

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«БакорИнвест»**  
(ООО «БакорИнвест»)  
160010, Вологодская область, г. Вологда, ул. Залинейная, д.22, офис 510  
Тел. +7(817)221-80-04,  
ОГРН 1193525005728; ИНН/КПП 3525437519/352501001

---

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД**

**1. Общие сведения**

Общество создано 19 февраля 2019 путем реорганизации в форме выделения ООО «СЕВЕРИНВЕСТ ПЛЮС», о чем МИ ФНС № 11 по Вологодской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании ООО «СЕВЕРИНВЕСТ ПЛЮС» (ОГРН 1193525005728, ИНН 3525437519, КПП 352501001).

Решением единственного участника ООО «СЕВЕРИНВЕСТ ПЛЮС» от 30 сентября 2019 г. №2 Директором назначен Красный Александр Борисович. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором Общества.

30 сентября 2019 года решением единственного участника ООО «СЕВЕРИНВЕСТ ПЛЮС» №3 изменено наименование с ООО «СЕВЕРИНВЕСТ ПЛЮС» на ООО «БакорИнвест», о чем 08 октября 2019 года МИ ФНС № 11 по Вологодской области внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, на основании заявления.

Предприятие зарегистрировано по адресу: 160010, г.Вологда, Залинейная улица, 22 офис 510.

Основными видами деятельности Общества являются: производство фильтровального оборудования, производство запасных частей и комплектующих к данному оборудованию.

Среднесписочная численность работников Общества составила 138 человека на 31 декабря 2023; 137 человек на 31 декабря 2022 г.; 40 человек на 31 декабря 2021 г.

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

Решением единственного участника ООО «БакорИнвест» от 30 сентября 2022 года № 30/09/22 полномочия Директора Красного Александра Борисовича продлены до 01 октября 2025 года.

**2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02 июля 2010 года № 66н, Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденных Приказом Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского

учета и отчетности в РФ, а также Положением по учетной политике, утвержденном директором Общества приказом № 31/12/БУ-22 от 31.12.2021 года.

С 01 января 2022 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ 6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н с 01.01.2021г. и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Уровень существенности для определения существенности ошибки принят Организацией в размере 10 % к показателю по строке.

Условных факторов хозяйственной деятельности Общество за 2023 год не имело. По состоянию на 15.10.2023 года была проведена инвентаризация активов и обязательств Общества, расхождений не выявлено. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

### **3. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

Активов, обязательств и операций в иностранных валютах в течение 2023 года Общество не имело.

### **4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовых вложений Общество в 2023 году не имело.

### **5. Нематериальные активы**

Общество по состоянию на 31.12.23 года не имеет нематериальных активов.

### **6. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке. Движение и наличие основных средств отражено в табличных пояснениях № 2 в таблице 2.1, 2.2, 2.3 включая корректировку стоимости ОС в связи с применением ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся активы, если они предназначены для использования в уставной деятельности общества и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- используется в деятельности общества, а также основным средством считается актив, который используют для охраны окружающей среды;
- способен приносить выгоду (доход);
- имеет материально-вещественную форму.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже 40 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с одновременным учетом данных активов на забалансовом счете.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

В отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их по первоначальную стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определяемой из срока полезного использования этого объекта. Амортизация не начисляется по земельным участкам. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обесценение основных средств не производилось в силу отсутствия признаков обесценения.

Общество не осуществляет переоценку основных средств.

Основные средства классифицируются по видам:

1. Сооружения,
2. машины и оборудование,
3. Офисное оборудование.
4. транспортные средства,
5. производственный и хозяйственный инвентарь;
6. Другие виды основных средств

Информация о сроках полезного использования основных средств по видам основных средств приведена в таблице.

| Виды основных средств                      | Срок полезной эксплуатации, лет |
|--|---------------------------------|
| Сооружения                                 | 25-30                           |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 3-15                            |
| Офисное оборудование                       | 2-5                             |
| Транспортные средства                      | 5-8                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3-7                             |
| Другие виды основных средств               | 1-15                            |

