Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «БАКО+» за 2024 год

I. Сведения об ООО «БАКО+»

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «БАКО+»;
1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «БАКО+»;

1.3. Юридический адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, д. 7, офис 316;

1.4. Почтовый адрес: 656064, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Бабуркина, д. 7, а/я 2016;

1.5. Дата государственной регистрации: 11 октября 2012 г., основной государственный регистрационный номер 1120411004944;
1.6. Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 рублей;
1.7. Состав участников: Скубач Юлия Александровна;
1.8. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.69.5 «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами»;
- 47.54 «Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах»;
- 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами»;
- 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями»;

1.9. За 2024 год среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила – 56 человека;

1.10. По состоянию на 31 декабря 2024 года Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Скубач Юлия Александровна;
1.11. В 2024 г. организация применяла ОСНО;
1.12. Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ООО "БАКО+" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в течение 2024 года осуществлялось уполномоченным лицом: главным бухгалтером ООО "БАКО+" - Серебряковой Ольгой Васильевной

II. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности предприятия за отчетный год

Основное направление деятельности предприятия в 2024 г.:
Реализация электротехнической и кабельно-проводниковой продукции.

1. АНАЛИЗ И СТРУКТУРА доходов и расходов предприятия (тыс.руб.)

Наименование показателя	2024	2023
1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, в т.ч.	903 271	825 656
Выручка от реализации товаров собственного производства услуг	717	801
Выручка от реализации покупных товаров	902 554	824 855
2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.	770 226	693 756
3. Коммерческие расходы	107 469	92 970
4. Проценты к получению	34329	19 504
5. Проценты к уплате	0	0
6. Прочие доходы	8658	5 843
7. Прочие расходы	4 198	2 431
8. Прибыль до налогообложения	64365	61 846
9. Налог на прибыль	11275	12 230
10. Прочее	2 335	0
11.Чистая прибыль	50755	49 616

Прибыль от продаж в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличилась на 1 145 тыс. рублей. В текущем году увеличение объемов продаж товара связано с ростом объемов закупок, расширением ассортимента товара и активной работой по поиску новых каналов сбыта. На протяжении года проводились разнообразные стимулирующие мероприятий для сотрудников, направленных на поиски потенциальных покупателей и увеличения прибыли. Так же выделялись денежные средства на проведение рекламных акций для клиентов в городах Алтайского края и других регионах.

Коммерческие расходы за 2024 г. по сравнению с прошлым годом увеличились на 14 499 тыс. рублей. Рост расходов наблюдается по следующим статьям: заработная плата и страховые взносы – 12 728 тыс. рублей; ГСМ – 520 тыс. рублей; командировочные расходы – 459 тыс. рублей; транспортные расходы – 762 тыс. рублей; расходы аренду – 636 тыс. рублей; материальные затраты– 361 тыс. рублей. Снижение расходов наблюдается по следующим статьям: текущее обслуживание и ремонт автотранспорта – 1 140 тыс. рублей; дополнительные расходы по продаже ТМЦ – 538 тыс. рублей и расходы по договорам добровольного медицинского страхования для сотрудников в сумме - 912 тыс. рублей.

Увеличение прочих доходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом на 17 640 тыс. рублей связано с реализацией полностью изношенных грузовых

автомобилей - 2 232 тыс. рублей, получением премий от поставщиков за выполнение договорных объемов закупок товара - 2 256 тыс. рублей и ростом процентов по депозитам – 14 825 тыс. рублей.

Основными причинами увеличения прочих расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом на сумму 1 767 тыс. рублей является затраты на реализацию автомобилей - 449 тыс. рублей, рост сумм возвратов товара от покупателей – 392 тыс. рублей и создание резерва по сомнительной задолженности на сумму - 1 610 тыс. рублей.

2. Наличие и движение нематериальных активов, (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость нематериальных активов за 2024 г. не изменилась и составила 440 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	убытки от обесценения	переоценка первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	за 2024	440	183				44			440	227
	за 2023	558	247		118	118	54			440	183
в том числе: Сайт bakoplus.ru	за 2024	440	183				44			440	227
	за 2023	558	247		118	118	54			440	183

3. Наличие и движение основных средств, (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость имущества за 2024 г. увеличилась и составила 18 417 тыс. рублей в основном за счет выкупа транспортных средств после окончания договоров финансовой аренды на сумму 8 619 тыс. рублей и приобретения права пользования транспортным средством по договору финансовой аренды на сумму 2 891 тыс. рублей. Так же в текущем году произошла продажа основного средства по группе транспортные средства на сумму 890 тыс. рублей. Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2024 г. составила 4 978 тыс. рублей, в т.ч. начисленной за 2024 г. – 1 899 тыс. рублей.

