

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БАЛТИЯ» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

### ***1.1. Общие сведения.***

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» (далее – Общество) создано и зарегистрировано 20 февраля 2004 г. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Невскому району Санкт-Петербурга

ОГРН: 1047818005157

Свидетельство: серия 78 № 002410332

ИНН: 7811149004

КПП: 780201001

Полное фирменное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «БАЛТИЯ».

Юридический адрес: 195277, Санкт-Петербург г, Смолячкова ул, дом 5, корпус 1, литер А

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 33 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

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

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

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

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

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

капитал на 31.12.24г. составлял 50500000руб. После уменьшения уставного капитала на 31.12.25г. составляет 20000000 руб.

100 % от размера Уставного капитала Общества на 31.12.2025 года принадлежат Никитенко Владимиру Николаевичу.

#### **1.4. Единоличный исполнительный орган Общества**

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

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

Конечным бенефициаром Общества является: Никитенко Владимир Николаевич.

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

Общество не имеет обособленных подразделений.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.**

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году ведется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора №1 от 20 февраля 2024 г.

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

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

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

тыс. руб.

Показатель	Отчетная дата		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023

Размер чистых активов	176888	155408	483656
-----------------------	--------	--------	--------

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

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

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

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

#### **2.3.1 План счетов бухгалтерского учета**

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

#### **2.3.2 Проведение инвентаризации**

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

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

#### **2.3.3 Учет нематериальных активов.**

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

#### **2.3.4 Учет основных средств.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### ***2.3.5 Учет финансовых вложений.***

Раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) в сумме фактических затрат на приобретение. Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений в зависимости от срока погашения (обращения), а также по объектам финансовых вложений и их видам.

Вклады в имущество в бухгалтерском учёте отражаются в сумме фактически произведенных расходов согласно п.44 Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018).

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения. Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) или продолжительность операционного цикла после приобретения составляет не более 12 месяцев. Операционным циклом при осуществлении операций с ценными бумагами понимается период от даты приобретения до предполагаемой даты реализации. Все остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным. Перевод финансовых вложений (векселей, депозитных сертификатов, депозитов, и т.п.) из состава долгосрочных в состав краткосрочных производится 31 декабря отчетного года, если до срока их погашения остается не более 12 месяцев.

### **2.3.6 Учет запасов.**

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

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

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

После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

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

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

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

ФСБУ 5/2019 Общество применяет перспективно.

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

### **2.3.7 Учет дебиторской задолженности.**

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

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

### **2.3.8 Расходы будущих периодов.**

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

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

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

### **2.3.9 Учет кредиторской задолженности.**

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

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

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

### **2.3.10 Учет кредитов и займов**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **2.3.11 Учет доходов.**

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

### **2.3.12 Учет расходов.**

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

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

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

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

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общество суммы ОНА и ОНО отражает развернуто по видам активов и обязательств.

### **2.3.14 Общая система налогообложения.**

Общество применяет общую систему налогообложения, используя метод по выезду.

### 3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Основные средства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства с учетом доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	360603	221097	436	288	288	8603	360751	229412
	за 2024г.	354326	208086	6278			13012	360603	221097
в том числе:									
Здание	за 2025г.	224 102	95600				7 450	224 102	103050
	за 2024г.	224 102	88151				7 449	224 102	95600
Оборудование	за 2025г.	133428	122974	136	289	289	1129	133275	123814
	за 2024г.	128 536	118773	4893			4202	133428	122974
Земельные участки	за 2025г.	526						526	
	за 2024г.	526						526	
Другие виды ОС	за 2025г.	2548	2523	300			24	2848	2548
	за 2024г.	1162	1162	1385			1292	2548	2523

#### 3.2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Вся дебиторская задолженность краткосрочная. Структура дебиторской задолженности на отчетные даты 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Авансы выданные		2009	11002
Покупатели и заказчики	3958	1676	325043
Расчёты с бюджетом	8641		
Прочая дебиторская задолженность	243	44680	
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>12842</b>	<b>48365</b>	<b>336045</b>

#### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств на отчетные даты представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид денежных средств и их эквивалентов	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	3251	2930	232
<b>Итого денежных средств и их эквивалентов:</b>	<b>3251</b>	<b>2930</b>	<b>232</b>

#### 3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

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

тыс. руб.

