

ООО «Балтийская Бетонная Компания»

Юридический адрес: 236029 Калининградская обл.,
Гурьевский р-н, п. Невское, ул. Индустриальная, дом 19, литер В
ИНН/КПП 3917503949 / 391701001
Телефон/факс 8(4012) 61-64-33

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

10.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская бетонная Компания», сокращенное фирменное наименование ООО «ББК», зарегистрировано Межрайонной ИФНС №10 по Калининградской области 03 апреля 2009 г. ОГРН 1093925010431, ИНН 3917503949, КПП 391701001. Свидетельство о государственной регистрации серия 39 № 001309225.

Юридический адрес: 236029 Калининградская обл., Гурьевский р-н, п. Невское, ул. Индустриальная, зд. 19 В.

Директором общества с 21.08.2013 г. по 27.01.2021 г. являлся Трохов Д.Е.; с 28.01.2021 по 25.04.2024 г. Качанович А.Н., с 26.04.2024 является Шимин С.И.

Бухгалтерская финансовая отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, Пояснения (табличные и письменные)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности на основании Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, тождественны и сопоставимы данным отчетности за 2023 год.

Численность работников на 31.12.24 составляет 203 человека, на 31.12.2023 г. составляет 153 человека.

В 2024 году бухгалтерский и налоговый учет велись организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством. Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию ООО «КИО».

Основной вид деятельности: производство товарного бетона. ООО «ББК» является резидентом ОЭЗ в Калининградской области (рег. номер 20286 от 13.01.2020),

реализующим инвестиционный проект «Модернизация предприятия по выпуску товарного бетона с освоением новых видов продукции. Для реализации инвестиционного проекта предприятием приобретаются основные средства (транспорт, зем. участки, оборудование). В 2021 году запущено новое производство тротуарной плитки, бордюров, поребриков, в 2023 году произошло наращение темпов производства.

17 марта 2023 года Обществом получено Свидетельство о выполнении резидентом ОЭЗ в Калининградской области условий реализации инвестиционного проекта.

В 2024 году ООО «ББК» получило второе свидетельство №24076 от 19.06.2024г о внесении в реестр резидентов ОЭЗ в Калининградской области, реализующее инвестиционный проект «Создание(организация) производства по выпуску товарного бетона». Цель нового проекта ввод в эксплуатацию нового завода по производству бетона, и увеличение объема производства выпускаемой продукции.

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2022 г. № УП/1/2022, с необходимыми изменениями и дополнения в связи с введением новых ФСБУ.

Общество применяет общую систему налогообложения. Согласно федерального закона об особой экономической зоне в Калининградской области № 16-ФЗ от 10.01.2006 г., Общество применяет льготы на исчисление и уплату налогов и сборов. Организация ведет раздельный учет в отношении имущества, созданного или приобретенного при реализации инвестиционного проекта.

Основные положения учетной политики:

- срок полезного использования основных средств определяется исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

- Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета;

- Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020).

- Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 17 ФСБУ 26/2020).

- Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости;

- ТЗР, произведенные до момента поступления товаров и запасов на склад, включаются в стоимость приобретения.

- Учет приобретения материалов ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

- При выбытии материалы оцениваются по методу ФИФО;

- В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные производственные затраты;

- Косвенные производственные расходы, собираемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», дебет счета 23 «Вспомогательные производства» ежемесячно списывается в дебет счета 20 «Основное производство». Базой для распределения расходов является объем выпуска продукции.

- к прямым расходам на производство готовой продукции относятся:

- расходы на приобретения сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

- оплата труда работников, занятых производством, и начисленные на нее страховые взносы;

- амортизация основных средств, используемых в производстве готовой продукции;

- услуги связанные с производством продукции;

- оценочные обязательства работников, занятых производством.

- в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины), указанные расходы в месяце возникновения относятся в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» и при составлении Отчета о финансовых результатах такие расходы детализируют строку 2120 «Себестоимость продаж» (в случае незначительности таких расходов они раскрываются в пояснении к указанной строке);

- в связи с тем, что доставка товарного бетона специализированными автотранспортными средствами до заказчика является неотъемлемым этапом

производственного процесса товарного бетона, стоимость доставки до объектов заказчика включается косвенные производственные расходы;

- Учет выпуска готовой продукции ведётся без учета счета 40 «Выпуск готовой продукции»;

- Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин;

- а) фактическая себестоимость запасов;

- б) чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над их чистой стоимостью продажи и включается в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» с расшифровкой в письменных пояснениях.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления;

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного относятся в полной сумме на расходы текущего периода.

- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в качестве коммерческих расходов в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, начисляется резерв 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.02. если срок превышает 90 дней, то в размере 100%.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

В связи с тем, что в течение отчетного периода обороты по созданию и восстановлению резервов по сомнительным долгам в связи с изменением информации о сроках погашения задолженности носят постоянный характер, при составлении отчета о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются свернуто (п. 21.2 ПБУ 9/99).

- формируются оценочные обязательства по оплате отпусков, которые определяются ежегодно как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на 31 декабря отчетного года и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное и социальное страхование, расчет производится персонифицировано по каждому сотруднику на основании количества не использованных им дней отпуска за период с начала работы до даты расчета и среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета оценочного резерва.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозиты сроком погашения до 3-х месяцев.

Все денежные потоки классифицированы в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежных потоков, которые не могут быть однозначно классифицированы, в деятельности Общества не имеется.

- При составлении отчета о движении денежных средств некоторые денежные потоки представляются свернуто, поскольку они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Например, к таким потокам относятся:

1) налог на добавленную стоимость в составе платежей поставщикам и выплат покупателям;

2) возвраты от поставщиков;

3) залоги по многооборотной таре.

4) расчеты по депозитам.

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно в каждом конкретном случае, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

- общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

- общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

- Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

*договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

*не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

- Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

- Переоценка валютных обязательств происходит на дату совершения операции и на отчетную дату, по мере изменения курсов валют пересчет не производится.

Общество в 2024 году получила гос. помощь на сумму 340 тыс. руб. средства потрачены по целевому назначению, оплачены расходы на мед. осмотры сотрудников. Учет по оплате.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

10.2 Раскрытие информации по существенным статьям отчетности

Бухгалтерский баланс

10.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

Информация о принятых сроках полезного использования:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
Здания	от 15 лет	До 20 лет
Сооружения	От 5 лет	До 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года	До 15 лет
Офисное оборудование	От 2 лет	До 3 года
Транспортные средства	От 2 лет	До 10 лет

Производственный и хоз. инвентарь	От 1 года	До 7 лет
Прочие виды ОС	От 5 лет	До 20 лет

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю.

В 2024 году произошел пересмотр элементов амортизации по некоторым объектам основных средств, изменения незначительные.

Финансовый результат от выбытия ОС положительный 1105 тыс. руб.

В собственности Общества имеются основные средства, амортизация на которые не начисляется:

Объект	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок, S=0,3381 га, Гурьевский р-н, пос. Невское. КН 39:03:030102:31	967
Земельный участок, S=0,3877 га, Гурьевский р-н, пос. Невское. КН 39:03:030102:29	1 109
Земельный участок, S=0,42 га, Гурьевский р-н, пос. Невское. КН 39:03:030201:2	1 201
Земельный участок, S=0,6791 га, Гурьевский р-н, пос. Невское. КН 39:03:030102:30	1 743
Земельный участок, S=2,69 га, Гурьевский р-н, пос. Невское. КН 39:03:030102:357	6 574
Земельный участок, S=8,1794 га, Калининград, ул. Большая окружная 4-я. КН 39:15:131005:138	895
Земельный участок. S=0,3442 га, пос. Дорожное 39:03:090902:37	2 806
Земельный участок. S=0,5 га, пос. Дорожное 39:03:090902:9	1 430
Земельный участок. S=1.8 га, пос. Дорожное 39:03:090902:4	4399

Общество согласно договора аренды арендует земельный участок кадастровый номер 39:15:131005:313, платежи по указанному договору признаны переменными, арендная плата отражена в текущих расходах. Последующие арендные платежи зависят от установленной ежегодной индексации по видам и категории земель.

Иной информации, раскрываемой в соответствии с разделом IV ФСБУ 25/2018 не имеется.

10.2.2 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

	31.12.24г.	31.12.23г.	31.12.22г.
Авансы по созданию капитальных вложений (основных средств) (тыс. руб.)	5 824	13 894	15 693
Материалы для строительства Здание БСУ-4	8 903	-	-

10.2.3 Строка 1210 «Запасы»

Запасов, по которым имеется ограничение имущественных прав, на 31.12.2024, 31.12.23, 31.12.22 не имеется.

В составе дебиторской задолженности отражены авансы по приобретению запасов по виду «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» (тыс. руб.):

31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
59 706	73 233	21 285

10.2.4 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Всего, в том числе:	34 172	15 058	33 433
Денежные средства на расчетном счете	5 836	14 136	32 720
Депозит	28 000	0	0
Денежные средства на валютном счете	0	0	0
Касса	336	922	713

Строка 1250 бухгалтерского баланса соответствует строкам 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств на соответствующие даты.

