

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

г. Тверь

31 марта 2025 г.

## **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах относятся к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БАУ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

## **1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БАУ»
Сокращенное наименование	ООО «БАУ»
Юридический адрес	170028, Тверская обл, Тверь г, Коминтерна ул, д. № 107, стр. 1
Фактический адрес	170028, Тверская обл, Тверь г, Коминтерна ул, д. № 107, стр. 1
Почтовый адрес	170028, Тверская обл, Тверь г, Коминтерна ул, д. № 107, стр. 1
Телефон	+74822588302
Адрес электронной почты	588302@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6950090331
Код ОКПО	88587384
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	23.99.3 (Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков)

### **1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 10 020 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Мараховскому Александру Викторовичу

### **1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Мараховский Александр Викторович.

### **1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 1 251 363 тыс. руб.;
- прочие доходы — 54 933 тыс. руб.

Затраты составили:

- расходы по обычной деятельности — 1 175 692 тыс. руб.;
- прочие расходы — 27 798 тыс. руб.

## 2. Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены ниже:

### 2.1 Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице:

2.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
2.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

**2.2 Основные средства.** Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020. Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Общество осуществляет начисление амортизации основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

**Право пользования активом.** В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА, либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств представлена в таблицах:



## 2.2. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.3. незавершенные капитальные вложения							
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 165	124 145	(25)	(123 181)	2 109
	5250	за 2023г.	952	20 177	(103)	(19 861)	1 165

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате <i>строительных, дооборудования, реконструкции</i> - всего	5260	-	100
в том числе:			
Транспортные средства	5261	-	100
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате <i>частичной ликвидации</i> - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3 Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

[illegible]

4 Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	101 662	-	101 662	1 940 517	( 1 926 560)	-	-	X	115 619	-	115 619
	5420	за 2023г.	69 890	-	69 890	1 487 532	( 1 455 760)	-	-	X	101 662	-	101 662
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	66 978	-	66 978	329 149	(336 417)	-	-	19 243	59 709	-	59 709
	5421	за 2023г.	67 795	-	67 795	346 143	(346 961)	-	-	67 240	66 978	-	66 978
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	420 627	(420 627)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	405 661	(405 661)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	34 655	-	34 655	55 376	(35 085)	-	-	33 306	54 946	-	54 946
	5423	за 2023г.	2 075	-	2 075	42 717	(10 136)	-	-	36 080	34 655	-	34 655
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	29	-	29	1 128 127	(1 127 192)	-	-	-	964	-	964
	5425	за 2023г.	20	-	20	691 648	(691 639)	-	-	-	29	-	29
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	7 238	(7 238)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	1 364	(1 364)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	82 662	(5 807)	59 098	4 273	(37 801)	-	-	-	4 320	-	112 552	(6 526)
	5530	за 2023г.	68 378	(2 726)	71 214	1 472	(56 902)	(1 548)	(224)	-	48	-	82 662	(5 807)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	31 457	(570)	11 906	-	(10 356)	-	-	-	-	-	33 006	(689)
	5531	за 2023г.	52 549	(570)	26 118	-	(45 663)	(1 548)	-	-	-	-	31 457	(570)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18 248	-	44 478	-	(7 847)	-	-	-	-	-	54 878	-
	5532	за 2023г.	10 304	(224)	18 084	-	(10 141)	-	(224)	-	-	-	18 248	-
Прочая	5513	за 2024г.	32 957	(5 237)	2 715	4 273	(19 597)	-	-	-	4 320	-	24 668	(5 837)
	5533	за 2023г.	5 525	(1 932)	27 011	1 472	(1 099)	-	-	-	48	-	32 957	(5 237)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	82 662	(5 807)	59 098	4 273	(37 801)	-	-	X	4 320	-	112 552	(6 526)
	5520	за 2023г.	68 378	(2 726)	71 214	1 472	(56 902)	(1 548)	(224)	X	48	-	82 662	(5 807)

# 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	56 541	122 810	-	(36 123)	-	-	-	-	143 228
	5571	за 2023г.	70 553	20 000	-	(34 012)	-	-	-	-	56 541
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	56 541	-	-	(33 517)	-	-	-	-	23 024
	5572	за 2023г.	70 553	20 000	-	(34 012)	-	-	-	-	56 541
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	122 810	-	(2 606)	-	-	-	-	120 204
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	76 193	98 722	11 098	(46 471)	(128)	-	4 319	-	143 733
	5580	за 2023г.	50 620	60 486	6 493	(40 991)	(463)	-	48	-	76 193
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	67 739	51 681	-	(41 501)	(120)	-	-	-	77 799
	5581	за 2023г.	32 884	59 916	-	(25 061)	-	-	-	-	67 739
авансы полученные	5562	за 2024г.	183	36 464	-	(95)	(8)	-	-	-	36 543
	5582	за 2023г.	119	96	-	(32)	-	-	-	-	183
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	7 724	10 888	-	(10)	-	-	4 319	-	22 922
	5583	за 2023г.	16 818	209	1	(9 351)	-	-	48	-	7 724
кредиты	5564	за 2024г.	194	-	4 549	(4 700)	-	-	-	-	43
	5584	за 2023г.	135	-	6 388	(6 330)	-	-	-	-	194
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	118	-	(118)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	353	(310)	6 549	(166)	-	-	-	-	6 426
	5586	за 2023г.	663	148	105	(100)	(463)	-	-	-	353
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	132 734	221 532	11 098	(82 594)	(128)	X	4 319	-	286 961
	5570	за 2023г.	121 173	80 486	6 493	(75 003)	(463)	X	48	-	132 734

6. По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеются оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков, которые представлены в таблице:

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	436	1 030	(708)	(3)	755

7. Информация о связанных сторонах. В отчетном периоде ООО «БАУ» проводило операции со связанной стороной ИП Мараховский А.В. Вид операции: аренда недвижимого имущества и земельных участков. Форма расчетов- безналичная.

Дата подписания отчетности «31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «БАУ» / Мараховский А.В.

