

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БАШСАНТЕХМОНТАЖ»
за 2024 год

Содержание

I. Сведения об организации	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Внеоборотные активы	6
4.1 Нематериальные активы	6
4.2 Основные средства	7
4.3 Незавершенные капитальные вложения	7
4.4 Активы в форме права пользования (ППА)	8
4.5 Доходные вложения	8
4.6 Финансовые вложения	8
4.7 Отложенные налоговые активы и обязательства	8
4.8 Прочие внеоборотные активы	8
5. Оборотные активы	9
5.1 Запасы	9
5.2 Дебиторская задолженность	9
5.3 Денежные эквиваленты	10
5.4 Прочие оборотные активы	11
6. Капитал и резервы	11
7. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков	11
8. Доходы	12
9. Расходы	13
10. Изменения в учетной политике	13
11. Исправления существенных ошибок, допущенных в прошлых отчетных периодах	13
12. Прочие корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за отчетный период	13
13. Информация по сегментам	14
III. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности	14
1. Внеоборотные активы	14
1.1 Нематериальные активы	14
1.2 Основные средства	14
1.3 Незавершенные капитальные вложения	18
1.4 Доходные вложения в материальные ценности	18
1.5 Финансовые вложения	18
1.6 Отложенные налоговые активы	18
2. Оборотные активы	18
2.1 Запасы	18
2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	19
2.3 Дебиторская задолженность	19
Наличие и движение дебиторской задолженности	21
2.4 Денежные средства и эквиваленты	22
2.5 Прочие оборотные активы	22
3. Капитал и резервы	23
3.1 Уставный капитал	23
3.2 Переоценка внеоборотных активов	23
3.3 Добавочный капитал	23

3.4 Резервный капитал	23
3.5 Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	23
4. Долгосрочные обязательства	23
4.1 Заемные средства	23
4.2 Оценочные обязательства	23
4.3 Отложенные налоговые обязательства	23
5. Краткосрочные обязательства	23
5.1. Заемные средства	23
5.2. Кредиторская задолженность	24
5.3. Доходы будущих периодов	25
5.4. Оценочные обязательства	25
6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
6.1. Доходы	25
6.2. Расходы	25
7. Доходы от участия в других организациях	26
8. Проценты к получению/уплате	26
9. Прочие доходы и расходы	26
9.1. Прочие доходы	26
9.2. Прочие расходы	27
10. Налог на прибыль	27
11. Государственная помощь	29
12. Информация об инвентаризации активов и обязательств	29
13. Информация о связанных сторонах	30
14. Информация о прекращаемой деятельности	31
15. Информация о событиях после отчетной даты	31
16. Информация об участии в совместной деятельности	32
17. Информация о рисках хозяйственной деятельности	32
18. Сомнения в непрерывности деятельности	33
19. Сведения о резервах под условные обязательства	33
20. Сведения по условным активам	33
21. Базовая прибыль на акцию	33

I. Сведения об организации

Наименование организации: АО «Башсантехмонтаж»

Организационно-правовая форма: Акционерные общества

Дата государственной регистрации: 24.07.1995 г. в Инспекции МНС России по Советскому району г. Уфы Республики Башкортостан ИФНС, ОГРН 1020203229012, ИНН 0278038737

Юридический адрес: 450071, РБ, г. Уфа, ул. Лесотехникума, 53

Фактический адрес: 450071, РБ, г. Уфа, ул. Лесотехникума, 53

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2024 году:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Лицензии: Нет

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2024 - 11 человек, на 31.12.2023 – 11 человек, 31.12.2022 – 11 человек

Информация, раскрываемая акционерными обществами:

№ п/п	Вид ценной бумаги	В том числе:			
		Штук	Сумма по номиналу	Полностью оплаченные	Частично оплаченные
1	Обыкновенные акции	8 147 483	8 147 483	8 147 483	-
2	Привилегированные акции	2 715 827	2 715 827	2 715 827	-
	Итого:	10 863 310	10 863 310	10 863 310	-

Сведения о регистраторе:

Наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС»

Место нахождения: РБ, 450030, г. Уфа, ул. Индустриальное шоссе, д. 119

Лицензия: 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г. Срок действия: без ограничения

Орган, выдавший лицензию: Федеральная Комиссия по рынку ценных бумаг России

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществлялось указанным регистратором: 26.03.2009 г.

Регистратор утвержден решением Совета директоров АО «Башсантехмонтаж» (Протокол № 7 от 24.03.2009 г.).

Номинальная стоимость акций 1 рубль.

Акции АО «Башсантехмонтаж» в количестве 10 863 310 штук по состоянию на 31 декабря 2024 года в обращении не находятся.

Конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Аудиторская организация: ООО «Алтын-аудит» ОГРН 1060273019916, ИНН 0273060312, 450006, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Пархоменко, д. 156/3, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11506024798 - Протокол Годового собрания акционеров №1 от 28.06.2024 г.

Состав совета директоров:

Афзалов Рустем Ахметкаримович	Генеральный директор АО «Региональный фонд»
Багауов Ильдар Фанилович	Старший юрист-консульт отдела эксплуатации и развития ТП «Зубово» АО «Региональный фонд»
Баянова Наиля Исхаковна	Ведущий специалист отдела дочерних обществ АО «Региональный фонд»
Макаров Сергей Владимирович	Куратор МТО проектов АО «Региональный фонд»
Васильев Павел Юрьевич	Генеральный директор ООО «ПромЦентр», генеральный директор АО «Башсантехмонтаж»
Белишко Ирина Викторовна	Финансовый директор ООО «ПромЦентр», заместитель генерального директора АО «Башсантехмонтаж»

Контрольный орган – ревизионная комиссия АО «Региональный фонд» в составе:

Гимранов Рустем Нилевич	Маркетолог инвестиционно-аналитического отдела АО «Региональный фонд»
Хабибуллин Роберт Гемерович	Начальник финансово-экономического отдела АО «Региональный фонд»

88.01% акций АО БСТМ принадлежит АО «Региональный фонд», информация по владельцам акций АО «Региональный фонд» является закрытой, в связи с чем не представляется возможным определить конечного бенефициара АО "БСТМ".