#### **7. Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения включают объекты основных средств, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; требующее монтажа; объекты основных средств, не требующее монтажа, находящееся на складе, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств. Движение и наличие незавершенных капитальных вложений отражено в табличных пояснениях № 2 в таблице 2.2.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | затраты за период | списано | Изменения за период                         |                         | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|-------------------|---------|---|-------------------------|------------------|
|  |      |           |                |                   |         | принято к учету в качестве основных средств | или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | 428            | 14 071            | -       | -   | (14 400)                | 99               |
|  | 5250 | за 2022г. | 17 641         | 8 019             | -       | -   | (25 231)                | 428              |
| Модернизация станка Ток карусельн ст 1Л532 инв 42857   | 5241 | за 2023г. | -              | 99                | -       | -   | -                       | 99               |
|  | 5251 | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Установка автоматическая промывочная АПУ 550 Гейзер  | 5242 | за 2023г. | 150            | -                 | -       | -   | (150)                   | -                |
|  | 5252 | за 2022г. | -              | 150               | -       | -   | -                       | 150              |
| Световая вывеска   | 5243 | за 2023г. | 164            | -                 | -       | -   | (164)                   | -                |
|  | 5253 | за 2022г. | -              | 164               | -       | -   | -                       | 164              |
| Шкаф сушильный ШСО-4-34 ЗМК Комфорт  | 5244 | за 2023г. | 115            | -                 | -       | -   | (115)                   | -                |
|  | 5254 | за 2022г. | -              | 115               | -       | -   | -                       | 115              |
| Фундамент для Горизонтально-расточного станка с ЧПУ 2А636ФЗ  | 5245 | за 2023г. | -              | 922               | -       | -   | (922)                   | -                |
|  | 5255 | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Монтаж системы видеонаблюдения и охранной системы  | 5246 | за 2023г. | -              | 116               | -       | -   | (116)                   | -                |
|  | 5256 | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Установка дробеструйная  | 5247 | за 2023г. | -              | 897               | -       | -   | (897)                   | -                |
|  | 5257 | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Лого световое  | 5248 | за 2023г. | -              | 74                | -       | -   | (74)                    | -                |
|  | 5258 | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Ворота откатные  | 5249 | за 2023г. | -              | 481               | -       | -   | (481)                   | -                |
|  | 5259 | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Площадка производственная асфальтированная   | -    | за 2023г. | -              | 1 564             | -       | -   | (1 564)                 | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Инвертор сварочный сварог CUT100   | -    | за 2023г. | -              | 111               | -       | -   | (111)                   | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Головка расточная TBC-175S DINE  | -    | за 2023г. | -              | 82                | -       | -   | (82)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| МФУ HP LaserJet Pro M479fnw (Цветной Принтер/Сканер/Копир/Факс А4  | -    | за 2023г. | -              | 66                | -       | -   | (66)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Головка расточная FBC175S DINE   | -    | за 2023г. | -              | 84                | -       | -   | (84)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Водонагреватель накопительный Термекс IRP 200 F ЭДЭ001193  | -    | за 2023г. | -              | 44                | -       | -   | (44)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Инвертор сварочный сварог CUT90 REAL (L205)  | -    | за 2023г. | -              | 63                | -       | -   | (63)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | 66                | -       | -   | (66)                    | -                |
| Шпindel для вертикального фрезерного металлообрабатывающего центра с ЧПУ   | -    | за 2023г. | -              | 288               | -       | -   | (288)                   | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Микрометр МК-300-400 0,01 1 кл.точности  | -    | за 2023г. | -              | 41                | -       | -   | (41)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Краскораспылитель ProSpray PS 3.25 на раме, электрический  | -    | за 2023г. | -              | 275               | -       | -   | (275)                   | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| МФУ Kyocera Ecosys M1235dn (A4, 512Md, LCD, 35стр/ мин, лазерное МФУ, USB2.0, сетевой)                             | -    | за 2023г. | -              | 70                | -       | -   | (70)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Головка расточная FBC130S DINE   | -    | за 2023г. | -              | 76                | -       | -   | (76)                    | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Тиски станочные GT175B   | -    | за 2023г. | -              | 107               | -       | -   | (107)                   | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |
| Станок для заточки инструмента PROMA ON-220  | -    | за 2023г. | -              | 196               | -       | -   | (196)                   | -                |
|  | -    | за 2022г. | -              | -                 | -       | -   | -                       | -                |