Информация о курсах иностранных валют:

На 31.12.2024 1 Евро=106,1028 Доллар США=101,6797; 31.12.2023 1 Евро= 99.1919 руб, 1 доллар США= 89.6883руб.

Информация о величине курсовых разниц, признанных в составе прочих доходов и расходов (тыс.руб.):

Наименование	2024	2023
Прочие доходы	х	х
Прочие расходы	288	165

10.2.5 Строки 1410 «Заемные средства»

На 31.12.2024 г. Общество имеет непогашенные (текущие) беспроцентные займы – 830 013 т.р.

Контрагент, реквизиты договора	Ставка %	Сумма, тыс. Руб.	Срок погашения	Недополученная сумма
ГенСтрой ООО (связанная сторона)				
Договор беспроцентного займа от 10.10.2024г.	0	229 300	10.10.2029	0
Думпкар ПЖТ ООО (связанная сторона)				
Договор беспроцентного целевого займа б/н от 19.06.2024г.	0	143 200	19.06.2029	0
РостКран ООО (связанная сторона)				
Договор беспроцентного займа №18/07/17 от 18.07.2017 года	0	1 363	18.07.2028	0
Фасад 750 ООО (связная сторона)				
Договор беспроцентного займа № б/н от 27.12.2023г	0	158 550	27.12.2029	0
Договор беспроцентного займа б/н от 29.01.2024	0	67 300	29.01.2029	0

Контрагент, реквизиты договора	Ставка %	Сумма, тыс. Руб.	Срок погашения	Недополученная сумма
Строй Город ООО				
Договор беспроцентного займа от 22.10.2024 года	0	230 300	22.10.2029	

10.2.6 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По состоянию на 31.12.2024 сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников составляет 22 237 тыс. руб., оценочное обязательство краткосрочное – погашение ожидается в пределах будущих 12 мес.

По состоянию на 31.12.2023 сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников составляет 13 817 тыс. руб., оценочное обязательство краткосрочное – погашение ожидается в пределах будущих 12 мес.

По состоянию на 31.12.2022 сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников составляет 8 449 тыс. руб., оценочное обязательство краткосрочное – погашение ожидается в пределах будущих 12 мес.

Отчет о финансовых результатах

10.2.7 Строка 2110 «Выручка»

	2024 г.	2023 г.
Всего выручка, в том числе более 5%	2 168 266	1 529 570
Бетоны, растворы	1 650 876	1 149 099
Плитка тротуарная, бордюр, поребрик	488 839	370 139

10.2.8 Строка 2120 «Себестоимость»

	2024 г.	2023 г.
Всего себестоимость, в том числе более 5%	(1 754 930)	(1 209 413)
Бетоны и растворы	(1 261 190)	(922 421)
Плитка тротуарная, бордюр, поребрик	(440 023)	(267 013)

10.2.9 Строка 2320 «Проценты к получению»

	2024	2023
Всего		975
По договорам процентных займов (физ. Лица)	461	355
Проценты на остаток	1646	620

10.2.10 Строка 2340 «Прочие доходы»

Наименование	2024	2023
Прочие доходы всего, в том числе	129 501	95 237
Реализация прочих активов	58 852	28 587
Списания задолженности с истекшим сроком исковой давности	370	1 576
Штрафы за нарушение условий хоз. договоров	986	-
Свернутый фин результат от создания и восстановления резервов по сомнительным долгам	39 720	38 099
Восстановление оценочного обязательства	13 817	8 448
Восстановление НДС	-	1 015
Корректировка реализации прошлых лет	65	2 445
Субсидия	340	204
Прочее	4 056	4 883
Излишки (недостачи) ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	11 295	-

10.2.11 Строка 2350 «Прочие расходы»

Наименование	2024	2023
Прочие расходы всего, в том числе	(114 179)	(26 158)
Расходы от реализации прочих активов, имущественных прав	(47 996)	(8 705)
Расходы, связанные с реализацией ОС	-	(4 855)
Излишки(недостачи)ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	(11 566)	-
Списания задолженности с истекшим сроком исковой давности	(32 944)	(2 166)
Курсовые разницы	(1 143)	(165)
Убытки прошлых лет	(8 900)	(6 223)
Корректировка прочей ДЗ	(120)	(2 657)
Прочие расходы	(7 565)	(1 387)
Расходы на услуги банка	(2 917)	-
Списание НДС на прочие расходы	(1 028)	-

10.2.12 Строка 2410 «Текущий налог на прибыль»

Общество применяет льготы по налогу на прибыль в связи со статусом резидента ОЭЗ, ставка налога на прибыль составляет 0%, по остальным операциям применяется общая ставка налога на прибыль 20%.

