Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Челик Харун**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	3 589	-	-	(116)	-	-	-	3 589	(116)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Арендованное ОС	5201	за 2024г.	-	-	3 487	-	-	(116)	-	-	-	3 487	(116)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	-	-	102	-	-	-	-	-	-	102	-
	5212	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	5 304	(1 715)	3 589	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Право пользования активом	5241	за 2024г.	-	5 202	(1 715)	3 487	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук	5242	за 2024г.	-	102	-	102	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Челик Харун**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 345 711	-	135 050	-	-	-	-	1 480 761	-
	5311	за 2023г.	-	-	1 345 711	-	-	-	-	1 345 711	-
в том числе: Вклады в УК	5302	за 2024г.	120	-	-	-	-	-	-	120	-
	5312	за 2023г.	-	-	120	-	-	-	-	120	-
Доли в УК	5303	за 2024г.	1 345 591	-	135 050	-	-	-	-	1 480 641	-
	5313	за 2023г.	-	-	1 345 591	-	-	-	-	1 345 591	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 345 711	-	135 050	-	-	-	-	1 480 761	-
	5310	за 2023г.	-	-	1 345 711	-	-	-	-	1 345 711	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Челик Харун
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	13 527	(13 527)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	13 527	(13 527)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Чепик Харун
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	76 644	-	(27 874)	-	-	-	-	-	48 770	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	60 300	-	(27 304)	-	-	-	-	-	32 996	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	11 725	-	(65)	-	-	-	-	-	11 660	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	4 619	-	(505)	-	-	-	-	-	4 114	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	76 644	-	(27 874)	-	-	X	-	-	48 770	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 368 669	-	275 846	-	-	2 756	-	-	1 647 271
	5571	за 2023г.	-	1 345 591	23 078	-	-	-	-	-	1 368 669
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	1 368 669	-	275 846	-	-	-	-	-	1 644 515
	5573	за 2023г.	-	1 345 591	23 078	-	-	-	-	-	1 368 669
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства, в форме права пользования	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	2 756	X	X	2 756
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 087	267 547	1 148	(67 859)	(2 567)	(2 756)	-	-	196 600
	5580	за 2023г.	-	1 977	14	(904)	-	-	-	-	1 087
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	128	2 857	-	(2 323)	-	-	-	-	662
	5581	за 2023г.	-	658	-	(530)	-	-	-	-	128
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	5 100	-	(5 100)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	15	21 303	-	(10 048)	-	-	-	-	11 270
	5583	за 2023г.	-	128	-	(113)	-	-	-	-	15
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	914	24 650	1 148	(400)	-	-	-	-	26 312
	5585	за 2023г.	-	900	14	-	-	-	-	-	914
прочая	5566	за 2024г.	30	191 292	-	(49 803)	-	-	-	-	141 519
	5586	за 2023г.	-	291	-	(261)	-	-	-	-	30
Арендные обязательства, в форме права пользования	5567	за 2024г.	-	6 243	-	(185)	(2 567)	(2 756)	X	X	735
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Оценочные обязательства	5568	за 2024г.	-	16 102	-	-	-	-	X	X	16 102
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 369 756	267 547	276 994	(67 859)	(2 567)	X	-	-	1 843 871
	5570	за 2023г.	-	1 347 568	23 092	(904)	-	X	-	-	1 369 756

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Челик Харун
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5	-
Расходы на оплату труда	5620	33 020	291
Отчисления на социальные нужды	5630	8 048	90
Амортизация	5640	116	-
Прочие затраты	5650	18 845	636
Итого по элементам	5660	60 034	1 017
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	60 034	1 017

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Челик Харун**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	16 102	-	-	16 102
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	2 990	-	-	2 990
Резерв на выплату премии	5702	-	13 112	-	-	13 112

Руководитель _____ Челик Харун
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	44 041 717	185 230 972	-
в том числе: Гарантии (безотзывное обеспечение исполнения обязательств связанными сторонами)	5811	44 041 717	185 230 972	-