|  |           |     |   |   |       |
|--|-----------|-----|---|---|-------|
| Твердомер УЗ ТКМ-459С                                      | за 2023г. | -   | - | - | (76)  |
| Инверторный аппарат CUT 90 "REAL" (L205)                   | за 2022г. | 76  | - | - | (66)  |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (63)  |
| Микрометр МК-700 0,01 с поверкой                           | за 2022г. | 66  | - | - | (192) |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (86)  |
| Ротационный лазер PR 30-HVS A12                            | за 2022г. | 63  | - | - | (51)  |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (68)  |
| Моноблок Асег 27   | за 2022г. | 192 | - | - | (50)  |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (330) |
| штатив магнитный   | за 2022г. | 86  | - | - | (108) |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (290) |
| Угол Колибри 12  | за 2022г. | 51  | - | - | (201) |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (62)  |
| телевизор  | за 2022г. | 68  | - | - | (78)  |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (45)  |
| Машина контактной точечной сварки МТ-23192-500             | за 2022г. | 50  | - | - | (80)  |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (58)  |
| Насос Mikksan HCB/20                                       | за 2022г. | 330 | - | - | (58)  |
|  | за 2023г. | -   | - | - | (51)  |
| Технологическая оснастка для карусельного станка (КДФ-140) | за 2022г. | 108 | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Агрегат отопительный STD-300 2,2/1000                      | за 2022г. | 290 | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Захват магнитный РМЛ-2000 2,0т                             | за 2022г. | 201 | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Гайковерт ударный пневматический                           | за 2022г. | 62  | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Угловая шлифмашина 125                                     | за 2022г. | 78  | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Щепорубильная машина                                       | за 2022г. | 45  | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Сейф   | за 2022г. | 80  | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Персональный компьютер                                     | за 2022г. | 58  | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
| Микрометр МК-400 0,01 гладкий                              | за 2022г. | 58  | - | - | -     |
|  | за 2023г. | -   | - | - | -     |
|  | за 2022г. | 51  | - | - | -     |

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

| Наименование показателя  | Код       |           |
|--|-----------|-----------|
|  | за 2023г. | за 2022г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260      | 4 908     |
| в том числе:   |           |           |
| Обраб центр 2206ВМФ4-09 в комплс оптич станком выст реза БВ-2027 Витебск инв 41463                           | 5261      | 542       |
| Обраб центр 2206ВМФ4-09 Витебск инв 41372  | 5262      | 1 907     |
| Ток винт ст с ЧПУ 16К30Ф3 инв 42979  | 5263      | 2 458     |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270      | -         |
| в том числе:   |           |           |
|  | 5271      | -         |

## 8. Финансовые вложения

Общество не имело Финансовых вложений в 2022 и 2023 годах.

## 9. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы подразделены на следующие группы:

- Сырье, материалы, запчасти и пр., используемые в производственном цикле;
- Товары для перепродажи
- Затраты в незавершенном производстве
- Готовая продукция
- Прочие материалы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления. Оценка материально-производственных запасов при списании в производство или иным выбытия производится по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: из фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Проверка на обесценение всех запасов производится по состоянию на 31 декабря отчетного года по результатам их годовой инвентаризации.

Организация не создавала в 2023 году в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости материальных ценностей, так как материалы, сырье, запчасти, комплектующие не обладают признаками завышенной стоимости запасов и так же не имеют признаков обесценения (они не потеряли свои первоначальные свойства). Проверка на обесценение всех запасов произведена по состоянию на 31 декабря 2023 года. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» настоящих Пояснений.