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличена до 25%, существенных корректировок в отчетность не вносилось.

Текущий налог на прибыль за налоговые периоды 2024г. составил 0 тыс. руб., за 2023г. составил 1 409 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина отложенного налога на прибыль, обусловленная:
--

Период	2024	2023
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	0	0
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0

За 2024 год условный расход по налогу на прибыль по ставке 0%=332 562*0%=0 тыс. руб., условный расход/доход по ставке 20% 4264*20%=-859 тыс. руб.

В 2024 году по ставке 20% получен убыток в размере 4 264 тыс руб. В связи с тем, что возможность переноса указанного убытка оценивается как низкая, ОНА не признавался

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год по ставке 0%=282 998*0%=0, по ставке 20% = 7 047*20%= 1 409 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

10.2.13 Строка 4111 «Поступления»

	2024	2023
Всего	2 269 048	1 617 154
Реализация бетона, плитки	2 269 048	1 617 154

10.2.14 Строка 4119 «Прочие поступления»

	2024	2023
Всего	8 975	12 931
Возврат займа	1 601	595
Залоги за паллеты	3 650	1 600
Оплата по договору уступка прав	1 739	9 484
Проценты на остаток	1 621	-
Прочее (возврат подотчета, возмещение по страхованию, и прочее)	364	1 252

10.2.15 Строка 4129 «Прочие платежи»

	2024	2023
Всего	(56 988)	(109 473)
Расчетно-кассовое обслуживание	(1 022)	(172)
НДС свернутый	(15 952)	(72 979)
Налоги	(2 911)	(2843)
Предоставленные займы	(12 744)	-
Выдача под отчет	(930)	(914)

Возврат залога за возвратную тару	(5 426)	-
Прочее перемещение по текущим операциям	(2 323)	(1 110)
Оплата ДДУ	(15 680)	(31 455)

10.3 Связанные стороны

Участником Общества с 25.05.2012 г. по 26.07.2024г. являлся Качанович Александр Николаевич – 100% уставного капитала. С 26.07.2024г участниками Общества с долями 98% является Качанович Александр Николаевич и 2% - Шимин Сергей Иванович.

Органы управления: Директором общества с 21.08.2013 г. по 27.01.2021 г. являлся Трохов Д.Е; с 28.01.2021 г. Качанович А.Н. по 25.04.2024г, с 26.04.2024 является Шимин С.И.

Бенефициарным владельцем Общества является Качанович А.Н.

Общество является участником ООО Кенигпрофи (51%).

Перечень организаций, контролируемых тем же лицом, что и Общество (п.13 ПБУ 11/2008):

1. ООО «Комплекс-Про»;
2. ООО «Специализированный застройщик «СпецСтрой»;
3. ООО «Фасад 750»;
4. ООО «Специализированный застройщик «Веста Плюс»;
5. ООО «Апартстрой»;
6. ООО «Специализированный застройщик «Эталон Строй»;
7. ООО «Баден»;
8. ООО «Новострой»;
9. ООО «СЗ Шеф Повар»;
10. ООО «СЗ ЕвроСтрой»;
11. ООО «ЕвроДом»;
12. ООО «К8»;
13. ООО «Светлогорск-Сервис»;
14. ООО «Дорстрой»;
15. ООО «Стройинвест»;
16. ООО «РостКран»;
17. ООО «СЗ Экспосервис»;
18. ООО «БКК»;
19. ООО «Специализированный застройщик «Ваш Дом»;
20. ООО «Проектное Бюро»;
21. ООО «Ктсх-сервис»;
22. ООО «Балтийская торговая компания»;
23. ООО «Кенигпрофи»;
24. ООО «КТСХ»;
25. ООО «Орион»;
26. ООО «Солнечный спуск»;
27. ООО «Специализированный застройщик «СВЕТ»;
28. ООО «Монолитстрой»;
29. ООО «Трамп»;
30. ООО «Балтийский Дом»;

