOJI A.S. ИНН 9909670432
- Fujian Tide Power Technology Co., Ltd.
- Guangxi Yuchai International Trade Co., Ltd
- Hongkong Bosster International Co., Limited
- АБ Сервис/ООО ИНН 7804130813

- Бакора ПГС/ООО ИНН 7801337457
- Вектор/ООО ИНН 4703045556
- Волжские Индустриальные Двигатели/ООО ИНН 7611026936
- ГидроПоток/ООО ИНН 5050083467
- ГПБ Комплект/АО ИНН 7724377290
- ДиКК/ООО ИНН 3128030090
- Кадрофф Групп/ООО ИНН 7811743465
- Метрикс/ООО ИНН 2724208913
- СПБ НХК/ООО ИНН 7804400072
- Сталь-Череповец/ООО ИНН 7825096754
- Элком/ООО ИНН 7804079187
- ЭНЕРГОПРОМ ООО ИНН 6659117410

4.2. Основными покупателями организации являются:

- ENTER Engineering PTE LTD Торговая Компания/НАО
- Восток Ойл/ООО ИНН 7727568649
- Арт-Тех/ООО ИНН 2311265074
- Долина Солнца/ООО ИНН 2628802553
- НИПИГАЗ/АО ИНН 2310004087
- Полиметалл ТД/ООО ИНН 7805368914
- Удинск Золото/ООО ИНН 7704802821

## 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 5.1. Стр. 1150. Основные средства

Общая сумма основных средств на 31.12.2024 года составила 49 454 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 3 639 тыс. руб. Основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2024г. заключены 3 договора лизинга автомобилей и спец. средств. Указанные основные средства приняты на баланс Общества.

- Балтийский лизинг/ООО - Договор лизинга № 424/24-ЧЕЛ от 29.08.2024 - Погрузчик с вилочным захватом ZOOMLION FD35 0934CE78 – 1 713,6 тыс. руб.
- Балтийский лизинг/ООО - Договор лизинга № 512/24-ЧЕЛ от 08.10.2024. - Легковой автомобиль TOYOTA LAND CRUISER PRADO T187PO198 – 8 600,00 тыс. руб.
- АльфаМобиль/ООО - Договор лизинга № 44806-СПБ-24-АМ-Л от 07.11.2024. - Легковой автомобиль Lixiang L6 Max T854PX198 – 6 439,00 тыс. руб.

В 2024 г. выбыли следующие основные средства в связи с моральным износом: Аппарат окрасочный 220V Graco, Аппарат электрической дуговой сварки INVERMIG 500 III в компл. MIG/MB501D 1 №18064400311, Полуавтомат дуговой сварки "Корунд", Устройство вытяжной системы вентиляции В1 в Мурино; в связи с продажей: Автомобиль ЛАДА 212140 LADA 4x4 X756XB178.

Информация об основных средствах раскрыта в нижеприведенной таблице:

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	36 039	(32 400)	43 342	(1 690)	1 465	(3 518)	-	-	77 692	(34 454)
	5210	за 2023г.	36 542	(31 522)	1 034	(1 536)	1 358	(2 236)	-	-	36 039	(32 400)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	611	(316)	2 613	(200)	155	(140)	-	-	3 024	(456)
	5211	за 2023г.	497	(309)	219	(105)	105	(113)	-	-	611	(316)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	492	(492)	5 981	(272)	272	(500)	-	-	6 201	(992)
	5212	за 2023г.	492	(492)	-	-	-	-	-	-	492	(492)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	28 109	(26 258)	13 907	(109)	109	(1 607)	-	-	41 907	(27 865)
	5213	за 2023г.	28 689	(26 408)	815	(1 395)	1 224	(1 074)	-	-	28 109	(26 258)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	4 149	(2 969)	104	(808)	628	(362)	-	-	3 445	(3 331)
	5214	за 2023г.	4 185	(2 110)	-	(36)	28	(887)	-	-	4 149	(2 969)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	2 679	(2 366)	15 039	(301)	301	(216)	-	-	17 417	(2 582)
	5215	за 2023г.	2 679	(2 204)	-	-	-	(162)	-	-	2 679	(2 366)
Сооружения	5206	за 2024г.	-	-	5 898	-	-	(693)	-	-	5 698	(693)
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**5.2. Стр. 1110 Нематериальные активы**