Транспортные расходы учитываются в составе себестоимости единицы материально-производственных запасов. В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |   |                      |                       | Изменения за период |                               |                               |   |                | На конец периода                        |                      |         |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|---------|
|  |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло              |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |         |
|  |      |           |                |   |                      |                       | себе-стоимость      | резерв под снижение стоимости |                               |   |                |   |                      |         |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2023г. | 141 341        | -                                       | 141 341              | 787 187               | (858 627)           | -                             | -                             | -   | X              | 69 901                                  | -                    | 69 901  |
|  | 5420 | за 2022г. | 1 994          | -                                       | 1 994                | 433 023               | (293 676)           | -                             | -                             | -   | X              | 141 341                                 | -                    | 141 341 |
| в том числе:                                   |      |           |                |   |                      |                       |                     |                               |                               |   |                |   |                      |         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 140 632        | -                                       | 140 632              | 303 636               | (374 368)           | -                             | -                             | -   | -              | 69 901                                  | -                    | 69 901  |
|  | 5421 | за 2022г. | 1 750          | -                                       | 1 750                | 241 841               | (102 959)           | -                             | -                             | -   | -              | 140 632                                 | -                    | 140 632 |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | 2 068                 | (2 068)             | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
|  | 5422 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
|  | 5423 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
|  | 5424 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | 708            | -                                       | 708                  | 481 483               | (482 191)           | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
|  | 5425 | за 2022г. | 243            | -                                       | 243                  | 191 181               | (190 717)           | -                             | -                             | -   | -              | 708                                     | -                    | 708     |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
|  | 5426 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
|  | 5407 | за 2023г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |
|  | 5427 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -                   | -                             | -                             | -   | -              | -                                       | -                    | -       |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. |  | На 31 декабря 2022 г. |  | На 31 декабря 2021 г. |  |
|--|------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|  |      |                       |  |                       |  |                       |  |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 |                       |  |                       |  |                       |  |
| в том числе:                                     |      |                       |  |                       |  |                       |  |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 |                       |  |                       |  |                       |  |
| в том числе:                                     | 5445 |                       |  |                       |  |                       |  |
|  | 5446 |                       |  |                       |  |                       |  |

## **10. Коммерческие, управленческие, общепроизводственные расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Общепроизводственные расходы, на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства. Сумма накопленных расходов распределяется между видами продукции (работ, услуг), изготавливаемой (осуществляемых) организацией с целью продажи.

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость продукции пропорционально плановой себестоимости выпуска продукции (оказания услуг).

## **11. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие внеоборотные активы**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются свернуто по видам дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности (табличные пояснения 5.3).

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |  |             |                                  |   |   | На конец периода  |                               |   |                          |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|--------------------------|
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |                          |
|   |      |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |   |   |   |                               |   | восста- новление резерва |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
|   | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
|   | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
|   | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
| Прочая  | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
|   | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | -                             | -   | -                        |
|   | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | X   | X   | -                             | -   | -                        |
|   | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | X   | X   | -                             | -   | -                        |
|   | 5510 | за 2023г. | 56 813                        | -                                       | 13 342  | -  | (44 646)    | -                                | -   | -   | 449   | 25 959                        | -   | -                        |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5530 | за 2022г. | 14 082                        | -                                       | 53 958  | -  | (11 226)    | -                                | -   | -   | -   | 56 813                        | -   | -                        |
|   | 5511 | за 2023г. | 10 180                        | -                                       | 10 416  | -  | -           | -                                | -   | -   | -   | 20 596                        | -   | -                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5531 | за 2022г. | 125                           | -                                       | 10 180  | -  | (125)       | -                                | -   | -   | -   | 10 180                        | -   | -                        |
|   | 5512 | за 2023г. | 46 626                        | -                                       | 2 768   | -  | (44 638)    | -                                | -   | -   | -   | 4 756                         | -   | -                        |
| Авансы выданные                                 | 5532 | за 2022г. | 13 900                        | -                                       | 43 771  | -  | (11 044)    | -                                | -   | -   | -   | 46 626                        | -   | -                        |
|   | 5513 | за 2023г. | 8                             | -                                       | 159   | -  | (8)         | -                                | -   | -   | 449   | 608                           | -   | -                        |
| Прочая  | 5533 | за 2022г. | 57                            | -                                       | 8   | -  | (57)        | -                                | -   | -   | -   | 8                             | -   | -                        |
|   | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -   | X   | X   | -                             | -   | -                        |
| Итого   | 5500 | за 2023г. | 56 813                        | -                                       | 13 342  | -  | (44 646)    | -                                | -   | X   | 449   | 25 959                        | -   | -                        |
|   | 5520 | за 2022г. | 14 082                        | -                                       | 53 958  | -  | (11 226)    | -                                | -   | X   | -   | 56 813                        | -   | -                        |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 |                       |                       |                       |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 |                       |                       |                       |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 |                       |                       |                       |
| прочая задолженность                  | 5593 |                       |                       |                       |
|                                       | 5594 |                       |                       |                       |

