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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2024г.	70	(70)	1 399	-	-	(139)	-	-	-	1 469	(209)
активы - всего	5110	за 2023г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	5111	за 2023г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Товарный знак "БОЛАРМ BOLARM"(отчужд.исключит. права) (свид.№260776)	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	1 399	-	(1 399)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензия на право использования программного обеспечения: КОМПАС-3D v22, система 3-х мерного моделир	5181	за 2024г.	-	181	-	(181)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	386 527	(29 707)	3 390	(628)	617	(28 842)	-	-	-	389 289	(57 932)
	5210	за 2023г.	335 968	(3 678)	50 559	-	-	(26 029)	-	-	-	386 527	(29 707)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	212 528	(4 906)	-	-	-	(4 847)	-	-	-	212 528	(9 753)
	5211	за 2023г.	212 528	(59)	-	-	-	(4 847)	-	-	-	212 528	(4 906)
Сооружения	5202	за 2024г.	21 482	(1 585)	780	-	-	(2 011)	-	-	-	22 262	(3 596)
	5212	за 2023г.	20 821	-	661	-	-	(1 585)	-	-	-	21 482	(1 585)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	148 111	(21 136)	2 263	(563)	563	(20 895)	-	-	-	149 811	(41 468)
	5213	за 2023г.	99 131	(2 712)	48 980	-	-	(18 424)	-	-	-	148 111	(21 136)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	1 875	(865)	347	(65)	54	(482)	-	-	-	2 157	(1 293)
	5214	за 2023г.	957	(300)	918	-	-	(565)	-	-	-	1 875	(865)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	2 531	(1 215)	-	-	-	(607)	-	-	-	2 531	(1 822)
	5215	за 2023г.	2 531	(607)	-	-	-	(608)	-	-	-	2 531	(1 215)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 425	5 204	(2 330)	(2 609)	2 690
	5250	за 2023г.	4 618	48 630	-	(50 823)	2 425
в том числе: Система пожарной сигнализации (АПС)	5241	за 2024г.	521	-	-	-	521
	5251	за 2023г.	-	521	-	-	521
Запасы	5242	за 2024г.	1 413	2 453	1 839	-	2 027
	5252	за 2023г.	-	1 413	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	426	-
в том числе: Автоматический высокоскоросной многошпиндельный центр (Трансфер)	5261	68	-
Трансфер ГОЗИО ГО-18	5262	207	-
Дробемет КАРЛО БАНФИ ГТ.10Х12/Р/СК	5263	151	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	214 439
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	84 710	86 759	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Салтанов Андрей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	202 246	(547)	201 699	6 510 314	(6 488 473)	547	-	X	224 087	-	224 087
	5420	за 2023г.	218 648	(1 497)	217 151	5 885 497	(5 901 899)	950	-	X	202 246	(547)	201 699
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	85 622	(1)	85 621	2 511 300	(2 525 516)	1	-	2 499 518	71 406	-	71 406
	5421	за 2023г.	51 075	(41)	51 034	2 326 754	(2 292 207)	40	-	2 202 414	85 622	(1)	85 621
Готовая продукция	5402	за 2024г.	106 720	(546)	106 174	1 022 031	(998 577)	546	-	35 365	130 174	-	130 174
	5422	за 2023г.	156 462	(915)	155 547	917 936	(967 678)	369	-	59 276	106 720	(546)	106 174
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 019	-	1 019	5 796	(1 211)	-	-	1 004	5 604	-	5 604
	5423	за 2023г.	1 981	(541)	1 440	885	(1 847)	541	-	1 002	1 019	-	1 019
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	8 885	-	8 885	2 942 577	(2 934 559)	-	-	-	16 903	-	16 903

	5425	за 2023г.	9 130	-	9 130	2 619 584	(2 619 829)	-	-	-	8 885	-	8 885
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	28 610	(28 610)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	20 338	(20 338)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Салтанов Андрей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	335	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	180	-
	5521	за 2023г.	489	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	335	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	335	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	180	-
	5523	за 2023г.	489	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	335	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	77 900	(1 713)	46 374	-	(55 427)	(4)	(168)	-	-	-	68 843	(1 545)
	5530	за 2023г.	33 145	(1 751)	66 120	-	(21 365)	-	38	-	-	-	77 900	(1 713)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	63 875	(1 653)	43 196	-	(45 947)	-	(108)	-	-	-	61 124	(1 545)
	5531	за 2023г.	20 611	(1 691)	57 124	-	(13 860)	-	38	-	-	-	63 875	(1 653)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 867	(60)	2 409	-	(2 115)	-	(60)	-	-	-	4 161	-
	5532	за 2023г.	8 677	(60)	2 170	-	(6 980)	-	-	-	-	-	3 867	(60)
Прочая	5513	за 2024г.	5 571	-	769	-	(5 489)	(4)	-	-	-	-	847	-
	5533	за 2023г.	3 655	-	2 441	-	(525)	-	-	-	-	-	5 571	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	5514	за 2024г.	4 587	-	-	-	(1 876)	-	-	-	X	X	2 711	-
	5534	за 2023г.	202	-	4 385	-	-	-	-	-	X	X	4 587	-
Итого	5500	за 2024г.	78 235	(1 713)	46 374	-	(55 582)	(4)	(168)	X	-	-	69 023	(1 545)
	5520	за 2023г.	33 634	(1 751)	66 120	-	(21 519)	-	38	X	-	-	78 235	(1 713)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 912	8 367	4 294	4 294	1 751	1 751
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 912	8 367	4 234	4 234	1 691	1 691
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	60	60	60	60
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	314 711	-	2 245	(955)	-	(25 725)	-	-	290 276
	5571	за 2023г.	244 937	91 342	2 245	(3 263)	-	(20 550)	-	-	314 711
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	238 137	-	-	-	-	-	-	-	238 137
	5573	за 2023г.	238 137	-	-	-	-	-	-	-	238 137
прочая	5554	за 2024г.	40 135	-	-	(955)	-	(25 725)	-	-	13 455
	5574	за 2023г.	6 800	57 148	-	(3 263)	-	(20 550)	-	-	40 135
Проценты по долгосрочным займам	5555	за 2024г.	36 439	-	2 245	-	-	-	X	X	38 684
	5575	за 2023г.	-	34 194	2 245	-	-	-	X	X	36 439
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	375 687	310 036	7 371	(130 210)	(4)	25 725	-	-	588 605
	5580	за 2023г.	270 563	223 218	12 206	(141 870)	(8 980)	20 550	-	-	375 687
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	133 290	99 806	-	(63 436)	-	-	-	-	169 660
	5581	за 2023г.	128 485	93 257	18	(79 873)	(8 597)	-	-	-	133 290
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 256	6 937	-	(5 014)	(4)	-	-	-	7 175
	5582	за 2023г.	3 616	5 162	-	(3 150)	(372)	-	-	-	5 256
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	106 101	-	2 646	(56 695)	-	25 399	-	-	77 451
	5583	за 2023г.	86 555	13 263	8 928	(21 694)	-	19 049	-	-	106 101
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	115 986	200 000	-	-	-	-	-	-	315 986
	5585	за 2023г.	6 542	109 444	-	-	-	-	-	-	115 986
прочая	5566	за 2024г.	12 727	3 294	1 309	(3 711)	-	-	-	-	13 619
	5586	за 2023г.	11 154	2 092	2 229	(2 737)	(11)	-	-	-	12 727
Проценты по краткосрочным займам	5567	за 2024г.	1 048	-	3 416	-	-	-	X	X	4 464
	5587	за 2023г.	17	-	1 031	-	-	-	X	X	1 048
Проценты по долгосрочным займам	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	34 194	-	-	(34 194)	-	-	X	X	-
Прочие обязательства	5569	за 2024г.	1 279	-	-	(1 355)	-	326	X	X	250
	5589	за 2023г.	-	-	-	(222)	-	1 501	X	X	1 279