На 31.12.2024 года по инвентаризации принят к бухгалтерскому учету сайт организации: <https://abespb.ru/>. Приказом установлена стоимость 300 тыс. руб. В налоговом учете амортизации не подлежит.

**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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	1 953	-	-	(819)	-	-	1 953	(819)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	-	-	1 653	-	-	(819)	-	-	1 653	(819)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	4 573	4 896	-	(300)	9 169
	5170	за 2023г.	-	4 573	-	-	4 573
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	4 573	4 896	-	(300)	9 169
	5190	за 2023г.	-	4 573	-	-	4 573
в том числе:							
1С Управление торговлей 8 ПРОФ. ЭП	5181	за 2024г.	113	1 998	-	-	2 111
	5191	за 2023г.	-	113	-	-	113
КОМПАС-3Д v22 14 КО	5182	за 2024г.	4 460	170	-	-	4 630
	5182	за 2023г.	-	4 460	-	-	4 460
ЛОЦМАН:PLM 23	5183	за 2024г.	-	2 134	-	-	2 134
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Предприятие 8: Мобильная торговля	5184	за 2024г.	-	294	-	-	294
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сайт компании <a href="https://abespb.ru/">https://abespb.ru/</a>	5185	за 2024г.	-	300	-	(300)	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-



5.5. Стр. 1230 Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 года составила 1 294 351 тыс. руб., на начало 2024 года – 1 337 148 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в таблице:

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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2024г. за 2023г.	1 337 298 306 182	(150) (500)	832 952 1 181 507	156 36	(875 627) (185 925)	- (130)	(150) (500)	-	22 -	14 873	1 294 351 1 337 298	- (150)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2024г. за 2023г.	1 004 735 121 818	-	466 527 897 469	-	(619 498) (14 552)	-	-	-	-	-	851 764 1 004 735	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2024г. за 2023г.	263 633 169 486	(150) (500)	345 934 203 154	-	(220 382) (107 876)	-	(150) (500)	-	-	-	388 885 263 633	- (150)
Прочая	5513 5533	за 2024г. за 2023г.	68 780 14 379	-	20 491 80 884	156 36	(35 747) (43 487)	-	-	-	22 2 105	14 873	68 780	-
	5514 5534	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2024г. за 2023г.	1 337 298 306 182	(150) (500)	832 952 1 181 507	156 36	(875 627) (185 925)	(130)	(500)	X	22	14 873	1 294 351 1 337 298	- (150)

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.6. Стр. 1240. Финансовые вложения

Общая сумма финансовых вложений на 31.12.2024 года составила 13 740 тыс. руб., на начало 2024 года – 36 102 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в таблице:

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2024г. за 2023г.									
в том числе:											
займы	5302 5312	за 2024г. за 2023г.									
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2024г. за 2023г.	36 102 143 072	-	939 000 3 153 212	961 362 3 260 182	-	-	-	13 740 36 102	
в том числе:											
займы	5306 5316	за 2024г. за 2023г.	31 102 136 572	-	- 35 572	17 362 141 042	-	-	-	13 740 31 102	
в том числе:											
депозиты	5307 5317	за 2024г. за 2023г.	5 000 6 500	-	939 000 3 117 640	944 000 3 119 140	-	-	-	- 5 000	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2024г. за 2023г.	36 102 143 072	-	939 000 3 153 212	961 362 3 260 182	-	-	-	13 740 36 102	

5.7. Стр. 1250. Денежные средства и их эквиваленты

Общая сумма денежных средств (на расчетном счете) на конец 2024 года составила 26 711 тыс. руб., на начало 2024 года – 2 721 тыс. руб.