Лицом, отвечающим за корпоративное управление (ЛОКУ) в АО «Башсантехмонтаж», являются акционеры.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 863 310 рублей.

В 2024 году уставный капитал не изменялся.

Основной управленческий персонал:

- Генеральный директор Васильев Павел Юрьевич, Протокол Совета директоров № 4 от 25.07.2022 сроком на 3 года;
- Главный бухгалтер Газыева Айгуль Ринатовна, приказ о назначении № 2 от 17.08.2016 г.;
- Заместитель генерального директора Белишко Ирина Викторовна, приказ о назначении № 3 от 22.08.2016 г.

Выплаты заработной платы, премий, отпускных, компенсации неиспользованного отпуска при увольнении и материальной помощи к отпуску основному управленческому персоналу за 2024 г. составили 3 079 890,86 руб. (в 2023 г. – 2 663 079,30 руб.) Повышение 15,6 % Иные выплаты не осуществлялись. Долгосрочные выплаты отсутствуют.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена приказами генерального директора № 38, 39 от 30.12.2022 г.

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

В бухгалтерской отчетности подлежат раскрытию строки бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, каждая из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы.

2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В 2024 году хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте за отчетный период отсутствуют. Курсовые разницы не начислялись.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Операционный цикл определяется как промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов.

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением или созданием внеоборотных активов (по капитальному строительству, приобретению основных средств, приобретению или созданию нематериальных активов, выполнению НИОКР) независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается свернуто.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Внеоборотные активы

4.1 Нематериальные активы

В Обществе активов, удовлетворяющих свойствам нематериальных активов, нет.

4.2 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям (п. 4 ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке. Активы, стоимостью более: 1) в бухгалтерском учете - 40 000 рублей, 2) в налоговом учете – 100 000 рублей, удовлетворяющие критериям признания в качестве основных средств, учитывать в составе основных средств.

В соответствии с учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация начисляется линейным способом, ежемесячно с месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию, до момента, когда остаточная стоимость объекта станет равна нулю, либо до того момента, когда объект будет исключен из состава амортизируемого имущества (п. 33. п. п. а ФСБУ 6/2020)

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе запасов.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования основного средства в конце каждого года, а также при получении новой информации, свидетельствующей о возможности изменений.

Увеличение срока полезного использования объекта ОС производится после улучшения объекта путем модернизации, реконструкции, технического перевооружения;

Уменьшение срока полезного использования объекта ОС производится в результате перемещения объекта в агрессивную среду; принятия нормативных актов, ограничивающих срок использования объектов данного вида; сокращения руководством плановых сроков обновления объектов.

Проверки срока полезного использования (СПИ) включает в себя проверку:

- режим и условия эксплуатации ОС;
- физический и моральный износ;
- нормативные и другие ограничения эксплуатации ОС;
- планы по замене, модернизации, реконструкции ОС;
- другие актуальные параметры использования ОС, оказывающие влияние на СПИ.

Проверка ликвидационной стоимости - определение актуальной суммы от выбытия объекта ОС.

Проверки способа начисления амортизации - анализ актуальной схемы распределения во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

4.3 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

4.4 Активы в форме права пользования (ППА)

Общество имеет движимое и недвижимое имущество в собственности. Не имеется арендованных средств для учета операций по договорам долгосрочной аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н и Методикой «Учет операций по договорам аренды в соответствии с МСФО и РСБУ».

Арендованные основные средства по договорам, классифицированным как договоры краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам, в хронологической последовательности учета основных средств Общества, в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду.

Критерии договора аренды для признания арендованного основного средства активом в форме ППА:

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

4.5 Доходные вложения

Основным видом деятельности Общества является предоставление имущества в аренду, в связи с этим Общество не выделяет в отдельную группу «Доходные вложения в материальные ценности».

4.6 Финансовые вложения

В соответствии с Учетной политикой Общества финансовые активы в виде инвестиций в дочерние компании подлежат последующему учету по первоначальной стоимости.

4.7 Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах, развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

4.8 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов. По данной строке отражается

информация о прочих, не перечисленных выше, активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99). При этом, внеоборотные активы организации, информация о которых является существенной, отражаются в разделе I Бухгалтерского баланса обособленно.

5. Оборотные активы

5.1. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении) применялся способ по средней себестоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Долгосрочные активы к продаже учитываются на сч 41.ДА.П «Долгосрочные активы к продаже». Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Обязательным условием переклассификации внеоборотного актива в долгосрочный актив к продаже является факт неиспользования этого актива на момент переклассификации при наличии решения о его продаже и подтверждении того, что его использование в будущем не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

В отчетном периоде не было долгосрочных активов к продаже на балансе Общества.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Организация создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

5.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

5.3. Денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

депозиты до востребования;

депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, векселя Сбербанка России, используемые Организацией при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В ОДДС, в том числе, отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;
- расчеты по дивидендам (в случаях возврата излишне перечисленных сумм или возврата в связи с некорректно указанными реквизитами).