31. ИП Качанович А.Н.
32. ООО «Специализированный застройщик «Инэко ГДС»
33. ООО «Сириус»
34. ООО «Специализированный застройщик «Эко-город»,
35. ООО «Генстрой»
36. ООО «Калязинские бани»
37. ООО «Килшик» с 13.11.2023 г.
38. ООО «СЗ «Компас».
39. ООО ПЖТ Думпкарь
40. АО Среда
41. АО Волна
42. ООО Престижстрой
43. ООО Промстандарт
44. ООО Строй Город
45. ООО Сталь Металл
46. ООО Комплексстрой

Операции со связными сторонами, тыс. руб. Расчеты краткосрочные

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31.12.2023г.	Поступление/реализация товаров, работ, услуг	Выплата/Получение денежных средств (в т.ч. зачеты, курсовые разницы)	Остаток по расчетам на 31.12.2024 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности	Форма расчетов (безналичный расчет/наличный расчет)
---	-------------------------------------	--	--	--------------------------------------	--	--	---

Приобретение товаров, услуг, работ

ООО "Балтийская торговая компания"	173 696	9 205	182 901	0	0	0	безналичный
ООО "ЕвроДом"	1 482	7 701	6 049	3 134	0	0	безналичный
ООО "К8"	0	1 066	812	254	0	0	безналичный
ООО "Стройинвест"	0	25		25	0	0	безналичный
ООО "Фасад 750"	-10	142	109	23	0	0	безналичный
ООО ПЖТ Думпкарь	6 700	8 485	7 011	8 174	0	0	безналичный

Реализация товаров, оказание услуг, выполнение работ

ООО "Баден"	15	61	45	31	0	0	безналичный
ООО "БКК"	1 053	18 462	9 385	10 130	0	0	безналичный
ООО "Генстрой"	3 131	15 707	21 067	-2 229	0	0	безналичный
ООО "Дорстрой"	0	100	100	0	0	0	безналичный
ООО "ЕвроДом"	746	52	752	46	0	0	безналичный
ООО "Специализированный застройщик "Инэко ГДС"	-9 296	32 266	21 395	1 575	0	0	безналичный
ООО "СЗ "КОМПАС"	18 791	52 350	76 573	-5 432	0	0	безналичный
ООО КТСХ Сервис	7	357	329	35	0	0	безналичный
ООО "РостКран"	97		90	7	0	0	безналичный
ООО "Светлогорск-Строй"	3 361	1 855	5 222	-6	0	0	безналичный
ООО "Сириус"	3 230	684	3 286	628	0	0	безналичный

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам на 31.12.2023г.	Поступление/реализация товаров, работ, услуг	Выплата/Получение денежных средств (в т.ч. зачеты, курсовые разницы)	Остаток по расчетам на 31.12.2024 г.	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности	Форма расчетов (безналичный расчет/наличный расчет)
ООО "Специализированный застройщик "СпецСтрой"	2 329	65 290	22 323	45 296	0	0	безналичный
ООО "Стройинвест"	40	124	34	130	0	0	безналичный
ООО "Специализированный застройщик "Эко-город"	6 806	75 558	77 758	4 606	0	0	безналичный
ООО "Специализированный застройщик "Эталон Строй"	274	247	378	143	0	0	безналичный
ООО "Специализированный застройщик "Шеф Повар"		32 116	108 719	-76 603	0	0	безналичный

Прочие операции

ООО "Баден"	12		12	0	0	0	безналичный
ООО "БКК"	5 131		5 131	0	0	0	безналичный

Операции со связанными сторонами по расчетам по полученным займам, тыс. руб.

Расчеты долгосрочные, денежные

ВЕСТА ПЛЮС СЗ ООО	Сальдо на 31.12.2023	Погашено	Получено	Сальдо на 31.12.2024
Договор беспроцентного целевого займа 09/04 от 09.04.2020 г.	10 200	10 200	0	0
Договор беспроцентного целевого займа б/н от 24.12.19 г.	74 900	74 900	0	0
Договор беспроцентного целевого займа от 11.08.2022 г.	15 300	15 300	0	0
Договор беспроцентного целевого займа от 25.02.2021	24 000	24 000	0	0
ГенСтрой ООО				
Договор беспроцентного займа от 10.10.2024г.	0	0	229 300	229 300
Думпкар ПЖТ ООО (новый)				
Договор беспроцентного целевого займа б/н от 19.06.2024	0	5 000	148 200	143 200
Качанович Александр Николаевич(займ)				
Договор б/п займа №б/н от 23.07.2024г.	0	52 850	52 850	0
Комплекс-Про ООО				
Договор б/п займа от 29.05.2024	0	225 000	225 000	0
Договор беспроцентного целевого займа от 04.02.2022 г.	51 086	51 086	0	0
Договор беспроцентного целевого займа от 16.02.2023 года	163 650	163 650	0	0
КомплексСтрой ООО				
Договор беспроцентного целевого займа от 15.10.2021 г.	11 330	11 330	0	0
РостКран ООО				
Договор беспроцентного займа №18/07/17 от 18.07.2017 года	1 363	0	0	1 363
Строй Город ООО				