Итого	5550	за 2024г.	690 398	310 036	9 616	(131 165)	(4)	X	-	-	878 881
	5570	за 2023г.	515 500	314 560	14 451	(145 133)	(8 980)	X	-	-	690 398

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	139 318	99 500	23 904
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	113 169	67 719	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	5 024	-
расчеты по налогам,сборам и взносам	5594	26 149	26 757	23 904

Руководитель _____ **Салтанов Андрей Владимирович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	709 388	627 273
Расходы на оплату труда	5620	239 171	215 977
Отчисления на социальные нужды	5630	74 475	67 323
Амортизация	5640	26 554	20 371
Прочие затраты	5650	141 368	125 389
Итого по элементам	5660	1 190 956	1 056 333
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	207	391
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 000)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	49 074
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 167 163	1 105 798

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

Руководитель _____ **Салтанов Андрей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 233	24 936	(22 549)	-	17 620
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников (резерв отпусков)	5701	15 233	24 936	(22 549)	-	17 620

Руководитель _____ **Салтанов Андрей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	84 759	84 759	-
в том числе: Имущество в залог	5811	84 759	84 759	-

Руководитель _____ **Салтанов Андрей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Салтанов Андрей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМЙ БАЛАНСУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2024 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД ООО «БАЗ»

1. Раскрытие основной информации об Обществе, согласно Учредительным документам и другим нормативным актам

Общество с ограниченной ответственностью «Бологовский арматурный завод» было создано во 2 квартале 2018 года, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации за №1186952005063 от 10.04.2018 г. с уставным капиталом 10 тыс. руб**.** Уставный капитал оплачен полностью.

Юридический и фактический адрес Общества:171081, Тверская область, Бологовский район, г. Бологое, ул. Горская,88, зд. Бытового корпуса, пом.1.

ИНН 6908017634, КПП 690801001

Начиная с 01.01.2024 г. решением внеочередного Общего собрания участников Общества на должность Генерального директора избран Вареха Антон Александрович сроком до 01.01.2025 г. (Протокол №21/23 от 14.12.2023 г.). Полномочия генерального директора Варехи А. А. были прекращены досрочно 14 октября 2024 г. с одновременным расторжение трудового договора. (Протокол №26/24 от.14.10.2024 г.)

Начиная с 15 октября 2024 г. решением внеочередного Общего собрания участников Общества на должность Генерального директора избран Салтанов Андрей Владимирович сроком на 1 (один) год. (Протокол №26/24 от.14.10.2024 г.)

Предусмотренный уставом Общества Совет директоров в отчетном периоде сформирован не был.

01 июля 2018 г. создано обособленное подразделение «Московский Офис», не являющееся филиалом или представительством (без внесения сведений в устав), по адресу: 119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, 21, 1333., о чем имеется уведомление за №468740160 от 31.07.2018 г. о постановке обособленного подразделения на учет в инспекции Федеральной налоговой службы №4 по г. Москве, с присвоением КПП 770445001.

В августе 2020 года Обособленное подразделение «Московский офис» сменило вышеуказанное место нахождения на адрес: 107078, г. Москва, ул. Новорязанская,18 стр.7, 36, о чем имеется уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе за исх.№567515001 от 17.08.2020 г. от ИФНС №8 по г. Москве, с присвоением КПП 770845001.

В апреле 2024 г. было создано обособленное подразделение: «Офис в г. Санкт-Петербург». не являющееся филиалом или представительством (без внесения сведений в устав), по адресу: 197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.15, Литера А, пом.11Н, комн.612, 613, о чем имеется уведомление за №738670928 от 16.05.2014 г. о постановке 22.04.2024 г. обособленного подразделения на учет в инспекции Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу, с присвоением КПП 781445001. 18 декабря 2024 г. обособленное подразделение: «Офис в г. Санкт-Петербург» было снято с учета (уведомление МРИ ФНС №26 по Санкт-Петербургу №797657112 от 18.12.2024 г.). Обособленное подразделение «Офис в г. Санкт-Петербург» расчетных счетов не имело, на самостоятельном балансе не находилось.

Обособленное подразделение «Московский Офис» расчетных счетов не имеет, на самостоятельном балансе не находится.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер Уставного капитала в рублях составляет: 715780458,90;
Долями в уставном капитале владеют:

1) ООО «СБК-НЕФТЕГАЗИНВЕСТ ПЛЮС» (ОГРН 1187746060281, ИНН 7714422226) – 99,998617 %;
2) ООО «ГРОС РИТЕЙЛ» (ОГРН 1133443005300, ИНН 3460006141) – 0,001383 %;

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)» (с последующими изменениями и дополнениями); и других нормативных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Согласно договору №АВ/А 12-24-151 на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности от 28 декабря 2024 г. аудитором Общества является ООО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» (ИНН 7604352625, КПП 760401001, ОГРН 1197627000340).

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Информация об учетной политике

2.1.1. Порядок признания выручки, порядок признания расходов, способы оценки запасов, способы оценки финансовых вложений, способы оценки ОС, способы начисления амортизации и др. раскрыты в «Положение об учетной политике Общества с ограниченной ответственностью «Бологовский арматурный завод» для целей бухгалтерского учета с 1 января 2024 г.», утвержденного Приказом № 353 от 29.12.2023 года.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". В 2024 г. согласно Приказа №385 от 28.12.2024 г. была проведена проверка на наличие признаков обесценения объектов ОС, капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. В результате проверки не выявлены признаки, свидетельствующие об обесценении.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом проверены элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств, необходимость пересмотра элементов амортизации не выявлена.