В ОДДС отражаются развернуто следующие денежные потоки:

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей по строке 4119 ОДДС прочие поступления и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях по строке 4121 ОДДС платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, денежные эквиваленты не приобретались.

5.4. Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются расходы будущих периодов, отраженные на счете 97. По данной строке отражается информация о прочих, не перечисленных выше, активах, срок обращения которых не превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет менее 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99). При этом, оборотные активы организации, информация о которых является существенной, отражаются в разд. II Бухгалтерского баланса обособленно.

6. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал создан в размере 5% от величины уставного капитала (п. 1 ст. 35 Закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ).

7. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков отражается в бухгалтерском учете ежемесячно на конец каждого отчетного периода по мере накопления работниками Общества заработанных, но не использованных дней отпуска.

Величина оценочного обязательства по состоянию на отчетную дату рассчитывается по каждому работнику (за исключением работников, уволенных последним числом отчетного периода) на основании следующих данных:

- а) количества календарных дней неиспользованного оплачиваемого отпуска по каждому работнику;
- б) среднего дневного заработка для оплаты отпусков, рассчитанного по каждому работнику;
- в) применяемой ставки страховых взносов.

Основанием для расчета количества дней неиспользованного оплачиваемого отпуска являются данные кадрового учета о количестве дней основного и дополнительного отпуска по каждому работнику за период с начала его работы.

Количество дней неиспользованного оплачиваемого отпуска определяется исходя из следующих положений:

дни неиспользованного ежегодного оплачиваемого отпуска исчисляются исходя из расчета 2,33 дня за каждый отработанный месяц (28/12);

дни неиспользованного дополнительного оплачиваемого отпуска исчисляются исходя из рассчитанного количества дней, приходящихся на каждый отработанный месяц, с округлением до сотых долей полученной величины (например, при предоставлении ежегодного дополнительного отпуска в количестве трех дней за каждый отработанный месяц в расчет принимается 0,25 дня (3/12));

если работник отработал менее пятнадцати дней (включительно) с начала очередного месяца рабочего года, то указанное время исключается из подсчета, а если отработано более пятнадцати дней с начала очередного месяца рабочего года, то указанный период округляется до полного месяца.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков по каждому работнику определяется в соответствии с порядком, установленным постановлением Правительства Российской Федерации от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Применяемая ставка страховых взносов определяется как совокупная величина тарифов страховых взносов, фактически сложившихся для каждого работника по состоянию на отчетную дату с учетом факта превышения выплат (вознаграждений), начисленных работнику в отчетном периоде, над предельной величиной базы для начисления страховых взносов.

Суммы признанного оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» обособленно от других видов оценочных обязательств.

Оценочное обязательство погашается по мере фактического начисления сумм отпускных, подлежащих выплате при использовании отпуска, компенсации за часть отпуска, превышающую 28 календарных дней, компенсации за не использованный отпуск при увольнении и соответствующих сумм страховых взносов. При этом величина оценочного обязательства уменьшается на сумму выплат, начисленных работнику, и сумму страховых взносов, начисленную на указанные выплаты. Если сумма фактически начисленных отпускных или компенсации за не использованный отпуск с учетом страховых взносов превышает сумму признанного ранее оценочного обязательства, то указанное превышение отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке в зависимости от трудовых функций работника и согласно установленным Обществом правилам учета данных видов затрат.

8. Доходы

Выручка от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ (оказания услуг) заказчиком и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции по этапам договора или в соответствии с ведомостью исполнения выполнения работ (оказания услуг) по договору.

Величина выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом. При этом стоимость ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, полученных Обществом, величина выручки определяется стоимостью ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость переданных или подлежащих передаче ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных ценностей.

Информация об отдельных видах прочих доходов и расходов формируется в отчете о финансовых результатах в следующем порядке:

- свернутая величина курсовых разниц за отчетный период (нарастающим итогом) отражается как прочий доход или прочий расход отчетного периода (применительно к курсовым разницам, подлежащим включению в прибыль (убыток));
- свернутая величина изменения балансовой стоимости финансовых вложений в результате переоценки по текущей рыночной стоимости за отчетный период (нарастающим итогом) отражается как прочий доход или прочий расход отчетного периода;
- свернутый результат от купли-продажи иностранной валюты за отчетный период (нарастающим итогом) отражается как прочий доход или прочий расход отчетного периода;
- свернутая величина отчислений в резерв по сомнительным долгам и сумм восстановления указанного резерва за отчетный период (нарастающим итогом) признается как прочий доход или прочий расход отчетного периода;
- развернутая величина отчислений в резерв под обесценение финансовых вложений и сумм восстановления указанного резерва (кроме восстановления в связи со списанием финансовых

вложений) за отчетный период (нарастающим итогом) признается как прочий доход или прочий расход отчетного периода;

- в случае списания, в том числе при продаже, финансовых вложений, в отношении которых сформирован резерв под обесценение, прочий расход отражается в сумме балансовой стоимости списываемых финансовых вложений;
- прочие доходы (расходы), связанные со списанием, в том числе при продаже, внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), отражаются в отчете и финансовых результатах в порядке, установленном федеральным стандартом бухгалтерского учета, регулирующим порядок учета активов данного вида.

9. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на уменьшение финансового результата отчетного периода, путем отнесения на счет 90 «Продажи».

10. Изменения в учетной политике

На 2024 г. действует редакция учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения согласно приказам № 38, 39 от 30.12.2022 г., внесены изменения в раздел учетной политики пункт 3.2 учет НМА приказом № 49 от 30.12.2023 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 г. с 01.01.2024 г.