Перед составлением годовой отчетности организация в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 осуществила проверку элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2024. В результате проверки по решению комиссии балансовая стоимость не изменилась.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость	пересмотр элементов амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства - всего	за 2024	7796	3891	11511	890	812	1899			18417	4978
	за 2023	4769	3481	3281	254	250	660			7796	3891
в том числе: *Машины и оборудование*	за 2024	2700	2267				217			2700	2484
	за 2023	2700	2050				217			2700	2267
Транспортные средства	за 2024	4245	1257	11511	890	812	1510			14 866	1955
	за 2023	1644	1215	2855	254	250	292			4245	1257
Офисное оборудование	за 2024	851	367				172			851	539
	за 2023	425	216	426			151			851	367

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых, имеются ограничения имущественных прав организации на 31.12.2024, отсутствуют.

4. Незавершенные капитальные вложения, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период, год	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024		11511		11511	
	за 2023		3281		3281	
в том числе: Автомобиль грузовой фургон 3080С1 гос № В846РУ122	за 2024		5260		5260	
	за 2023					
Автомобиль GAZELLE NEXT A23R32 гос № Е407ВУ122	за 2024		2891		2891	
	за 2023					
Автомобиль грузовой ГАЗ Valdai NEXT 3010DA гос № В892СО122	за 2024		3359		3359	
	за 2023					
Автомобиль ГАЗ-А21 NEXT	за 2024					

2824РЕ, ФУРГОН, гос № В128РО122						
	за 2023		2855		2855	
Сервер DELL R730 REF	за 2024					
	за 2023		426		426	

5. Наличие и движение запасов, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2024	112888		872217	890499			x	94606	
	за 2023	84532		824127	795771			x	112888	
в том числе: *Сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	за 2024	163		8222	8187			5134	198	
	за 2023	238		8260	8335			4589	163	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024			2883	1865				1018	
	за 2023	83			79			79	4	
Товары для перепродажи	за 2024	112652		753460	772800			5629	93312	
	за 2023	84177		722737	694266			4907	112648	
Прочие запасы и затраты	за 2024			107469	107469					
	за 2023			92970	92970					
Расходы будущих периодов (в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2024	73		183	178				78	
	за 2023	34		160	121				73	

6. Структура дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности по предприятию по состоянию на 1 января 2025 г. в сравнении с 1 января 2024 г. увеличилась на 20 888 тыс. рублей и составила 68 372 тыс. рублей. Наиболее крупными дебиторами являются:

Наименование дебитора	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Дата образования
ООО "Системы видеонаблюдения", ИНН 2221217421	3881	4 квартал 2024 г.
ООО ТД "Стройкомплектация", ИНН 2204093303	2251	4 квартал 2024 г.
ООО "Центр Электротехники", ИНН 2204086480	3770	4 квартал 2024 г.
ООО "Энергия+", ИНН 2204092780	2342	4 квартал 2024 г.
ООО "Энергоснаб" , ИНН 2208029764	2420	4 квартал 2024 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам составил 1 610 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности на едином налоговом счете по состоянию на 31.12.2024 составила 38 тыс. рублей.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024										
	за 2023										
в том числе:	за 2024										
(вид)	за 2023										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024	47484	119	1377367		1356479		119		68372	1610
	за 2023	35896	119	1254956		1243368				47484	119
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за 2024	40911	119	1103062		1086655		119		57318	1610
	за 2023	30161	119	1014469		1003719				40911	119
Авансы выданные	за 2024	600		185768		184181				2187	
	за 2023	3749		172005		175154				600	
Расчеты по налогам и взносам	за 2024	52		52664		52677				39	
	за 2023	104		58257		58309				52	
Прочая	за 2024	5921		35873		32966				8828	

	за 2023	1882		10225		6186				5921	
Итого	за 2024	47484	119	1377367		1356479		119		68372	1610
	за 2023	35896	119	1254956		1243368				47484	119

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2025 года в сравнении с 1 января 2024 увеличилась на 45 824 тыс. рублей и составила 135 329 тыс. рублей, в том числе:

- Кредиторская задолженность ООО «БАКО+» по заключенным договорам поставки – 116 326 тыс. рублей.
- Сумма кредиторской задолженности по налогам и сборам на 1 января 2025 года составила 14 035 тыс. рублей.
- Кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами по состоянию на 01 января 2025 года составила 1 762 тыс. рублей.