Договор беспроцентного займа от 22.10.2024 года	0	0	230 300	230 300
Фасад 750 ООО				
Договор беспроцентного займа № б/н от 27.12.2023г	115 000	250	43 800	158 550
Договор беспроцентного займа б/н от 29.01.2024	0	0	67 300	67 300

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год – 16 290 тыс. руб., за 2023 г. – составила 9 578 тыс. руб., (с учетом НДФЛ, без учета страховых взносов, страховые взносы как субъект СМСП и резидент ОЭЗ Калининградской области).

Выплаты краткосрочные, обязательств по выплате долгосрочных вознаграждений не имеется.

10.4 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Балтийская Бетонная Компания», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался

10.5 Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов на 31.12.24 составила 727 631 тыс. руб., 31.12.2023 г. составила 405 901 тыс. руб., на 31.12.2022 91 509 тыс. руб., при величине уставного капитала в 10 тыс. руб. на все указанные даты. Чистая прибыль отчётного периода составляет 321 730 тыс. руб.

В 2024 году общество продолжило наращивать объемы производства товарного бетона и тротуарной плитки, бордюров, поребрика, что позволило получить положительный финансовый результат за 2024 год и увеличить размер чистых активов. Общество производит наладку производственного процесса, осуществляет поиск путей сокращения издержек и в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, а наоборот планирует ее расширять.

В 2024 году ООО «ББК» запустило еще один инвестиционный проект «Создание (организация) производства по выпуску товарного бетона», и было внесено в реестр резидентов ОЭЗ в Калининградской области. Цель нового проекта ввод в эксплуатацию нового завода по производству бетона, увеличение объема производства выпускаемой продукции, создание новых рабочих мест.

В 2024 году в связи с продолжением конфликта в Украине и введенных ранее санкций иностранными государствами, Калининградская область оказалась физически отрезанной от РФ. Особенный удар по строительной отрасли (основные потребители продукции, производимой Обществом) Калининградской области нанесло введение сухопутной транспортной блокады со стороны Литвы. Большинство предприятий столкнулись с удорожанием логистики и с увеличением срока поставок. Фактически с

лета 2022 года действует запрет на транзит цемента через территорию Литвы, но власти региона перестраивают логистику, подсанкционные товары поставили на паромы, увеличили количество паромов. Тем самым частично решили проблему транспортной блокады.

В 2024 году Общество не приостанавливало деятельность и не предполагает, что ограничительные меры повлияют на деятельность в дальнейшем. Руководство Общества считает, что Общество соблюдет принцип непрерывности деятельности в будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

10.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками в рамках единой корпоративной системы определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления компанией, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски изменения налогового законодательства в Российской Федерации

Одной из особенностей российского законодательства о налогах и сборах является его постоянная изменчивость. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно. Общество реализует проект в рамках ОЭЗ Калининградская область, что позволит применять льготную ставку по налогу на прибыль – 0%, в случае отмены или изменения положений законодательства финансовые результаты общества могут измениться в отрицательную сторону. Постоянный мониторинг критических рисков позволит своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их негативное влияние заблаговременно.

Возможные факторы возникновения риска: повышение налоговых ставок, изменение объектов налогообложения.

Мероприятия по минимизации рисков:

- мониторинг изменений законодательства, готовящихся проектов нормативно-правовых актов;
- изучение аналитических обзоров изменений законодательства в прессе, телевидении, Интернете;
- обновление правовой базы.

Правовые риски

К ключевым правовым рискам относятся:

Риск изменения законодательных требований. Возможные факторы возникновения риска: законодательное ужесточение требований охраны труда, промышленной безопасности и охраны окружающей среды, внесение существенных изменений в закон 16-ФЗ "Об Особой экономической зоне в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" и т.п. Постоянный мониторинг критических рисков позволит своевременно выявлять их на ранней стадии и минимизировать их негативное влияние заблаговременно.

Судебные процессы, которые существенным образом могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

Финансовые риски

Рыночные, кредитные риски, риск ликвидности отсутствуют.

Директор
31 марта 2025 года

Шимин С.И