11. Исправления существенных ошибок, допущенных в прошлых отчетных периодах

Произведены корректировки показателей, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в связи с ретроспективным исправлением существенных ошибок, а именно: поступления денежных средств от переменной части арендной платы из строки 4119 «Денежные потоки от текущих операций прочие поступления» перенесены в строку 4112 «Денежные потоки от текущих операций Поступления от: арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»

№ п/п	Показатели отчетности		Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка вследствие исправления ошибки, тыс. руб.	Корректировка вследствие изменений учетной политики в части презентации показателей в балансе	Сумма после всех корректировок, тыс. руб.
	Наименование	Код				
1	За январь-декабрь 2023 (год, предшествующий предыдущему)					
	Денежные потоки от текущих операций Поступления от: арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25618	5655	-	31273
	Денежные потоки от текущих операций прочие поступления	4119	10510	(5655)	-	4855

12. Прочие корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за отчетный период

За 2024 год изменений по вступительным остаткам нет.

13. Информация по сегментам

Общество ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» не применяет.

III. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

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

1. Внеоборотные активы

1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

1.2. Основные средства

По строке 1150 «основные средства» на 31.12.2024 г. отражены основные средства на счете 01 за минусом амортизации на счете 02.

Расшифровка основных средств по группам:

Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.2024			
	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость	СПИ
Земельные участки	2 426 045		2 426 045	
Здания	3 360 365	2 024 331	1 336 034	Свыше 30 лет
Сооружения	76 848	26 675	50 173	От 10 лет до 15 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 107 181	671 410	435 771	От 5 лет до 10 лет
Транспортные средства	1 669 167	444 793	1 224 374	От 7 до 10 лет
Хозяйственный инвентарь	262 433	122 823	139 610	От 3 до 15 лет
Другие виды основных средств	48 347	35 340	13 007	Свыше 7 лет
			0	
Итого:	8 950 386	3 325 372	5 625 014	

Отсутствуют объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

По договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами, активы оцениваются по рыночной стоимости;

Проведена проверка на обесценение объектов основных средств, признаков обесценения не обнаружено.

Проведен пересмотр элементов амортизации на основании приказа № 52 от 28.12.2024 г. Результаты пересмотра оформлены актом № 7 от 15.01.2025 г. Отсутствуют события для изменения сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации.

На 31.12.2024 г. в составе основных средств Общества не учитываются не оплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге объекты.

По состоянию на отчетную дату не используемых объектов основных средств в Обществе нет.

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеется объектов основных средств, полученных по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингополучателем.

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеется объектов доходных вложений материальные ценности, переданные по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингодателем.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2024 г. нет.

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 950	(2 940)	-	-	-	(385)	-	-	-	8 950	(3 325)
	5210	за 2023г.	8 900	(2 556)	50	-	-	(384)	-	-	-	8 950	(2 940)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 107	(540)	-	-	-	(132)	-	-	-	1 107	(671)
	5211	за 2023г.	1 107	(408)	-	-	-	(132)	-	-	-	1 107	(540)
Здания	5202	за 2024г.	3 360	(1 965)	-	-	-	(60)	-	-	-	3 360	(2 024)
	5212	за 2023г.	3 360	(1 905)	-	-	-	(60)	-	-	-	3 360	(1 965)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	48	(35)	-	-	-	(1)	-	-	-	48	(35)
	5213	за 2023г.	48	(34)	-	-	-	(1)	-	-	-	48	(35)
Земельные участки	5204	за 2024г.	2 426	-	-	-	-	-	-	-	-	2 426	-
	5214	за 2023г.	2 426	-	-	-	-	-	-	-	-	2 426	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	262	(99)	-	-	-	(24)	-	-	-	262	(123)
	5215	за 2023г.	212	(76)	50	-	-	(23)	-	-	-	262	(99)
Сооружения	5206	за 2024г.	77	(19)	-	-	-	(8)	-	-	-	77	(27)
	5216	за 2023г.	77	(11)	-	-	-	(8)	-	-	-	77	(19)
Транспортные средства	5207	за 2024г.	1 669	(283)	-	-	-	(162)	-	-	-	1 669	(445)
	5217	за 2023г.	1 669	(121)	-	-	-	(162)	-	-	-	1 669	(283)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2 000	2 000	2 000
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 300	1 300	1 300
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	2 426	2 426	2 426
	5288	-	-	-

1.3. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. незавершенных капитальных вложений нет.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	25	50	(25)	(50)	-
в том числе: Теплотрасса	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	25	-	25	-	-
Huter Снегоуборщик SGC 4000B 70/7/13	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	50	-	(50)	-

1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности – отсутствуют.

1.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения – отсутствуют.

1.6. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024 года отражены:

Отложенные налоговые активы	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-) , тыс. руб.	(+,-) %
Основные средства	72	56,8	-15,2	-21,1%
Расходы будущих периодов	5	0	-5	-100,0%
Резервы по сомнительным долгам	171	11,2	-159,8	-93,5%
Итого	248	68	-180	-72,6%

2. Оборотные активы

2.1 Запасы

При передаче в производство и ином выбытии МПЗ, применялся способ по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2024 года числится запасов на – 1 тыс. руб.

Для спецодежды, выдаваемой работникам, установлены нормы в соответствии с Типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, утвержденные Постановлением Минтруда РФ от 29.12.1997г. № 68.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия необходимости. Запасы в залоге отсутствуют.