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период, год	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024	2590						2590
	за 2023	2590						2590
в том числе:	за 2024	2590						2590
займы	за 2023	2590						2590
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024	89505	1352479		1306655			135329
	за 2023	79774	1253141		1243410			89505
в том числе: *Расчеты с поставщиками и заказчиками*	за 2024	72459	937244		898011			111692
	за 2023	64020	901231		892792			72459
Авансы полученные	за 2024	4088	117551		117005			4634
	за 2023	4246	96303		96461			4088
Расчеты по налогам и взносам	за 2024	9257	236646		230107			15796
	за 2023	9513	200444		200700			9257
Прочая	за 2024	3701	61038		61532			3207

	за 2023	1995	55163		53457			3701
Итого	за 2024	92095	1352479		1306655			137919
	за 2023	82364	1253141		1243410			92095

7. Сведения о кредитах и займах в 2024 году, (тыс.руб.)

Наименование организации	Остаток на 01.01.24 г.	Обороты		Остаток на 01.01.25 г.
		Получено	Погашено	
Скубач Ю.А. договор займа № 5 от 09.12.2016	2 590	----	----	2 590
ИТОГО	2 590	----	-----	2 590

8. Сведения о собственном капитале общества, (тыс. руб.)

Показатель	2024	2023
Сумма чистых активов	338 085	306 273
Уставный капитал	10	10

Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 40 506 тыс. руб., и превышают уставный капитал на 40 496 тыс. руб.

9. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики, (тыс. руб.)

Наименование показателя на 31 декабря 2023 г.	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Отложенные налоговые активы	1180	-	187	187
Итого по разделу I	**1100**	**4390**	**187**	**4577**
БАЛАНС	**1600**	**398890**	**187**	**399077**
ПАССИВ				
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	306785	(512)	306273
Итого по разделу III	**1300**	**306795**	**(512)**	**306283**
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	699	699
Итого по разделу IV	**1400**	**2590**	**699**	**3289**
БАЛАНС	**1700**	**398890**	**187**	**399077**

С 2024 года Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. В связи с наличием различий в бухгалтерском и налоговом учете по состоянию на 31.12.2023 сделаны бухгалтерские записи входящего сальдо не погашенных временных разниц в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на сумму 512 тыс. рублей.

В связи с изменением основной ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года с 20% до 25% результат пересчета отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 года отражен в бухгалтерском балансе по строке 2412.

10. Труд и заработная плата

Фактическая среднесписочная численность персонала за 2024 года составила 56 человек.

Фонд оплаты труда за 2024 год составил 58 293 тыс. рублей.

11. Информация об арендованном имуществе

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах на аренду.

В случаях, когда в договоре аренды оценочная стоимость имущества не указана, арендованное основное средство учитывается за балансом по стоимости, равной годовой арендной плате по договору.

При увеличении в последующем суммы арендной платы оценочная стоимость, по которой арендованное основное средство отражено в учете, может пересматриваться.

№ п/п	Арендуемое имущество	Адрес	Площадь, м2	Оценочная стоимость в 2024 году, тыс. руб.	Арендодатель	Договор аренды
1	Нежилые помещения	г. Барнаул, ул. Бабуркина, 7	436,6	2811	ООО "БАКО", инн 223004250	113 от 01.06.2019
2	Нежилые помещения, часть земельного участка	г. Барнаул, ул.Заринская, 22	5818,95	10158	ООО "Барнаульское управление механизации "Алтайэлеваторстрой", инн 2222781197	А/05-16 от 01.05.2016

Сроки по договорам аренды составляют 11 месяцев либо срок не определен, в связи с чем, ФСБУ 25/2018 к данным договорам не применяется. Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

12. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г., № 48н на протяжении 2024 года связанной стороной являлась - Скубач Юлия Александровна. Директор ООО «БАКО+» Скубач Юлия Александровна является бенефициарным владельцем Общества.