Учет нематериальных активов (НМА) осуществлялся в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". В 2024 г. согласно Приказа №385 от 28.12.2024 г. была проведена проверка на наличие признаков обесценения объектов НМА по состоянию на 31.12.2024 г. В результате проверки не выявлены признаки, свидетельствующие об обесценении.

Инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года. В 2024 году проводилась внеплановая инвентаризация:

- основных средств по состоянию на 25 сентября 2024 г;

-арендованных основных средств по состоянию на 25 сентября 2024 г.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с

требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается:

- по средней себестоимости**.**

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2024 г. сомнительные долги существуют – резерв (РСД) продлен.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25

«Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Расходы вспомогательного производства учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по дебету счета 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания (месяц) в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется, исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

руб.

Валюта	**Курс на 31.12.2024**	**Курс на 31.12.2023**	**Курс на 31.12.2022**	**Курс на 31.12.2021**
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375	74,2926

Евро	106,1028	99,1919	75,6553	84,0695
Юань	13,4272	12,5762	9,89482	11,6503

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. Финансы

Всего за 2024 год произведено 4755,209 тыс. шт. (арматуры=4239,325 тыс. шт., фитингов=515,884 тыс. шт.) (за 2023 год: 5262,14 тыс. шт. (арматуры =4483,487 тыс. шт., фитингов=778,630 тыс. шт.), (за 2022 год: 5313,92 тыс. шт. (арматуры=4688,158 тыс. шт., фитингов 625,507 тыс. шт.)), в том числе в 2024 г. во внутренних оборотах было задействовано 231,556 тыс. шт. из них 85,378 тыс. шт. было переименовано, а также передано для никелирования 9,443 тыс. шт. Скомплектовано 8 шт. рекламных коллекторов. Итого произведено без внутренних оборотов арматуры и фитингов в 2024 г.= 4523,653 тыс. шт. (за 2023 год: 4968,25 тыс. шт.) (за 2022 год 5196,892 тыс. шт.).
Реализовано Арматуры: в 2024 г.=4002,371 тыс. шт. (в 2023 г.:4766,806 тыс. шт., в 2022 г.: 3998,87 тыс. шт.); Фитингов: 651,020 тыс. шт. (в 2023 г.=721,539 тыс. шт., в 2022 г=45,563 тыс. шт.).

Выручка от реализации арматуры и фитингов по виду деятельности: Производство арматуры трубопроводной (арматуры) составила= 967062,668 тыс. руб. (в 2023 г.=1027286,241 тыс. руб., в 2022 г.=: 791134,21 тыс. руб.). При этом себестоимость продаж = 949694,715 тыс. руб. (по счету 43) (за 2023 год=928664,248 тыс. руб.; за 2022 год 752780,32 тыс. руб.); по счету 14.03 (резервы под снижение стоимости готовой продукции) =-529,240 тыс. руб. (за 2023 год= -285,698 тыс. руб., за 2022 г. = -3168,59 тыс. руб.). Всего себестоимость продаж=949165,475 тыс. руб. (за 2023 год=928378,55 тыс. руб., за 2022 год =749611,73 тыс. руб.).
Кроме того, выручка по видам деятельности составила:

1) Торговля прутком латунным (Код ОКВЭД: 24.44 «Производство меди») =5680,917 тыс. руб. при себестоимости продаж 6171,388 тыс. руб.
2) Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (код ОКВЭД: 46.74.2) = 226,319 тыс. руб. (за 2023 год= 941,817 тыс. руб., в 2022 году 3399,85 тыс. руб.). Себестоимость продаж= 206,590 тыс. руб. (по счету 41) (в 2023 году= 845,32 тыс. руб., за 2022 год =3206,78 тыс. руб.); по счету 14.02 в 2023 г=-455,16 тыс. руб., за 2022 год =541,44 тыс. руб. Всего себестоимость продаж = 206,590 тыс. руб. (в 2023 г.=390,26 тыс. руб., за 2022 год= 3748,22 тыс. руб.)
   руб.
3) Торговля оптовая отходами и ломом (код ОКВЭД: 46.77) =20883,79 тыс. руб. (за 2023 год= 15658,63 тыс. руб., за 2022 год = 12143,19 тыс. руб.)
4) Услуги по никелированию изделий (Код ОКВЭД 25.61 "Обработка металлов и нанесение покрытия на металлы") = 16863,29 тыс. руб.
5) Прочая оптовая торговля =239,322 тыс. руб. (в 2023 г.=86,025 тыс. руб., в 2022 г.= 80,77 тыс. руб.) (ОКВЭД 46.90)

Кроме того, в 2022 г. услуги по переработке давальческого сырья на выпуск чушки (код ОКВЭД: 24.44) составили 819,39 тыс. руб.

Таким образом выручка от основной деятельности за 2024 год составила 989833,2 тыс. руб. (967062,7+5680,9+226,3+16863,3), (за 2023 год 1028259,6 тыс. руб.; за 2022 год 795375,0 тыс. руб.) От реализации прочего имущества 21123,112 тыс. руб. (20883,79+239, 22), (за 2023 год 15744,7 тыс. руб., за 2022 год 12224,0 тыс. руб.).

Внереализационные доходы от сдачи имущества в субаренду составили 325,1 тыс. руб. (за 2023 год 325,1 тыс. руб., за 2022 год 701,5 тыс. руб).

Кроме того, доход от реализации основного средства составил 20,8 тыс. руб., при расходе на реализацию 10,8 тыс. руб.)

Чистый убыток за 2024 год составил=128,022 млн. руб. (за 2023 год=105,737 млн. руб., за 2022 год составил 152,373 млн. руб.), в том числе на размер убытка повлияли проценты по статье «проценты к уплате» в сумме=5,66 млн. руб. (за 2023 год= 2,94, млн. руб., за 2022 г. =14,007 млн. руб.)

По состоянию на 1 января 2024 года общая сумма заемных средств составила 354,123 млн. руб. Сумма процентов к уплате составляла 37,487 млн. руб. В течение 2024 года поступило заемных средств 200,00 млн. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года остаток заемных средств составил 554,122 млн. руб. и 43,149 млн. руб. процентов. Итого 597,271 млн. руб.