В отчетном периоде не было долгосрочных активов к продаже на балансе Общества.

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2	-	2	428	(428)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2023г.	1	-	1	609	(608)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2	-	2	390	(391)	-	-	378	1	-	1
	5421	за 2023г.	1	-	1	577	(576)	-	-	627	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – отсутствует.

2.3 Дебиторская задолженность

По стр. 1230 отражена дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка дебиторской задолженности:

Строка	Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-), тыс. руб.	(+,-) %
1230	Дебиторская задолженность	1354	871	483	55
	в том числе:			0	
	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	
	краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1354	871	483	55
	Расчеты по авансам выданным (сч.	87	156	-69	-44

	60.02)				
	Расчеты с покупателями и заказчиками 62.01	283	461	-178	-39
	Резервы по сомнительным долгам 63 (суд.дело Науразбаев)	-756	-245	-511	209
	Расчеты с бюджетом по НДСЛ (переплата) 68.01	12		12	100
	Единый налоговый счет (68.90)	187		187	100
	Расчеты по претензиям 76.02	11		11	100
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09 (суд. дело Науразбаев)	724	56	668	1193
	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	631	443	188	42
	Денежные средства, перечисленные в АО Статус для выплаты дивидендов физическим лицам 76.09	175		175	100

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.

Контрагенты	Сумма резерва на 01.01.2023, руб.	Списан резерв за 2024 г., руб.	Начислен резерв за 2024 г., руб.	Сумма резерва на 31.12.2024, руб.
АКТИВ ООО СК	73757,75			73757,75
ВЕКТОР ООО 0278972104	30			30
Дормидонтов Анатолий Николаевич			2793,24	2793,24
КСИ ООО	148419,14	148419,14		
Науразбаев Азат Рауилович			673749,58	673749,58
НИКА ООО 0273940980	5687,38			5687,38
ОВЕРКОМ ООО	292,94	292,94		
УНИСОН ООО	408,92	408,92		
ЦТД- ИНЖИНИРИНГ ООО	16305,96	16305,96		
Итого	244902,09	165426,96	676542,82	756017,95

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2024 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	1 116	-245	1 594	-	-745	(600)	-	-234	-	-	-	2 110	-756
	5530	за 2023г.	4 771	(4 284)	637	-	-56	(4 292)	-	(4 331)	-	-	-	1 116	-245
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	461	-245	146	-	-3	(324)	-	-245	-	-	-	283	-74
	5531	за 2023г.	1 726	(1 516)	104	-	-	(1 369)	-	(1 562)	-	-	-	461	-245
Авансы выданные	5512	за 2024г.	156	-	79	-	-	(149)	-	-	-	-	-	87	0
	5532	за 2023г.	92	-	148	-	-	(84)	-	-	-	-	-	156	-
Прочая	5513	за 2024г.	499	-	1 368	-	-742	(127)	-	11	-	-	-	1 740	-682
	5533	за 2023г.	2 953	(2 769)	385	-	-56	(2 839)	-	(2 769)	-	-	-	499	0
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 116	-245	1 594	-	-745	(600)	-	-234	X	-	-	2 110	-756
	5520	за 2023г.	4 771	(4 284)	637	-	-56	(4 292)	-	(4 331)	X	-	-	1 116	-245

2.4 Денежные средства и эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 55.03 «Специальные счета в банках, депозитные счета» на общую сумму 19 681 тыс. руб.

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2024 денежные средства, недоступные для использования, не числятся.

По состоянию на отчетную дату Общество не привлекает дополнительные денежные средства.

Строка	Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-) , тыс. руб.	(+,-) %
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	19 681	18 385	1 296	7,0
	в том числе:				
	Депозитный счет	19 400	16 500	2 900	17,6
	Расчетный счет	281	1 885	-1 604	-85,1

Оформлены депозитные вклады в Башкирский РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" в размере 16,5 млн. руб.

Депозитные договоры:

Банк	Дата размещения	Сумма, руб.	Ставка	Кол-во дней по 31.12.2024	Проценты за период	Окончание срока
РСХ	22.11.2024	300 000	20,85%	40	6 950,00	05.03.2025
РСХ	08.11.2024	350 000	20,65%	54	10 841,25	05.02.2025
РСХ	24.10.2024	600 000	19,40%	69	22 310,00	09.01.2025
РСХ	18.10.2024	13 000 000	19,50%	75	528 125,00	09.01.2025
РСХ	04.10.2024	1 400 000	18,20%	89	62 992,22	05.02.2025
РСХ	02.10.2024	650 000	18,00%	91	29 575,00	20.01.2025
	ИТОГО	15 650 000			631 218,47	

На 31.12.2024 депозиты являются краткосрочными.

2.5 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

Строка	Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-) , тыс. руб.	(+,-) %
1260	Прочие оборотные активы всего,	104	130	-26	-20
	в том числе:				
	ДМС	104	79	25	31,6
	Подписка ИТС 1С, антивирус и др.		51	-51	-100

3. Капитал и резервы

3.1 Уставный капитал

Стр.1310 на 31.12.2024 года Уставный капитал Общества составляет 10 863 310 рублей. В 2024 году уставный капитал не изменялся.

3.2 Переоценка внеоборотных активов

Стр.1340 « Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2024 года составляет 0.

3.3 Добавочный капитал

Стр. 1350 На счете 83 "Добавочный капитал" на 31.12.2024 года составил 907 тыс. руб.

3.4 Резервный капитал

Стр. 1360 На счете 83 "Резервный капитал" на 31.12.2024 года составил 51 тыс. руб.