Вид оборотного актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Оборотные активы			
Расходы будущих периодов	32	2237	2488

### 3.5. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества был сформирован за счёт имущественного вклада участника и составил на 31.12.2025 г. 534817243,63 руб.

### 3.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на отчетные даты 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 представлена в таблице ниже.

Вся кредиторская задолженность Общества является краткосрочной. Задолженность по состоянию на 31.12.23г. образовалась в 2023г. и погашена в течение 2024г. Задолженность на 31.12.24г. образовалась в течение 2024г. и погашена в течение 2025г. Задолженность на 31.12.25г. образовалась в течении 2025г. И планируется к погашению в 2026 году.

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5152	4854	252
Расчёты по оплате труда		1852	23
Расчеты по налогам и сборам	2469	13607	1488
<b>Итого кредиторская задолженность:</b>	<b>7621</b>	<b>20313</b>	<b>1763</b>

### 3.7. Доходы

С 20.02.2024г. основным видом деятельности является деятельность гостиниц. Выручка составила 202791 тыс. руб. Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы признаются Обществом одновременно с соответствующими им расходами.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
<b>Доходы от обычных видов деятельности</b>	<b>202791</b>	<b>158747</b>
Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества		2747
<b>Прочие доходы</b>	<b>331</b>	<b>374</b>
Проценты к получению	3843	3194
<b>ИТОГО ДОХОДЫ</b>	<b>206965</b>	<b>165062</b>

### 3.8. Расходы

Себестоимость реализованных продаж:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Амортизация ОС	8248	8177
Имущественные налоги		
Коммунальные расходы	1081	
Расходы на оплату труда	48031	36873
Агентское	206	
Прочие расходы	3467	2894

Аутсорс		5347
Материальные затраты	22629	22113
Налоги з/п	10047	7187
Покупка мебели	4445	
Обслуживание оборудования	3492	
<b>ИТОГО себестоимость продаж</b>	<b>101646</b>	<b>82591</b>

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

### Прочие расходы

Вид расхода	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Налог на имущество	2745	2909
Услуги банка	2951	3365
Прочие расходы	3765	25132
Туристический налог	2527	
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>11988</b>	<b>8787</b>
<b>КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ</b>		
<b>ВИД РАСХОДА</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Реклама	3712	4045
Агентское вознаграждение	7839	4613
Прочие	2137	244
<b>ИТОГО КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ</b>	<b>13688</b>	<b>8902</b>
<b>УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ</b>		
<b>ВИД РАСХОДА</b>	<b>2025год</b>	<b>2024 год</b>
Коммунальные услуги	8573	6949
Земельный налог	290	290
Налоги зарплата	3433	2855
ТО оборудования	2333	1746
Зарплата	17588	15413
Связь	310	572
Присоединение к ЛЕНЭНЕРГО		14644
Страховка имущества	187	187
Охрана отеля	3600	2267
Ремонты	6668	3087
Прочие	6074	6402
<b>ИТОГО УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ</b>	<b>49056</b>	<b>54412</b>

### 3.9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2025 годы представлен следующим образом:

Показатель	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>30587</b>	<b>10370</b>
Условный расход по налогу на прибыль		3789
Постоянные налоговые обязательства по расходам, не учитываемым для целей налогообложения		525
Отложенные налоговые активы		261
Отложенные налоговые обязательства	155	3108
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>9263</b>	<b>2687</b>

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

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

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

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

По состоянию на 31.12.2025 г. зависимых и дочерних компаний Общество не имеет.

Сведения об аффилированных лицах Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

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

			Общества с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ» от 07/11/2023		
--	--	--	---	--	--

Вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата) и единоличного исполнительного органа — Генерального директора Шерстянниковой О.В. за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составило 4295 тыс. руб., годовое вознаграждение за 2025 год ей не выплачивалось.

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

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют

Выданные и полученные средства под обеспечение обязательств отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют.

В отчетном периоде Общество государственной помощи не получало.

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

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

#### **5.1. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок**

Изменений в классификации, существенных изменений в учетной политике в 2025 году не производилось. Корректировка показателей отчетности за предыдущие годы не осуществлялась.

#### **5.2. Сведения о событиях после отчетной даты.**

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «БАЛТИЯ»

17.03.2026



О. В. Шерстянникова