Руководитель _____ Челик Харун
(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Челик Харун

(подпись) (расшифровка подписи)

8 августа 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
ООО «БалтикСтройАльянс»

г. Москва

2025 год

Содержание

1	Общие сведения	3
2	Условия осуществления хозяйственной деятельности	4
3	Основные положения учетной политики	5
3.1	Учет финансовых вложений	5
3.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	7
3.3	Займы и кредиты	7
3.4	Оценочные обязательства	7
3.5	Отложенные налоги	7
3.6	Выручка и прочие доходы	8
3.7	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	8
3.8	Связанные стороны	8
4	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год	9
4.1	Выручка	9
4.2	Себестоимость	9
4.3	Управленческие расходы	9
4.4	Налог на прибыль	10
4.5	Финансовые вложения	10
4.6	Заемные средства	11
4.7	Информация о связанных сторонах	11
4.8	Финансовые риски	13

1 Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «БалтикСтройАльянс» (далее – Общество). Сокращенное наименование Общества: ООО «БСА».

Данные о государственной регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москва, о чем 19 апреля 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1237700296118.

Общество состоит на учете в Инспекции федеральной налоговой службы №31 по г. Москве, ИНН 9731114049, КПП 773101001

Место нахождения и адрес: 121108, г Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул Ивана Франко, 8.

По состоянию на отчетную дату участниками Общества являются:

	31.12.2024	31.12.2023
ООО «КВИЛЛИОН»	50%	50%
ООО «Балтик Констракшн»	50%	50%

С 19.04.2023 по 11.07.2023 участником Общества являлось Общество с ограниченной ответственностью «Энерго Констракшн» с долей в уставном капитале в размере 50%.

Численность сотрудников Общества на конец отчетного периода составила 5 человек (на 31 декабря 2023 года – 1 человек).

Основные виды деятельности Общества:

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 69.10 Деятельность в области права;
- 70.10 Деятельность головных офисов;
- 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая;
- 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки.

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело одно территориально обособленное структурное подразделение:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения	КПП
ТОП БСА в г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д.26	194021,РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Шателена, д.26, литА, помещ. 1-Н, ком 221 (муниципальный округ Светлановское вн.тер)	7802

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор, которым с 29 апреля по 21 июля 2024 года являлась Ложбина Алла Петровна, а с 22 июля 2024 года по настоящее время - Челик Харун.

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизионная комиссия. По состоянию на 31 декабря 2024 года комиссия не создана.

2 Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, на оказание определенных видов услуг российским организациям, транспортное сообщение, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения Общества представлены акциями и долями в уставном капитале дочерних и ассоциированных компаний.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из фактических затрат Общества на их приобретение.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений за минусом накопленного обесценения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений компании является доля, акция или выданный транш по договору займа.

Общество признает обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае устойчивого снижения их расчетной стоимости, т.е. когда величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений, становится ниже на длительный срок их первоначальной стоимости.

Общество проверяет наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, т.е. наличия признаков обесценения, Общество осуществляет оценку расчетной стоимости финансовых вложений и проверяет наличие условий устойчивого превышения балансовой стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между балансовой стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений и признает расход, а в случае восстановления, доход в прочих доходах и расходах.

Расчетная стоимость финансовых вложений в виде долей и акций определяется как соответствующая доля владения Общества в чистых активах организации, выпустившей эти акции или доли на отчетную дату при условии возможности получить обоснованно надежные данные о чистых активах организации.

По прочим финансовым вложениям (займам выданным, приобретенной дебиторской задолженности и т.п.) сумма резерва определяется в порядке, аналогичном резерву сомнительных долгов.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежными эквивалентами (эквивалентами денежных средств) признаются высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Остатки по счетам учета движения денежных эквивалентов отражаются в составе показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Денежные потоки, связанные с приобретением и продажей денежных эквивалентов, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период».

3.3 Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, единовременно включаются в затраты того периода, в котором они произведены.