3.5 Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток

Стр. 1370 Нераспределенная прибыль – 8 139 тыс. руб. За отчетный период чистая прибыль – 1 410 тыс. руб. (за 2023 г. – 4 202 тыс. руб., снижение 66,4 %)

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-) , тыс. руб.	(+,-) %
Нераспределенная прибыль	8 140,00	7 736,00	404,00	5,2
Итого	8 140,00	7 736,00	404,00	5,2

4. Долгосрочные обязательства

4.1 Заемные средства

Заемные средства отсутствуют.

4.2 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отсутствуют.

4.3 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены следующие обязательства:

5. Краткосрочные обязательства

5.1. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют полученные займы;

По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют векселя и облигации;

Отсутствуют затраты по займам и кредитам, включенные в операционные расходы и в стоимость инвестиционных активов.

5.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2024 года - составила 5 030 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет. Задолженности перед сотрудниками по заработной плате – нет.

Строка	Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-), тыс. руб.	(+,-) %
1520	Кредиторская задолженность	4996	4321	675	16
	в том числе:			0	
	поставщики и подрядчики 60.01	430	279	151	54
	авансы полученные 62.02	3501	3228	273	8
	НДС с авансов полученных 76.АВ	-583	-538	-45	8
	задолженность по налогам, всего:	1447	1164	283	24
	задолженность перед персоналом организации 70			0	
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов 75.02	201	188	13	7

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 301	1 398	-	(702)	(1)	-	-	-	4 996
	5580	за 2023г.	3 581	1 480	28	(776)	(12)	-	-	-	4 301
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	279	202	-	(51)	-	-	-	-	430
	5581	за 2023г.	456	62	-	(240)	-	-	-	-	279
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 690	864	-	(636)	(1)	-	-	-	2 918
	5582	за 2023г.	1 842	1 110	-	(249)	(12)	-	-	-	2 690
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 145	319	-	(16)	-	-	-	-	1 448
	5583	за 2023г.	1 189	215	28	(287)	-	-	-	-	1 145
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	188	13	-	-	-	-	-	-	200
	5586	за 2023г.	94	94	-	-	-	-	-	-	188
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 301	1 398	-	(702)	(1)	X	-	-	4 996

	5570	за 2023г.	3 581	1 480	28	(776)	(12)	X	-	-	4 301
--	------	-----------	-------	-------	----	-------	------	---	---	---	-------

5.3. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отсутствуют.

5.4. Оценочные обязательства

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражен начисленный резерв по отпускам 1 490 тыс. руб.

Обязательства	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-), тыс. руб.	(+,-) %
Резерв ежегодных отпусков	1141	876	265	30,3
Резерв страховых взносов с ежегодных отпусков	349	268	81	30,2
Итого	1 490	1 144	346	30,2

Движение оценочных обязательств за 2024 год

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 144	1126	(780)	-	1 490
в том числе: Резерв по предстоящим отпускам	5701	1 144	1126	(780)	-	1 490

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

6.1. Доходы

№	Статья доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-), тыс. руб.	(+,-) %
1.	Сдача в аренду помещений постоянная часть	24 531	21 585	2946	14%
2.	Сдача в аренду помещений переменная часть	4806	5 313	-507	-9,5%
	Итого Стр. 2110 Ф. 2	29 337	26 898	2439	9,1 %

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

6.2. Расходы

Затраты на производство (расходы на продажу)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	(+,-), тыс. руб.	(+,-) %
Материальные затраты	5610	389	561	-172	-30,7
Расходы на оплату труда	5620	10 166	8 567	1 599	18,7
Отчисления на социальные нужды	5630	3 089	2 645	444	16,8
Амортизация	5640	385	384	1	0,3
Прочие затраты	5650	12 311	11 592	719	6,2
Итого по элементам	5660	26 340	23 749	2 591	10,9
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	26 340	23 749	2 591	10,9

7. Доходы от участия в других организациях

Доходы от участия в других организациях отсутствуют.

8. Проценты к получению/уплате

За 2024 год проценты к уплате отсутствуют.

За 2024 год начислено процентов по размещению на депозитах в размере 3 006 тыс. руб.

Проценты к получению	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-), тыс. руб.	(+,-) %
Проценты по депозитным вкладам	3 006	1 095	1 911	175%
Итого	3 006	1 095	1 911	175%

9. Прочие доходы и расходы

9.1. Прочие доходы

Статья прочих доходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-), тыс. руб.	(+,-) %
Агентский договор (возмещение электроэнергии)	30	30	0	0%
Возврат невыплаченных дивидендов	94		94	100%
Доходы, связанные со сдачей имущества (автомобиля) в аренду	360	360	0	0%

Восстановление резерва по сомнительным долгам (банкротство Башметалл)	0	4094	-4094	-100%
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в доход	1	13	-12	-92%
Реализация прочего имущества	38	32	6	19%
Итого	524	4 529	-4 005	-88%

9.2. Прочие расходы

Статья расходов	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-) , тыс. руб.	(+,-) %
Банковские услуги	84	77	7	9%
Госпошлина	17		17	100%
Не принимаемые для целей налогового учета (подарки и премии к праздникам и пр.)	588	401	187	47%
Материальная помощь	10	243	-233	-96%
Налог на имущество	2 370	2 026	344	17%
Расходы прошлого периода	68	25	43	172%
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	38	32	6	19%
Страховые взносы	166	157	9	6%
Расходы по ведению реестра акционеров и общ. собр.	367	329	38	12%
Резерв по сомнительным долгам	676	52	624	1200%
Содержание и ремонт помещений арендаторов	142	6	136	2267%
Списание дебиторской задолженности с истек. сроком давности	0	2	-2	-100%
Итого	4 526	3 350	1 176	35%