Производственные запасы на конец года составили 224,1 млн. руб. (на начало года=201,7 млн. руб.)**,** в том числе:

1) Запасы в виде сырья и материалов = 71,4 млн. руб.
   в том числе:
   -по счету 10 «Материалы» = 51,8 млн. руб.;
   -по счету 15 «Заготовление и приобретение материалов» = 19,6 млн. руб.
   (на начало года запасы в виде сырья и материалов составляли 85,6 млн. руб. (67,6 (по сч.10 и сч14) +18,0 (по счету 15.1)).;
2) Остатки готовой продукции = 130,2 млн. руб.
   в том числе:
   - остатки по счету 43 = 130,2 млн. руб. (786,859 тыс. шт. арматуры и фитингов)
   (на начало года106,2 млн. руб. (по счету 43=106,7 млн. руб. (914,96 тыс. шт.), и резерв под снижение готовой продукции -545,9 тыс. руб.);
3) Полуфабрикаты собственного производства =16,9 млн. руб. (504,3 тыс. шт.) (на начало года 8,9 млн. руб. (399,4 тыс. шт.));
4) Товары = 5,604 млн. руб. (0,213 млн руб. по счету 41 и 5,391 млн руб. по счету 15.02
   (на начало года 1 млн. руб. (6,57 тыс. шт.)

Кроме того, запасы по счету 10.05 «Запчасти» в сумме 2027,497 тыс. руб. увеличивают показания по состоянию на 31.12.2024 г. по строке баланса 1150 «Основные средства» в части показателя «Приобретение объектов основных средств». А также данный показатель увеличивает авансовый платеж по ДТ 60.22 в сумме 99,736 тыс. руб. (7300 CNY) за мотор-насос на получение из Китая. Таким образом, всего по строке Показателя «Приобретение объектов основных средств» в балансе отражено=2690 тыс. руб. (2690449,26 руб.) и всего по строке 1150 баланса «Основные средства =334047 тыс. руб.

Финансовый результат от продаж за 2024 год составил убыток 177,3 млн. руб. (за 2023 г. =-77,5 млн. руб., за 2022 год =-94,9 млн. руб.). Рентабельность продаж за 2024 год составила -17,92% (за 2023 г =-7,54%, за 2022 год= -11,94%)

Прочие доходы за 2024 г составили 32,34 млн. руб. (в 2023 г=31,74 млн. руб., в 2022 г. =37,8 млн. руб.), в том числе:

-доходы, связанные с реализацией прочего имущества (отходов и лома цветных и черных

металлов, отработанного масла и пр.) =21,2 млн. руб. (в 2023 г. =15,7 млн. руб., в 2022 г. =12,2 млн. руб.);
-доходы в виде списанной кредиторской задолженности= 0,004 млн. руб. (в 2023 г =8,716 млн. руб., в 2022 г.= 6,8 млн. руб.);
-курсовые разницы =5,6 млн. руб. (в 2023 г. =3,3 млн. руб., в 2022 г.=15,5 млн. руб.);
-доходы в виде восстановленных оценочных резервов =1,7 млн. руб.;
-ТМЦ выявленные 2,6 млн. руб. (в 2023 г.=0,6 млн. руб., в 2022 г.=1,7 млн. руб.);
-По статье «Прибыль(убыток) прошлых лет» на баланс с даты прошлого периода 04.04.2023 г. по счету 01.01поставлен объект основных средств (сооружение) «Баннер на сетке» первоначальной стоимостью 780 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 г. составили 49,2 млн. руб. (за 2023 г. =63,216 млн. руб., в 2022 г. =53,4 млн. руб.), в том числе:
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества= 20,9 млн. руб. (в 2023 г. =15,5 млн. руб., в 2022 г.=12,3 млн. руб.).;
-расходы на услуги банков, в том числе за факторинговое обслуживание=7,5 млн. руб. (в 2023 г. = 4,4 млн. руб., в 2022 г.=0,9 млн. руб.);
-штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам=1,3 млн. руб. (в 2023 г.= 2,366 млн. руб., в 2022 г.=3,8 млн. руб.);
-курсовые разницы=7,1 млн. руб. (в 2033 г. =9,6 млн. руб., в 2022 г.=14,8 млн. руб.);
-проценты по финансовой аренде=0,3 млн. руб. (за 2023 г. =0,8 млн. руб., за 2022 год=1,0 млн. руб.);
- налоги: транспортный, водный, на имущество: 4,8 млн. руб. (2023 г. =4,9 млн. руб., 2022 г.=0,5 млн. руб.);
-пени, штрафы по налогам, взносам и сборам =2,6 млн. руб.;

В 2024 году по сравнению с 2023 годом по основным статьям закупки: электроэнергии, газа, лома латуни, заслонки, фторопластовых изделий произошло повышение тарифов и цен закупки, кроме заслонки ДУ15 (в 1 квартале 2024 г. по сравнению с 1 кварталом 2023 г. произошел рост на единицу 3,32 руб., но по году в среднем снижение на 0,09 руб.). В абсолютном значении за 2024 год рост составил 48,5 млн. рублей, относительный рост составил 35,4 млн. руб. в том числе

1) по причине повышения цен закупки (превышение) = 89,0 млн. руб.
2) по причине изменения количества закупки (снижение) = -53,6 млн. руб.

Также происходил рост цен закупки прочего сырья, материалов и комплектующих.
С целью экономии средств, в 2024 году предприятие продолжало работать на более дешевом сырье- ломе и отходам латуни.

Цена латуни и лома латуни зависит от курса валют.
Повышение цен поставщиков вызвало рост себестоимости выпуска продукции и далее рост убытка от реализации продукции.
Таким образом убыток за 2024 год получен по причинам:

1) начисления процентов по заемным средствам в сумме 5,66 млн. руб.
2) начисления оплаты за простой за 2024 год в размере 2449,5 тыс. руб. (без учета начисления страховых взносов).
3) недостаточного объема выпуска и реализации арматуры, по которому не удается выйти на необходимый для получения прибыли ежемесячный объем продаж в районе 450-500 тыс. шт., при наличии необходимых мощностей, позволяющих достигнуть ежемесячный выпуск продукции до 700 тыс. шт. В среднем за период 2024 г. среднемесячный объем продаж арматуры и фитингов составил 387,8 тыс. шт. (в 2023 г.=397,2 тыс. шт., в 2022 г.= 333,2 тыс. шт.), а в денежном выражении в месяц средняя выручка по арматуре и фитингам составила 80,6 млн. руб. (в 2023 г. =83,5 млн. руб., в 2022 г. =65,9 млн. руб.)
4) ограниченного уровня реализации, который является следствием

появления на рынке сантехнической трубопроводной арматуры новых производителей, в том числе производителей из КНР, прямых конкурентов ООО «БАЗ». Сейчас перед предприятием продолжает стоять основная задача - сформировать клиентскую базу, тем самым повысить уровень продаж.