5.8. Стр. 1260. Прочие оборотные активы

Общая сумма прочих оборотных активов на конец 2024 года составила 42 458 тыс. руб., на начало 2024 года – 36 032 тыс. руб.

По данной строке отражены остатки на конец отчетного периода по расходам (счетам учета) относящимся к будущим периодам:

Сч. 76.ОТ «НДС, начисленный по отгрузке» (по тем товарам, которые отгружены на 31.12.24, но по которым переход права собственности еще не перешел к покупателю) - 36 192 тыс. руб.

Сч. 97.21 «Расходы будущих периодов» (остатки несписанной суммы комиссии банка, за выдачу банковских гарантий) – 5 518 тыс. руб.

Сч. 97.21 «Расходы будущих периодов» (Взнос в компенсационный фонд СРО А Объединение строителей СПб) – 235 тыс. руб.

Сч. 97.21 «Расходы будущих периодов» (право пользования Контур Фокус и Касперский) – 392 тыс. руб.

Сч. 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» (Страховой полис 24000V8O47885 (1 часть)) – 121 тыс. руб.

### 5.9. Стр.1370 Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на конец 2024 года – 720 742 тыс. руб. На начало 2024 года составляла 345 524 тыс. руб.

### 5.10. Стр. 1520. Кредиторская задолженность

#### 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 сделкам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	переход из долго- в краткосрочную задолженность	переход из дебиторской в кредиторскую задолженность	переход из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	99 135	95 855	-	(20 315)	-	-	-	-	174 475
	5571	за 2023г.	-	437 168	-	(338 033)	-	-	-	-	99 135
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	99 135	75 839	-	(18 687)	-	-	-	-	158 307
	5572	за 2023г.	-	437 168	-	(338 033)	-	-	-	-	99 135
займы	5553	за 2024г.	-	3 648	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	(3 648)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	16 168	-	-	-	-	-	-	16 168
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 637 520	1 112 703	41 808	-1454305174	(551)	-	22	-	1 336 997
	5580	за 2023г.	444 491	1 611 971	34 243	(470 156)	(7)	-	2 105	14 873	1 637 520
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	873 619	218 107	91	(803 404)	(551)	-	-	-	287 853
	5581	за 2023г.	39 687	857 743	63	(23 885)	-	-	-	-	873 619
авансы полученные	5562	за 2024г.	654 758	687 488	1 397	(487 402)	-	-	-	-	858 241
	5582	за 2023г.	237 030	548 781	-	(131 053)	-	-	-	-	654 758
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	34 780	81 213	123	(23 654)	-	-	-	-	92 482
	5583	за 2023г.	42 581	5 753	299	(30 727)	-	-	2 103	14 792	34 780
кредиты	5564	за 2024г.	51 518	100 000	37 941	(133 790)	-	-	-	-	55 889
	5584	за 2023г.	-	59 000	9 427	(7 908)	-	-	-	-	51 518
займы	5565	за 2024г.	27	10 000	426	(6 000)	-	-	-	-	4 453
	5585	за 2023г.	86 924	149 430	24 455	(240 781)	-	-	22	-	27
прочая	5566	за 2024г.	22 818	15 894	1 830	(55)	-	-	-	-	40 309
	5586	за 2023г.	58 278	264	-	(35 802)	(7)	-	2	82	22 818
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 736 655	1 208 358	41 808	(1 474 620)	(551)	X	22	-	1 511 472
	5570	за 2023г.	444 491	2 049 139	34 243	(808 189)	(7)	X	2 105	14 873	1 736 655

На 31.12.2024г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 5.11. Стр. 1540. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – резерв отпусков на 31.12.2024 года составил 23 269 тыс. руб.