10. Налог на прибыль

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	(+,-) , тыс. руб.	(+,-) %
Доходы в налоговом учете	32 866	29 808	3 058	10,3
Расходы в налоговом учете	29 515	26 420	3 095	11,7
Налоговая база по налогу на прибыль	3 351	3 388	-37	-1,1
Текущий налог на прибыль	670	678	-7	-1,1

Информация о финансовом результате и налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

Код*	Показатель	Сумма, руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 000 860,23
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	67 982,82
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	463 973,59
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	248 309,02
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	566 690,96
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-395 990,77
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-318 381,94
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	77 608,83
3А	Эффект изменения временных разниц	141 285,23
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-63 676,40
4	Текущий налог на прибыль	-670 053,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-592 444,17
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-400 172,05
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-128 595,72
8	Чистая прибыль (А) + (5)	1 408 416,06

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 год отложенный налог составил 78 тыс. руб.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активно в и обязат ельств	На 01.01.2024, по ставке 20%	На 01.01.2025, по ставке 25%	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%	Эффект изменения налогооблагаемы х временных разниц, по ставке 20%

1	Вычитаема временная разница	Налогооблагаемая временная разница	ОН А	ОН О	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаема временная разница	Налогооблагаемая временная разница	ОНА	ОНО	Изменение разниц	ОНА		Изменение разниц	ОНО	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б	
Основные средства	284104	2319868	56821	463974	5426928	3448520	288356	2266764	72089	566691	4252	1089	239	53104	4404	15025
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04	284104	2319868	56821	463974	5426928	3448520	288356	2266764	72089	566691	4252	1089	239	53104	4404	15025
Расходы будущих периодов					-7480	12548	20028		5007		20028	4006				
97.21					-7480	12548	20028		5007		20028	4006				
Резервы сомнительных долгов	55810		11162		684852		684852		171213		629042	134750	8942			
63	55810		11162		684852		684852		171213		629042	134750	8942			
Итого	339914	2319868	67983	463974	6104300	3461068	993236	2266764	248309	566691	653322	139845	9180	53104	4404	15025

Ставка налога на прибыль по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменилась и составляет 20%.

11. Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.

12. Информация об инвентаризации активов и обязательств

Статьи бухгалтерского баланса подтверждены результатами инвентаризации:

- приказ о проведении инвентаризации основных средств и материальных запасов № 37 от 26.09.2024 г. и результаты инвентаризации ведомость № 1 от 16.10.2024 г.;
- приказ о проведении инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей № 51 от 28.12.2024 г. и акты инвентаризации № 00БП-000003 от 31.12.2024, №00БП-000004 от 31.12.2024 г.
- приказ о проведении инвентаризации активов и обязательств № 51 от 29.12.2024 г., акт инвентаризации денежных средств в кассе № 4 от 28.12.2024 г., акт инвентаризации резерва на предстоящие отпуска работников № 6 от 10.01.2025 г., акт инвентаризации денежных средств на расчетных счетах № 5 от 31.12.2024 г.
- приказ о проведении инвентаризации финансовых вложений № 51 от 28.12.2024 г. и акт инвентаризации № 5 от 15.01.2025 г.
- приказ № 52 от 28.12.2024 г. о проверке на обесценение основных средств, акт проверки на обесценение основных средств № 7 от 15.01.2025 г.

Излишки и недостачи не установлены. Инвентаризационные описи оформлены.

13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и доля акций общества, принадлежащих аффилированным лицам

Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия афф. лица в уставном капитале АО %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций хозяйствующего субъекта, %
Акционер – АО «Региональный фонд»	450008, Республика Башкортостан г. Уфа, ул. Карла Маркса, 3"Б"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО	88,01	
Акционеры – физические лица		Прочая связанная сторона	11,48	
Афзалов Рустем Ахметкаримович	Разрешение не получено	Председатель Совета директоров	-	
Багауов Ильдар Фанилович	Разрешение не получено	Член совета директоров	-	
Макаров Сергей Владимирович	Разрешение не получено	Член совета директоров		
Баянова Наиля Исаковна	Разрешение не получено	Член совета директоров		
Васильев Павел Юрьевич	Разрешение не получено	Член совета директоров, Единоличный исполнительный орган	-	
Белишко Ирина Викторовна	Разрешение не получено	Член совета директоров, зам. ген. директора	-	
ООО «Промцентр», ИНН 027707035	450028, Башкортостан Респ, Уфа г, Гвардейская ул, дом № 55, корпус А	Единоличный исполнительный орган в лице Васильева П. Ю.	-	-

Виды операций со связанными сторонами и методы определения цен по ним

Наименование сделки	Операции в 2024	Операции в 2023
Выплата дивидендов	Протокол № 1 от 28.06.2024 годового собрания акционеров АО БСТМ	Протокол № 1 от 23.06.2023 годового собрания акционеров АО БСТМ
Покупка (продажа) основных средств	Нет	Нет
Предоставление (получение)	Нет	Нет

займов		
Прекращение обязательства	Нет	Нет
Предоставление (получение) в аренду имущества	Договор аренды ТС б/н от 24.02.2022 г. с пролонгацией	Договор аренды ТС б/н от 24.02.2022 г. с пролонгацией
Безвозмездное представление (получение) товаров, работ, услуг, основных средств, денежных средств	Нет	Нет

Общим собранием акционеров АО «Башсантехмонтаж» в 2024 г. – Протокол №1 годового общего собрания акционеров АО «Башсантехмонтаж» от 28.06.2024 г. было принято решение: «В связи с наличием по итогам 2023 отчетного года чистой прибыли в размере 4 202 тыс. руб., утвердить следующее распределение; - направить на выплату дивидендов по акциям Общества за 2023 год 1 004 856 руб. 17 коп., - оставшуюся сумму чистой прибыли оставить нераспределенной».