3.4 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по выплате премий определяется исходя из планируемой суммы премии в соответствии с принятым в Обществе порядком премирования работников с учетом страховых взносов.

При признании оценочного обязательства его величина относится на себестоимость или прочие расходы в зависимости от обстоятельств возникновения такого обязательства.

3.5 Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании расчетных регистров по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (балансовым методом).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

3.6 Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Дивидендный доход от участия в уставном капитале других организаций.

3.7 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются затраты, понесенные Обществом при выполнении консультационных услуг (см. раздел 3.6) включая услуги подрядчиков, затраты на персонал и проч.

Расходами, признаваемыми прочими расходами, являются:

- Расходы по займам и кредитам;
- Расходы на услуги банка
- Расходы на СРО и членским взносам по ним
- иные расходы, определяемые в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» как прочие.

3.8 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

4 Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

4.1 Выручка

	2024	2023
Консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления	50 250	-
Итого строка 2110 отчета о финансовых результатах	**50 250**	**-**

Вся выручка сформирована в результате операций со связанными сторонами.

4.2 Себестоимость

	2024	2023
Консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления	13 527	-
Итого строка 2320 отчета о финансовых результатах	**13 527**	**-**

4.3 Управленческие расходы

	2024	2023
Расходы на оплату труда	43 735	378
Аренда	1 100	82
Прочее	1 672	557
Итого строка 2220 отчета о финансовых результатах	**46 507**	**1 017**

4.4 Налог на прибыль

	2024	2023
Убыток до налогообложения	**(286 791)**	**(24 121)**
Условный доход по налогу на прибыль по действующей ставке 20%	57 358	4 824
Увеличение отложенных налогов отложенных налоговых активов и обязательств в связи с новой ставкой налога 25%	15 529	-
Другие расходы, не уменьшающие прибыль	(67)	-
Итого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах	**72 820**	**4 824**

Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы в отношении временных разниц по следующим статьям баланса:

	2024	2023
Отложенный налоговый актив (ОНА), в т.ч.	**78 516**	**4 824**
Убыток периода	74 359	4 824
Оценочные обязательства и резервы	3 278	-
Прочее	879	-
Отложенное налоговое обязательство, в т.ч.	**(872)**	-
Основные средства	(872)	-
Чистые отложенные налоговые -активы	**77 644**	**4 824**

4.5 Финансовые вложения

	% владения	31.12.2024	31.12.2023
ООО «РенСтройдеталь»	100%	934 582	934 581
ООО «Ренконс Хэви Индастрис»	100%	410 000	410 000
АО «Ренконс» (Санкт-Петербург)	100%	70 000	-
АО «Ренконс» (Москва)	100%	50 000	-
АО «Ренконс» (Всеволожск)	100%	15 000	-
ООО «Ренконс Логистик»	100%	1 000	1 000
ООО «Енисей»	100%	50	50
ООО «Тулома»	100%	50	50
АО «ЭЛЕКТРАСТРОЙ ХЭВИ ИНДАСТРИС»	100%	50	-
ООО «Усть-Лужская Трубная Компания»	100%	20	20
ООО «Ренконс Арктик»	100%	10	10
		1 480 762	**1 345 711**

4.6 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Кредитор	Срок погашения	% ставка	Сумма обязательств	
			31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные кредиты и займы				
ООО «Ренконс Хэви Индастрис»	26.10.2026	Ставка рефинансирования +3%	1 345 591	1 345 591
Краткосрочные кредиты и займы				
АО «Ренконс» (Санкт-Петербург)	01.10.2025	15,5%	25 150	900

Неиспользованный лимит по займам и кредитам на 31 декабря 2024 года составил 154 млн руб. (31.12.2023 года – 154 млн руб.).

4.7 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- юридические и физические лица, прямо или косвенно контролирующие Общество (раскрыты в разделе 1);
- дочерние общества (раздел 4.5)
- юридические и физические лица, прямо или косвенно оказывающие существенное влияние на Общество;
- юридические и физические лица, находящиеся с Обществом под общим контролем;
- бенефициарные владельцы;
- ключевой управленческий персонал.