5) Уровня цен реализации, рост которых также ограничен и диктуется рынком продаж.
Средняя цена реализации арматуры составила:
- в 1 квартале = 228,07 при с/ст по счету 43= 223,40 (в 2023 г. =191,93 при с/ст по сч.43 =178,60, руб., в 2022 г.= 175,75 при с/ст = 229,34);
-за 2 квартал=224,93 при с/ст= 222,67 (в 2023 г. =201,22 при с/ст =174,15, в 2022 г.= 216,04, при с/ст =198,29);
-за 3 квартал= 242,51 при с/ст.=243,40 (в 2023 г. =193,07, при с/ст=175,25; в 2022 г. 194,99 при с/ст =164,62);
- за 4 квартал= 245,52 при с/ст.=240,16 (в 2023 г. =236,99, при с/ст=218,88, в 2022 г. =193,33 при с/ст = 175,45).
В среднем за 2024 год цена реализации по арматуре =233,98 при с/ст 231,20 руб. (за 2023 год =210,15, при с/ст =190,05, за 2022 год= 199,82 при с/ст =190,16).
Средняя цена реализации фитингов за 2024 год составила 47,01 руб. при с/ст по счету 43 =37,42 руб. (в 2023 г = 35,38 при с/ст=31,51 руб.)
6) высокой стоимости основного сырья (лома латуни, латунного проката, заслонки, фторопластовых изделий и пр.), зачастую зависящих от курса валют.
7) Существенных затрат на энергоносители

На формирование финансового результата в части себестоимости продаж и прочих расходов должны отражаться результаты начисления по счету 14 в части формирования резерва по обесценению запасов по состоянию на 31.12.2024.г.

Согласно Приказа №384 от 28.12.2024 г., в том числе по уровню цен на продукцию из Прайс-листа ООО «БАЗ», резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 г. не был создан, по причине роста закупочных цен на фоне роста инфляции в конце 2024 года, а все остатки запасов были приобретены ранее и их стоимость ниже новых закупочных цен.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 составили отрицательную величину 87,427 млн. руб. (за 2023 год +40,595 млн. руб., за 2022 год = +146,332 млн. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 179344,536 тыс. руб.
Остаток не перенесенного убытка на начало налогового периода составлял 692537,869 тыс. руб., а на конец налогового периода составил 871882,405 тыс. руб.

С 1 января 2023 года произошло внедрение института Единого налогового счета (ЕНС), согласно которого все перечисляемые суммы денежных средств по налогам, сборам и взносам, пени и штрафам, кроме взносов по травматизму, рассматриваются в качестве ЕНП (единого налогового платежа).

Всего в 2024 году перечислено на ЕНС в качестве ЕНП 289629,095 тыс. руб.

В части уплаты ЕНП (налоги, страховые взносы, пени) Общество получило 2 рассрочки: от Правительства РФ по:

- Уведомлению №4080 от 11.05.2023 г. на сумму 82547,00 тыс. руб. по срокам уплаты

ежеквартально в размере 6349,766 с 28.06.2023 г по 11.05.2026 г. По состоянию на 31.12.2024 г. оставшаяся сумма рассрочки составляет 44448,404 тыс. руб.;

- по Постановлению Правительства №776 от 29.04.2023 г. на сумму 28752,289 тыс. руб. по срокам уплаты - ежемесячно с 28.06.2023 г по 28.05.2024 г. Окончательная задолженность по данной рассрочке была погашена в июне 2024 г.

В целях обеспечения обязательств оплаты налогов под рассрочку на сумму 82547,00 тыс. руб. 11 объектов недвижимости переданы в залог ГНИ согласно договора залога №18-27/011 от 08.06.2023 г. Ипотека отражена в ЕГРН 28.06.2023 г. За балансом по ДТ 009 отражена залоговая стоимость объектов на сумму 84759,00 тыс. руб.

Общая задолженность на 31.12.2023 г. по счетам 68 и 69 составила 144199,6 тыс. руб., в т. ч по травматизму 483,6 тыс. руб.

Общая задолженность на 31.12.2024 г. по счетам 68 и 69 составила 90150,848 тыс. руб., в т. ч по травматизму 260,176 тыс. руб.

До 24.01 2025 г. из указанной задолженности было погашено в качестве ЕНП 26149,309 тыс. руб. С учетом данного погашения задолженность по рассрочке №4080 по состоянию на 27.01.2025 г.=38098,638 тыс. руб.

Согласно «Сведения о наличии (отсутствии) задолженности в размере отрицательного сальдо ЕНС» (Форма по КНД 1120518) по состоянию на 24 января 2025 г. ООО «БАЗ» не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Всего за 2024 год оплата взносов по травматизму составила 3200,876 тыс. руб., и пени 112,318 тыс. руб. Задолженность по травматизму 260,176 тыс. руб. была погашена 16.01.2025 г.

«ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ», руб.
С 01.01.2024 по 31.12.2024 г.

Наименование	остаток на начало	Обороты		остаток на конец (ДТ09)
		Начислено (ДТ 09)	Погашено (КТ09)	
Готовая продукция	118 919,16	1 417,02	114 012,24	6 323,94
Косвенные производственные расходы	0,01	0,01		0,02
Материалы	166,43		166,43	
Незавершенное производство	0,04	0,02		0,06
Основные средства	968 415,69	218 170,56	210 887,75	975 698,50
Оценочные обязательства и резервы	3 046 792,95	1 358 327,16		4 405 120,11
Полуфабрикаты	0,30	0,14	0,30	0,14
Расходы будущих периодов	105 864,36	1 766 526,02	44 630,82	1 827 759,56
Убыток текущего периода		34 160 407,57	34 160 407,57	
Убытки прошлых лет	138 507 611,81	79 437 733,46		217 945 345,27
Арендные обязательства	364 298,43	24 733,28	265 365,31	123 666,40
ИТОГО:	143 112 069,18	116 967 315,24	34 795 470,42	225 283 914,00

«ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА», руб.
с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Наименование	остаток на начало	Обороты		остаток на конец (КТ77)
		Начислено (КТ77)	Погашено (ДТ77)	
Готовая продукция	262 926,15	364 715,89	216 395,71	411 246,33
Доходы будущих периодов	274 704,28	734 486,01		1 009 190,29
Косвенные производственные расходы	0,04	0,01		0,05
Материалы	170,37	0,94	170,38	0,93
Незавершенное производство	0,05	0,01		0,06
Нематериальные активы		230 710,47		230 710,47
Основные средства	46 526 262,05	11 145 548,13	2 630 090,46	55 041 719,72
Полуфабрикаты	159,73	200,09	139,45	220,37
Расходы будущих периодов	2 499 894,72	601 814,98	92 634,81	3 009 074,89
Арендные обязательства	164 711,64	194 938,22		359 649,86
Итого	49 728 829,03	13 272 414,75	2 939 430,81	60 061 812,97

Эффект от изменения текущего периода за счет изменения применяемых налоговых ставок (увеличение ставки с 20% до 25%) -33 044420,98 руб.

4. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» и на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа продукции собственного производства (арматуры) (код ОКВЭД 28.14), составляющая соответственно 95,61 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, в частности, оптовая торговля отходами и ломом (код ОКВЭД 46.77) (2,06%), По оптовой торговле (код ОКВЭД 46,74.2) =0,02 %. Услуги никелирования (ОКВЭД 25.61 "Обработка металлов и нанесение покрытия на металлы") =1,67 %, Пруток латунный (ОКВЭД 24.44 "Производство меди") = 0,56 %, На остальные виды деятельности в общей сложности остается 0,08%, поэтому они не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Вторичная информация – географические сегменты

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и

характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. В течение 2024 года также производилась отгрузка на экспорт:

-продукции, товаров в виде фитингов и арматуры всего отгружено на сумму 967288,988 тыс. руб. в том числе товары на экспорт 63866,915 тыс. руб., что составляет всего 6,6 % от общего объема реализации арматуры, фитингов и товаров, в том числе:

-Армения = 4075,725 тыс. руб. (0,42 %)
-Респ. Беларусь = 24529,023 тыс. руб. (2,54%)
-Грузия = 1603,22 тыс. руб. (0,17%)

-Казахстан = 25631,755 тыс. руб. (2,65%)
-Узбекистан = 5684,025 тыс. руб. (0,59%)
-Кыргызская респ. = 2343,167 тыс. руб. (0,23%)

5. Труд и социальное развитие

По численности и по фонду начисленной заработной платы за 2024 год сложились следующие показатели:

	2024 год	2023 год
1) Средняя численность работников включая выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера, всего человек	373	383
В том числе:		
-списочного состава (без внешних совместителей), завод	344	352
- списочного состава (обособленное подразд. Офис Москва)	16	17
- внешних совместителей	2	3
- выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера	11	11

Использование фонда потребления:

	Единица измерения	2024 год факт	2023 год факт
1	2	6	7
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	**240016,95**	**212311,8**
Выплаты социального характера: в т.ч. в основной деятельности	тыс. руб.	**470,7**	**124,6**

По основному управленческому персоналу имели выплаты краткосрочных вознаграждений. Зарплата и начисленные с нее налоги и взносы, отпускные, компенсация, выходное пособие при увольнении составили:

наименование	2024 год		2023 год	
	Начисленная заработная плата	начисленные взносы	Начисленная заработная плата	начисленные взносы
Основной управленческий персонал : (генеральный директор, Зам.ген.директ. по финансам и развитию, Исполнительный директор, Технический директор, Главный бухгалтер	20158043,17	5221349,99	23226471,43	4989394,74

6. Информация о связанных сторонах

В бухгалтерской отчетности организация обязана раскрыть информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) (п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 ПБУ 11/2008).

В соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 (Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах»), раскрытие информации о связанных сторонах производится организацией тогда, когда:

- организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
- организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
- организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

В вопросе определения бенефициарного владельца и лиц, имеющих возможность контролировать или оказывать значительное влияние на юридическое лицо с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего, согласно п. 7 ПБУ 11/2008, Общество руководствуется следующим.

Участниками ООО «БАЗ» с долей в уставном капитале в размере 99,998617% выступает ООО «СБК-НЕФТЕГАЗИНВЕСТ ПЛЮС», которое является лицом, находящимся под контролем кредитной организации – Публичного акционерного общества «Сбербанк России» по следующим основаниям:

Единственным участником ООО «СБК-НЕФТЕГАЗИНВЕСТ ПЛЮС» (ОГРН 1187746060281) является ООО «СБК ПРОЕКТ» (ОГРН 1147746062474). Участником ООО «СБК ПРОЕКТ», владеющим долей в размере 99,99998% уставного капитала, является ООО «Сбербанк Капитал» (ОГРН 1087746887678). Единственным участником ООО «Сбербанк Капитал» является ПАО Сбербанк (ОГРН 1027700132195).

Принимая во внимание, что ПАО Сбербанк выступает эмитентом ценных бумаг (голосующих акций), обращение которых происходит на организованном рынке, при этом, Российская Федерация в лице Министерства финансов РФ является владельцем доли свыше 50% голосующих акций в уставном капитале ПАО Сбербанк, то установить конкретных физических лиц, отвечающих критериям бенефициарного владельца по смыслу статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 19.10.2023) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» для Общества не представляется возможным.

В течении 2024 года с ООО «СБК-НЕФТЕГАЗИНВЕСТ ПЛЮС» проводились следующие операции:

- Получены краткосрочные заемные средства в сумме 200 млн. рублей и по состоянию на 31.12.2024 г. общая сумма краткосрочных заемных средств составила 315985,617 тыс. руб. (за 2023 год получены заемные средства на сумму 109,443 млн. руб.).

-Начислены проценты по краткосрочным займам в пользу ООО «СБК-НЕФТЕГАЗИНВЕСТ ПЛЮС» в сумме 3416,408 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 г. всего проценты по краткосрочным займам составили 4464,383 тыс. руб.; (за 2023 год начислены проценты в сумме 1031,39 тыс. руб.).

-Оказаны услуги аренды по договору аренды №13-2022 от 28.12.2022 г. на общую сумму 5207,905 тыс. руб.; (за 2023 год = 5100,897 тыс. руб.)

Оказаны услуги в рамках лицензионного договора от 14.04.2022 г. (о праве использования товарного знака) на сумму 100 тыс. руб. ; (за 2023 год = 100 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2024 года список аффилированных лиц Общества представлен в Таблице №2

Таблица №2

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 года

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Салтанов Андрей Владимирович	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	28.10.2024	Не имеет
2.	ООО «СБК-НЕФТЕГАЗИНВЕСТ ПЛЮС»	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей в уставном капитале Общества	10.05.2023	99,998617
3.	Карикова Анна Николаевна	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа аффилированного лица, п/п 2)	21.02.2024	Не имеет

7. Информация о событиях после отчетной даты

У организации не выявлены события после отчетной даты (31 декабря 2024 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности для предоставления в налоговый орган.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В соответствии с п. 9.4 Устава предприятия в обществе может создаваться резервный фонд. Порядок образования и деятельности резервного фонда определяется Общим собранием участников Общества. Резервный фонд Общества предназначается исключительно для покрытия убытков Общества. По состоянию на 31 декабря 2024 года резервный фонд не сформирован.