В 2024 г. по итогам 2023 г. выплачены дивиденды физическим лицам – 113 тыс. руб., перечислено дивидендов юридическим лицам – 878,1 руб. Сумма задолженности по дивидендам за все годы по состоянию на 31.12.2024 г. составила 200,4 тыс. рублей.

В 2024 году пролонгирован договор аренды транспортного средства с ООО «Промцентр» с ежемесячным платежом 36 тыс. руб., в т. ч. НДС 20 %. Расчеты производятся регулярно и в срок до 15 числа следующего за отчетным периодом. Методы определения цен – анализ предложений на рынке. За 2024 г. по договору аренды предъявлена сумма в размере 432 тыс. руб., оплата произведена в сумме 432 тыс. руб. На 31.12.2024 года задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Проведена проверка договора аренды транспортного средства на критерии применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н и Методикой «Учет операций по договорам аренды в соответствии с МСФО и РСБУ», и сделан вывод, что данный договор не является финансовой арендой.

Расчеты по связанным сторонам осуществляются денежными средствами в безналичной форме, сроки расчетов установлены договорами.

В 2024 г. операции со связанными сторонами неденежными средствами не производились.

С другими аффилированными лицами в 2024 году договора не заключались.

14. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2024 году Общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы.

15. Информация о событиях после отчетной даты

С 01.01.2025 года вступили в силу положения Федерального закона от 12.07.2024 №176-ФЗ, изменяющие ставку по налогу на прибыль с 20% до 25%. В связи с изменением ставки Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на отчетную дату 31.12.2024 г. Информация об осуществленных корректировках приведена в таблице ниже.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активно в и обязат	На 01.01.2024, по ставке 20%	Пересчет по ставке 20%	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%	Пересчет по ставке 25%	На 01.01.2025, по ставке 25%

ельств	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	О	О	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	ОНА	ОНО
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства	284104	2319868	56821	463974			1089	239	4404	15025	14418	113338	72089	566691
Расходы будущих периодов							4006				1001		5007	
Резервы сомнительных долгов	55810		11162				134750	8942			34243		171213	
Итого	339914	2319868	67983	463974			139845	9180	4404	15025	49662	113338	248309	566691

16. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

АО «Башсантехмонтаж» является хозяйствующим субъектом. В соответствии с уставом Общества основной целью деятельности является извлечение прибыли. В процессе своей деятельности Общество подвержено возникновению рисков. Основными группами рисков являются:

- операционные;
- финансовые;
- отраслевые.

Критерии формирования рисков и степень реализации и возможные последствия определены внутренним положением.

Механизм управления рисками реализован через систему оценки, выраженную определением критических показателей (финансовых, кадровых, региональных).

Операционные риски категорированы по вероятности реализации, месту возникновения, периодичности и тяжести последствий.

Наиболее важными выделены риски в области:

- организация и осуществление закупок товаров, работ и услуг;
- попытка несанкционированного доступа к информационным ресурсам;
- преднамеренное искажение в личных или групповых интересах информации.

Финансовые риски категорированы по месту возникновения, вероятным последствиям и мерам по их предупреждению. Наиболее вероятными выделены:

- рост просроченной кредиторской задолженности;
- использование некорректных или неполных исходных данных для осуществления расчетов налогов;
- искажение (предоставление недостоверных) статистических и аналитических данных в плановой, отчетной и иной документации.

Отраслевые риски категорированы по вероятности возникновения, тяжести последствий с учетом региональных особенностей.

К рискам с высокой реализацией отнесены:

- риск формирования негативного мнения и снижения доверия к организации у клиентов, контрагентов;
- нехватка персонала нужной квалификации на рынке труда;
- риск несоответствия/ неэффективности организационной структуры деятельности Общества.

Для управления вышеуказанными рисками Обществом ежегодно разрабатывается и утверждается Советом директоров План финансово-хозяйственной деятельности на предстоящий год.

18. Сомнения в непрерывности деятельности

Положение общества можно оценить, как хорошее – основные показатели укладываются в нормативные значения, либо выше нормативов. Финансовое состояние Общества позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность без привлечения кредитных ресурсов. В 2025 году планируется сохранить финансовые показатели.

В настоящий момент сомнения о непрерывности деятельности отсутствуют. Общество предполагает продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. За 2024 г. отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

19. Сведения о резервах под условные обязательства

Резервы под условные обязательства не создавались.

20. Сведения по условным активам

Условные активы отсутствуют.

- 1) По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не выступает ответчиком по арбитражным спорам
- 2) Исполнительных производств, по которым должником выступает Общество, нет.
- 3) Других событий, относящихся к условным фактам хозяйственной деятельности, не было.

21. Базовая прибыль на акцию

Наименование показателя	2024 год	2023 год, руб.	(+,-) , руб.	(+,-) %
Количество акций, шт.	10 863 310	10 863 310	0	0
Чистая прибыль, тыс. руб.	1409	4202	-2793	-66,5
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	0,12	0,39	-0,27	-69,2

Генеральный директор

Васильев П. Ю.

Главный бухгалтер

Газыева А. Р.

24 марта 2025 г.