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон, раскрывается в таблице ниже.

По всем видам операций, облагаемых НДС, суммы указаны с учетом НДС.

Все расчеты со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции и остатки по операциям с дочерними обществами

	2024	2023
Доход от консультационных услуг	50 250	-
Дебиторская задолженность на конец периода	32 996	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	1 516	98
Кредиторская задолженность на конец периода	134	98
Получение заемных средств	24 650	1 346 491
Возврат займов полученных	(400)	-
Процентные расходы по полученным займам	(276 993)	(23 092)
Задолженность по полученным заемным средствам	1 670 826	1 369 583

Операции и остатки по операциям с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами

	2024	2023
Приобретение долей в дочерних обществах	135 050	1 345 711
Кредиторская задолженность на конец периода	135 050	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	44 796	380
Оплата труда за отчетный период	23 565	291
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 129	90
Иные краткосрочные вознаграждения (оценочные обязательства по отпускам и премиям)	16 102	-

Гарантии перед третьими лицами по обязательствам связанных сторон

Общество предоставило безотзывное обеспечение исполнения обязательств связанными сторонами по договорам строительного подряда с заказчиками, предусматривающее обязательство перед заказчиком по исполнению гарантий, обязательств или обязанностей подрядчика по договору с заказчиком, а также освобождение заказчика от ответственности, связанной с действиями подрядчика, остаток общего условного обязательства по которым, с учетом выполненных и принятых работ заказчиком, составляет:

на 31.12.2023 – 185 230 971,7 тыс. руб.;

на 31.12.2024 – 44 041 717,1 тыс. руб.

Вероятность исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2024 оценивается Обществом как низкая.

Величина гарантий раскрыта в составе формы 5.8 и отражает остаток общей величины условных обязательств по предоставленным гарантиям с учетом сумм полученных авансов.

4.8 Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств по финансовому инструменту.

Этот риск связан, в основном, с имеющимися займами выданными и процентами к получению в составе дебиторской задолженности, а также возмещаемости финансовых вложений в капитал дочерних обществ.

По состоянию на 31 декабря 2024 года существует концентрация кредитного риска в отношении возмещаемости финансовых вложений в капиталы дочерних обществ– см. раздел 4.5.

Руководство Общества полагает, что риск обесценения в отношении инвестиций в уставные капиталы большинства (97%) дочерних обществ не является высоким, поскольку стоимость чистых активов данных компаний на 31 декабря 2024 года превышает инвестиции Общества.

В отношении компании АО «Ренконс (Москва)», чистые активы которой на отчетную дату отрицательны, Руководство Общества планирует провести реорганизацию путем присоединения к другой дочерней компании, что приведет к положительной величине совокупной стоимости чистых активов двух компаний.

Таким образом, Руководство Общества полагает, что кредитный риск в отношении данных финансовых инструментов не значителен.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у предприятия возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Сроки наступления исполнения финансовых обязательств раскрыты в разделе 4.6.

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные обязательства Общества превышают величину оборотных активов на 196 600 тыс. руб в связи с привлечением заемных средств и возникновением задолженности по приобретению финансовых вложений. При этом величина чистых активов является отрицательной и составляет 233 168 тыс. руб.

Обязательства Общества преимущественно состоят из задолженности перед связанными сторонами. Ликвидность Общества управляется централизовано на уровне Группы компаний «БалтикСтройАльянс» и имеет приоритет на погашение

задолженности перед третьими лицами. Обязательства планируются к погашению за счет поступлений от основной деятельности, в том числе за счет дивидендных доходов от участия в уставных капиталах других организаций. Таким образом, Руководство Общества полагает, что в случае недостаточности краткосрочной ликвидности сроки погашения обязательств перед связанными сторонами могут быть продлены.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими органами власти.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние (но не превышающее 5% от итого активов Общества) на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет незавершенных налоговых споров. Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор **Челик Харун**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БалтикСтройАльянс» МОСКВА

8 августа 2025 года