В 2024 году был создан «Резерв на выплату отпускных» на общую сумму 24935,8 тыс. руб. Создание данного резерва предусмотрено п.75 «Положения об учетной политике ООО «БАЗ» для целей бухгалтерского учета с 1 января 2024 года». По состоянию на 31.12.2023 года размер резерва составлял 15233,96 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2024 года размер резерва составляет 17620,48 тыс. руб. Сумма резерва в размере 22549,28 тыс. руб. была использована за отчетный период.

Согласно п.61 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета с 1 января 2024 г. датой 31.12.2023 г. в случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи были созданы Резервы под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей.

-14.03 «Резерв под снижение стоимости готовой продукции» в сумме 545911,77 руб.

-14.01 «Резерв под снижение стоимости материалов» в сумме 832,13 руб.

Согласно Приказа №384 от 28.12.2024 г., в том числе по уровню цен на продукцию из Прайс-листа ООО «БАЗ», резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 г. не был создан, в том числе по причине роста закупочных цен на фоне роста инфляции в конце 2024 года, а все остатки запасов были приобретены ранее и их стоимость ниже новых закупочных цен.

На отчетную дату (31.12.2024 года) Общество не прогнозирует существенный отрицательный для себя исход судебных разбирательств, в которых оно выступает в качестве ответчика, в результате чего в учете отсутствуют условные активы и обязательства. По состоянию на 31.12.2024 Общество являлось ответчиком по делам:

п/п	№ Дела	Истец	Ответчик	Цена иска	Суть требования
1	А40-160411/2024	ООО "ВОСТОК ХОЛДИНГ"	ООО «БАЗ»	26 177 713,60	О взыскании задолженности по оплате сырья (лои и отходы цветных металлов)
3	А66-5032/2024	ООО "Самат Плюс"	ООО «БАЗ»	258 289,92	О взыскнии убытков в следствии поставки товара ненадлежащего качества
4	А66-3050/2024	ООО "УК "Лесная мелодия"	ООО «БАЗ»	568 891,81	О взыскнии убытков в следствии поставки товара ненадлежащего качества

5	А66-14935/2024	АО «АтомЭнергоСбыт»	ООО «БАЗ»	639 634,69	О взыскании задолженности по оплате энергоносителя по Соглашению о реструктуризации долга
6	А66-18418/2024	АО «АтомЭнергоСбыт»	ООО «БАЗ»	1 538 038,44	О взыскании задолженности за потребленную энергию в октябре 2024 г.

Некоторые вышеуказанные задолженности были погашены в 1 квартале 2025 г., а именно:
- ООО «Восток Холдинг» в рамках дела А40-160411/2024: погашено 18 февраля 2025 года всего 29084286,33 руб., в том числе основной долг 24842200 руб., 4118897,99 руб. проценты за пользование чужими денежными средствами и 123188,34 руб. возмещение госпошлины;
- АО «АтомЭнергоСбыт» в рамках дела А66-14935/2024: погашено 17.01.2025 г. в сумме 639634,69 руб.;

Иные существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

9. Отражение в отчетности дебиторской и кредиторской задолженности

9.1 Дебиторская задолженность по состоянию на конец 2024 года составила **67478 тыс. руб.**, в том числе авансы, выданные поставщикам 4341 тыс. рублей, задолженность покупателей 59579 тыс. руб., расчеты с факторинговой компанией 2711 тыс. руб.
В балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва сомнительных долгов (РСД) в сумме 1545 тыс. руб. по покупателям и без учета вычета РСД составляет 69023 тыс. руб., в т. ч. задолженность покупателей 61125 тыс. руб., авансы поставщикам 4341 тыс. руб.
Кроме того, авансовый платеж китайскому поставщику по ДТ 60.22 в сумме 99,7 тыс. руб. (7300 CNY) (предоплата за мотор-насос) увеличивает показания по состоянию на 31.12.2024 г. по строке баланса 1150 «Основные средства» в части показателя «Приобретение объектов основных средств». Таким образом, всего по строке Показателя «Приобретение объектов основных средств» в балансе отражено=2690 тыс. руб. (2690449,26 руб.), в том числе запчасти по счету10.05 на общую сумму 2027497,07 рублей) и всего по строке 1150 баланса «Основные средства =334047 тыс. руб.

9.2 Кредиторская задолженность на конец года составляет **267905 тыс. руб**., в том числе:

- поставщикам 169660 тыс. руб.
- бюджет 54340 тыс. руб.
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению 22851 тыс. руб.
- задолженность по взносам от НС и ПЗ 260 тыс. руб.
- заработная плата 11369 тыс. руб.
- авансы полученные (за минусом НДС по авансам и предоплатам) 7175 тыс. руб.
- прочие кредиторы 2250 тыс. руб.

  Кроме того, по строке 1450 баланса «Прочие обязательства» отражена задолженность по налогам, взносам, пени по рассрочке №4080 от 11.05.2023 г. в сумме 12700 тыс. руб. со сроками гашения с 28.03.2026 г по 11.05.2026 г.

9.3. Дебиторская и кредиторская задолженность в балансе за 2024 год отражаются в развернутом виде, а также с учетом налога на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность по авансам и от покупателей и заказчиков учитывается за минусом НДС по авансам и предоплатам, дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам в балансе учитывается за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным.

9.4. В 2023 году «Резерв сомнительных долгов» (РСД) согласно ПБУ 8/2010 создавался по состоянию на 31.12.2023 года. Создание РСД предусмотрено п.73,74 «Положения об учетной политике ООО «БАЗ» для целей бухгалтерского учета с 1 января 2024 года». Согласно указанных пунктов РСД создается в случае признания дебиторской задолженности по расчетам (за продукцию, товары, работы, услуги, на суммы выданных авансов, задатков, беспроцентных займов, задолженностей по хозяйственным штрафам и процентам) сомнительной, т. е. в отношении которых есть сомнения в погашении и отсутствуют какие либо обеспечения в виде залога, задатка, поручительства, а так же отсутствует какая-либо гарантия, в том числе банковская или в виде гарантийного письма на погашение задолженности. Так же в РСД может быть включена дебиторская задолженность, если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом нет никаких документальных оснований списать такой долг.