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 577	34 047	(25 079)	(277)	23 269

### 6. Финансовый результат деятельности Общества по данным бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 4 052 638,00 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства составили 2 448 934 тыс. руб.
- доходы от реализации покупных товаров составили 1 603 703 тыс. руб.

Доходы от реализации за 2023 год составили: 2 003 212 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2023 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства составили 455 524 тыс. руб.
- доходы от реализации покупных товаров составили 1 547 688 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 3 186 156 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- расходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства составили 2 097 714 тыс. руб.
- расходы от реализации покупных товаров составили 1 088 442 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 1 599 517 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- расходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства составили 781 929 тыс. руб.
- расходы от реализации покупных товаров составили 817 588 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 163 584 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Реализация основных средств - 285 тыс. руб.;
- Возмещение убытков к получению (уплате) 161 тыс. руб.;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет 8 283 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 84 672 тыс. руб.
- Процентные доходы - 6 687 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 133 489 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Реализация основных средств - 1 733 тыс. руб.;
- Реализация прочего имущества - 1 312 тыс. руб.;
- Приходование излишков - 8 956 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 72 154 тыс. руб.
- Проценты к получению - 718 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 197 690 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Исправительные записи по операциям прошлых лет 12 069 тыс. руб.;
- Комиссии по банковским Гарантиям 17 452 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 71 164 тыс. руб.;
- Процентные расходы 93 904 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков 8 448 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 161 359 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты 12 372 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 70 715 тыс. руб.;
- Проценты к уплате 12 412 тыс. руб.;
- Исправительные записи 48 854 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков 11 888 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах развернуто.

#### 7. Налог на прибыль.

В целях сопоставимости данных за отчетный и предыдущие периоды, представленные в отчетности за 2025 год, эффект от изменения ОНА и ОНО при изменении ставки по налогу на прибыль в Отчете о финансовых результатах за 2024 год отражается в строке 2412 "Отложенный налог на прибыль". Такой подход предложен Фондом "НРБУ "БМЦ в Рекомендации от 07.11.2024 № Р-166/2024-КлР "Налогообложение финансовых результатов".  
Официальной позиции Минфина России по данному вопросу нет.

Эффект перехода на ставку налога на прибыль 25% составляет 2 536, 99 тыс. руб.

Справка-расчет налога на прибыль за 2024 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	469 649 323,03
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	9 813 536,70
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	14 962 198,13
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	18 527 125,59
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	31 212 071,80
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-5 148 661,43
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-12 684 946,21
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-7 536 284,78
3А	Эффект изменения временных разниц***	-4 978 687,59
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-20 607,94
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-2 536 989,19
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	-86 895 194,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-94 431 478,78
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-93 929 864,61
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	2 055 982,96
8	Чистая прибыль (А) + (5)	375 217 844,25

#### 8. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются

предприятия:

- БЭМП ООО в сумме 31 831,00 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
- ПСМ Завод ООО в сумме 12 960,00 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы).

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года размер чистых активов составил 720 842 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 100 тыс. рублей

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (34 428) тыс. руб., за 2023год -(175 269) тыс.руб. На данный факт повлияла необходимость перехода с авансовой системы оплаты на постфактумную в ряде случаев, а также увеличения сроков расчетов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли. На начало 2025 г. портфель заказов сформирован уже на 4 661,8 млн. руб.

ООО «Альфа Балт Инжиниринг» по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований и намерений, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения или существенного сокращения своей деятельности. ООО «Альфа Балт Инжиниринг» имеет намерение и возможность продолжать свою деятельность, в результате которой ожидается улучшение положения экономического субъекта за счет увеличения объемов производства, привлечения новых клиентов, получения кредитов.

Обязательства ООО «Альфа Балт Инжиниринг» будут погашаться в установленном порядке.

#### 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор  
Дата 23.04.2025



Р.Х. Рамазанов