## 12. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года Общество не имеет кредитов и займов полученных, и процентов по ним.

## 13. Признание выручки от продажи

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

## 14. Применение ПБУ 18/02

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода (ПНР), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО). Условный расход по итогам 2023 г. составил 8 136 тыс. руб., по итогам 2022 года – 3 800 тыс.руб. Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль. В отчетном периоде 2023 года начислены ПНР в сумме 193 тысяч рублей. ; в 2022 году - 299 тыс.руб.

## 15. Раскрытие существенных показателей статей отчета о финансовых результатах

По итогам финансового-хозяйственной деятельности Общества за отчетной период 2023 года получена прибыль в сумме 32 354 тыс. рублей, в 2022 году – 14 902 тысяч рублей.

Выручка общества за 2023 год составила 595 364 тысяч рублей, за 2022 год – 275 271 тысяч рублей. Себестоимость продаж за 2023 год составила 482 191 тысяч рублей, за 2022 год – 190 717 тысяч рублей. В соответствии с учетной политикой управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат, и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

Структура себестоимости раскрыта в табличных пояснениях № 6.

Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

| Наименование показателя   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 365 341   | 95 742    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 124 572   | 110 451   |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 32 640    | 23 782    |
| Амортизация   | 5640 | 8 195     | 4 297     |
| Прочие затраты  | 5650 | 26 349    | 26 574    |
| Итого по элементам  | 5660 | 557 097   | 260 846   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | (464)     |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 708       | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 557 805   | 260 382   |

Расшифровка строки 2340 Прочие доходы в тысячах рублей, в том числе:

| Наименование статьи                             | 2023 год | 2022 год |
|---|----------|----------|
| Реализация основных средств                     | 4 649    |          |
| Реализация лома и отходов черных металлов и ТМЦ | 5 256    | 6 278    |
| Прочие доходы                                   | 224      | 5 458    |
| Итого строка 2340 Прочие доходы                 | 10 129   | 11 736   |

Расшифровка строки 2350 Прочие расходы в тысячах рублей, в том числе

| Наименование статьи  | 2023 год | 2022 год |
|--|----------|----------|
| Расходы на услуги банков                                   | 401      | 390      |
| Расходы по Реализации лома и отходов черных металлов и ТМЦ | 5 157    | 5 214    |
| Расходы по реализации основных средств                     | 930      |          |
| Прочие расходы   | 356      | 1 531    |
| Итого строка 2350 Прочие расходы                           | 6 844    | 7 135    |

### 16. Связанные стороны

Расходы на оплату труда с учетом страховых взносов руководящего состава за 2023 год составили 13 961 тысяч рублей; за 2022 год – 14 072 тысяч рублей. Все выплаты Директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены

Связанными сторонами с ООО "Бакоринвест" являются:

ООО «НТЦ «Бакор» (ИНН 7751042279) - 100 % доли в Уставном капитале принадлежит ООО "НТЦ "Бакор"

### 17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### 18. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ. Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна. Общество не импортирует товары, которые попали в санкционированный перечень товаров, запрещенных для ввоза в Россию. В целях управления рисками в Обществе уделяется внимание таким операционным рискам, как: отраслевым; производственным; рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда; рискам промышленной безопасности, рискам потери трудовых ресурсов (квалифицированного персонала) и др. Для минимизации данных рисков Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для их выявления и снижения вероятности возникновения.

Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны для Организации и не повлияют на ее деятельность.

Общество не собирается прерывать производственно-хозяйственную деятельность.

Директор



Красный Александр Борисович

20 марта 2024 года