По контрагенту- покупателю: ООО ТД «Техпромимпэкс» (по сумме задолженности 1545155,29 рублей) РСД, созданный 31.12.2021 на основании Приказа №296, имеющем в выписке из ЕГРЮЛ отметку от 31.03.2022 «Решение суда о банкротстве и открытии конкурсного производства» остался без изменения. (Выписка из ЕГРЮЛ по состоянию на 26.12.2024 г.)

В связи с истечением срока исковой давности, в 2024 г. за счет средств РСД были списаны дебиторские задолженности:

- по контрагенту-поставщику ООО «Руними» ИНН 5050120648 (по сумме выплаченного аванса 59600,00 рублей);

-по контрагенту-покупателю: ООО «ВИК-ИНЖИНИРИНГ» ИНН 9702002929 на сумму 107755,86 рублей;

Одновременно со списанием данные задолженности были отнесены на забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»

Таким образом, с учетом РСД в балансе по состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность составляет 67478 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками 59579 тыс. руб.

10. Отражение в отчетности движения денежных средств

10.1. В отчете о движении денежных средств (ОДДС) суммы, полученные от покупателей (заказчиков, прочих дебиторов), выплаченные поставщикам (прочим кредиторам) и т. д., указываются без учета НДС (налога на добавленную стоимость). При этом сумма налога отражается «свернуто», согласно принципу, изложенному в письме Минфина России от 27.01.2012 года №07-02-18/01 (налог, полученный от покупателей, уменьшается на сумму НДС, уплаченную поставщикам и перечисленную в бюджет, или увеличивается на сумму НДС, фактически возмещенную из бюджета). Полученная разница в отношении, например, текущих операций, вписывается в строку 4119 «Прочие поступления» (если она положительная) или строку 4129 «Прочие платежи» (если она отрицательная).

11. Непрерывность деятельности

Согласно Отчету о движении денежных средств сальдо денежных потоков от текущих операций имеет отрицательное значение за 2024 год в размере (194322) тыс. руб., за 2023 год в размере (71 461) тыс. руб., за 2022 год в размере (132 607)тыс. руб.

Обществом получен убыток от продаж за 2024 г. 177330тыс. руб., за 2023 год в размере 77 538 тыс. руб.; за 2022 год в размере 94 929 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества ниже уставного капитала (715 780 тыс. руб.): размер чистых активов на 31.12.2024 составил (87427) тыс. руб., на 31.12.2023г. составил

40 595 тыс. руб.; размер чистых активов на 31.12.2022г. составил 146 332 тыс. руб.

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Основные факторы улучшения финансового состояния ООО БАЗ:

- увеличение объемов производства, расширение номенклатурной линейки за счет новых продуктов;
- увеличение объема продаж за счёт расширения и наращивания объемов продаж по каналу сбыта - сети DIY, развитие которого предприятие начало в 2024 году, это компании - ООО «Все Инструменты. ру», ООО «ТД ЭТМ», ООО «Лунда», ООО «СТД Петрович»,ООО « Кенгуру-Опт»,ООО « Курс-Логистика»,ООО « ОБИ ФЦ», ООО « Сделай Своими Руками» и т.д. В 2024 году ООО «Все Инструменты. ру», ООО «Лунда», и ООО «СТД Петрович» были произведены отгрузки на сумму 31 млн с учетом НДС. В 2024 году не успели начать продажи в крупную торговую сеть ООО « Ле Монлид», бывшую ООО « Леруа Мерлен», первые отгрузки намечены на январь 2025 года.

Начато производство аксиальных фитингов и продолжается расширение номенклатурной линейки, начато сотрудничество в данном направлении с опорным клиентом ООО « Росттерм» В 2025 году планируется осуществление продаж через тендерные площадки. Генеральным директором, назначение на должность которого произошло в октябре 2024 года, планируется пересмотр управления оптовыми продажами на территории РФ, увеличение продаж в СНГ, которые упали из-за вводимых санкций, а также наращивание клиентской базы, нацеленной на мелкого и среднего клиента с минимизацией продаж с низкой маржинальнос-тью федеральным дилерам.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые могут приносить доходы;
- наличие просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, при условии непредъявления требования к оплате в суммированном виде (общей суммой) и одной датой, не критично для деятельности в будущем;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- имеет незначительные претензии кредиторов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение прибыли.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. О рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество может подвергаться влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий обстоятельств, действий), в результате чего могут возникать различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам

В 2024 году деятельности Общества могли быть присущи риски:

1.Кредитный риск
Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при исполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

По состоянию на 31.12.2024 года остается образованная в 2020 г. задолженность, которая может быть отнесена к кредитным рискам и является сомнительной к погашению со стороны дебитора-покупателя: ООО ТД «Техпромимпэкс» (с суммой задолженности 1545155,29 рублей). На указанную сумму задолженности создан резерв сомнительных долгов (РСД). Всего по состоянию на 01.01.2025 года общая сумма РСД составляет 1545155,29 руб.

2.Риск ликвидности.

Задолженность по займам с процентами на конец года составляет **597,271 млн. руб.,** в том числе займы 554,123 млн. руб., проценты 43,148 млн. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года долг перед ООО «Нефтесервис» по процентам составляет 31,614 млн. руб. Общая сумма долга по заемным средствам перед ООО «Нефтесервис» составляет 121,414 млн. руб.

-В качестве краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2024 г. числятся займы, полученные от ООО «СБК-НЕФТЕГАЗИНВЕСТ ПЛЮС» всего в сумме 315,986 млн. руб. и проценты 4,464 млн. руб. Итого 320,45 млн. руб.

Риски ликвидности возникают из-за непогашенной в срок кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам. В зависимости от ожидаемых сроков погашения у Общества могут возникнуть периоды наиболее высоких рисков ликвидности. Наиболее высокий риск ликвидности ожидается в период от 3 до 12 месяцев по поставщикам. Наибольший размер риска падает на задолженность по кредитам, займам и по процентам. Данный риск оцениваем, как несущественный, так как большая часть займов предоставлена участником общества и погашение запланировано из полученной прибыли ООО «БАЗ».

По состоянию на 1 января 2024 г. с позитивной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризует оптимальная величина собственного капитала относительно общей величины активов.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ,

развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения, в связи с удаленностью труднодоступностью, оценивается как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей

(заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом так же, как несущественные

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

Генеральный директор ООО «БАЗ»: _____ Салтанов Андрей Владимирович