№ п\п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Отношение к связанным сторонам	Вид операций	Объем операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов 31.12.2024
1	Скубач Юлия Александровна	Лицо является единственным учредителем и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации	Получение займов	-	2 590

13. Вознаграждения управленческому персоналу, (тыс. руб.)

За 2023 год и 2024 год основному управленческому персоналу выплачено вознаграждение в соответствии с трудовыми договорами:

Наименование показателя	2023	2024
Краткосрочные вознаграждения (Служба управления+ Бухгалтерия)	15 677	17 436
Долгосрочные вознаграждения	258	18 943
в т.ч.		
по окончании трудовой деятельности		
В виде опционов эмитента акций , паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе (дивиденды)		18 943
иные долгосрочные вознаграждения (ДМС)	258	

14. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, имеющие существенный характер, в деятельности Общества не происходило.

15. Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность)

В 2025 году Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		2 884			2 884
в том числе:		2 884			2 884
Резерв на оплату отпусков					

В течение 2024 г. Обществом поручительства в пользу третьих лиц не оформлялись, залоги не предоставлялись.

На отчетную дату Обществом не завершено судебное разбирательство с ООО "ЧАИРА" (ИНН 2222070242) по делу № А03-23586/2024. Задолженность в пользу Общества 824 тыс.руб. На момент подготовки отчетности вступило в силу решение суда от 30.06.2025г. о признании ООО «ЧАИРА» банкротом, Обществом подано заявление о включении в реестр кредиторов

17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Данная бухгалтерская отчетность является уточненной бухгалтерской отчетностью – корректировка №1 от 21.10.2024г. Предоставление уточненной бухгалтерской отчётности связано с обнаружением ошибки в излишне начисленных процентах по депозитам в размере 10 868 тыс.руб. и ошибок при заполнении Отчета о движении денежных средств в части отражения НДФЛ и страховых взносов, а так же оборотов по депозитам и процентам по ним.

В результате исправлений в бухгалтерской отчетности произошли следующие изменения:

Наименование формы отчетности	**Номер строки**	**Данные первичного отчета, тыс. руб.**	**Данные корректировки №1, тыс. руб.**
Бухгалтерский баланс	1230	59855	68372
Бухгалтерский баланс	1240	322190	302805
Бухгалтерский баланс	1200	480735	469867
Бухгалтерский баланс	1600	494998	484130
Бухгалтерский баланс	1370	346779	338085
Бухгалтерский баланс	1300	346789	338095
Бухгалтерский баланс	1520	137503	135329
Бухгалтерский баланс	1500	140600	138426
Бухгалтерский баланс	1700	494998	484130
Отчет о финансовых результатах	2320	45345	34329
Отчет о финансовых результатах	2340	8510	8658
Отчет о финансовых результатах	2300	75233	64365
Отчет о финансовых результатах	2410	15784	13610
Отчет о финансовых результатах	2411	13449	11275
Отчет о финансовых результатах	2400	59449	50755
Отчет о финансовых результатах	2500	59449	50755
Отчет об изменениях капитала	3310	59449	50755
Отчет об изменениях капитала	3311	59449	50755
Отчет об изменениях капитала	3300	346779	338085
Отчет об изменениях капитала	3600	346789	338095
Отчет о движении денежных средств	4110	901752	902350
Отчет о движении денежных средств	4119	28394	28992

Отчет о движении денежных средств	4120	832392	837543
Отчет о движении денежных средств	4121	726035	730488
Отчет о движении денежных средств	4122	51346	69644
Отчет о движении денежных средств	4124	11979	12067
Отчет о движении денежных средств	4129	43032	25344
Отчет о движении денежных средств	4100	69360	64807
Отчет о движении денежных средств	4210	846	1846237
Отчет о движении денежных средств	4213		1811193
Отчет о движении денежных средств	4214		34198
Отчет о движении денежных средств	4220	7305	1948498
Отчет о движении денежных средств	4221	7305	
Отчет о движении денежных средств	4223		1948498
Отчет о движении денежных средств	4200	6459	103107
Отчет о движении денежных средств	4310	25970	
Отчет о движении денежных средств	4319	25970	
Отчет о движении денежных средств	4320	145268	18943
Отчет о движении денежных средств	4322	16201	18943
Отчет о движении денежных средств	4329	129067	
Отчет о движении денежных средств	4300	119298	18943

Директор
ООО «БАКО+» Скубач Ю.А.

Главный бухгалтер Серебрякова О.В.



12.08.2025