

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Машиностроительный завод «Бакор»

ОГРН 1173525018985; ИНН 3525403118; КПП 352501001; г.Вологда, Залинейная улица, 22 офис 510

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

### 1. Общие сведения

ООО "Бакормаш" образовано «07» июня 2017 года, о чем МИ ФНС № 11 по Вологодской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании ООО «Бакормаш», ОГРН 1173525018985, ИНН 3525403118, КПП 352501001).

Директором ООО «Бакормаш» (далее - Общество) – назначен Сизов Андрей Николаевич. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором Общества.

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, производство промышленной автоматики и ультразвуковых излучателей.

Среднесписочная численность работников Общества составила 193 человека на 31 декабря 2024 года; 53 человека на 31 декабря 2023; 40 человек на 31 декабря 2022 г.

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

### 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 ФСБУ6/2020), 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. С 01 января 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

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

Условных факторов хозяйственной деятельности Общество за 2024 год не имело. По состоянию на 30.11.2024 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 2024 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 2024 году не имело.

### 5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов организация ведет согласно требованиям ФСБУ 14/2022 "Учет нематериальных активов". Сроки полезного использования нематериальных активов принимаются организацией исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономические выгоды. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Для целей бухгалтерского учета НМА Общество классифицирует по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- другие *НМА*

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для программ для ЭВМ: программы производственные; программы бухгалтерские, программы для конструкторов
  - для баз данных – базы данных для производства, базы данных для менеджмента, базы данных для конструкторов
  - для изобретений – патенты
  - для секретов производства (ноу-хау) – методики производства, разработки технологий
- В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Общество не производит проверку НМА на обесценение.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Движение и наличие НМА отражено в табличных пояснениях № 1.

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

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	36	(9)	-	-	-	(7)	-	-	-	36	(16)
	5110	за 2023г.	23	(2)	14	-	-	(7)	-	-	-	36	(9)
в том числе: Изобретения	5101	за 2024г.	36	(9)	-	-	-	(7)	-	-	-	36	(16)
	5111	за 2023г.	23	(2)	14	-	-	(7)	-	-	-	36	(9)

**Таблица 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	-	-	-

**Таблица 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	3	3	3

**Таблица 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	5 126	(285)	-	-	(1 709)	-	5 126	(1 994)
	5150	за 2023г.	-	-	5 126	-	(285)	-	5 126	(285)
в том числе: РАЗРАБОТКА И ОСВОЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА УЛЬТРАЗВУКОВЫХ ИЗЛУЧАТЕЛЕЙ	5141	за 2024г.	5 126	(285)	-	-	(1 709)	-	5 126	(1 994)
	5151	за 2023г.	-	-	5 126	-	(285)	-	5 126	(285)

**Таблица**

**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 разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	2 129	2 997	-	(5 126)	-
в том числе: РАЗРАБОТКА И ОСВОЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА УЛЬТРАЗВУКОВЫХ ИЗЛУЧАТЕЛЕЙ***	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	2 129	2 997	-	(5 126)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	14	-	-	(14)	-
в том числе: Патент №2023610625 Программа	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-

защиты вакуум фильтра КДФ от залама керамических элементов на базе	5191	за 2023г.	5	-	-	(5)	
Патент №2023610642 ПрЭВМ	5182	за 2024г.					-
"Программа выборки и визу-ции данных из базы данных работы вакуум-фил. КДФ	5192	за 2023г.	5	-	-	(5)	
Патент №2023610471 ПрЭВМ	5183	за 2024г.					-
"Программа упр. блоком генераторов УЗ с системой диагностирования и ви	5193	за 2023г.	5	-	-	(5)	

## 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. 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 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.

## 2.1 . Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	74 195	(27 830)	6 021	-	-	(13 335)	-	-	-	80 216	(41 165)	
	5210	за 2023г.	41 193	(20 521)	33 001	-	-	(7 309)	-	-	-	74 195	(27 830)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	72 298	(27 277)	3 346	-	-	(12 324)	-	-	-	75 644	(39 601)	
	5211	за 2023г.	40 460	(20 283)	31 837	-	-	(6 994)	-	-	-	72 298	(27 277)	
Транспортные средства	5202	за 2024г.	190	(190)	-	-	-	-	-	-	-	190	(190)	
	5212	за 2023г.	190	(178)	-	-	-	(12)	-	-	-	190	(190)	
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	1 707	(363)	1 904	-	-	(945)	-	-	-	3 611	(1 308)	
	5213	за 2023г.	543	(60)	1 164	-	-	(303)	-	-	-	1 707	(363)	
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	-	-	771	-	-	(66)	-	-	-	771	(66)	
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 2024г.	-	6 232	-	(6 021)	210
	5250	за 2023г.	-	33 001	-	(33 001)	-
в том числе: Персональный компьютер 12	5241	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат воздушно-плазменной резки Типоу CUT 300 HF W (TR300)	5242	за 2024г.	-	1 302	-	(1 302)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат конденсаторной сварки FARADAY CD 2800	5243	за 2024г.	-	138	-	(138)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Куосега (Принтер/Копир/Сканер)	5244	за 2024г.	-	69	-	(69)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер 9	5245	за 2024г.	-	134	-	(134)	-

5255	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5246	за 2024г.	185	-	-	-	-	(185)	-
5256	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5247	за 2024г.	106	-	-	-	-	(106)	-
5257	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5248	за 2024г.	149	-	-	-	-	(149)	-
5258	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5249	за 2024г.	115	-	-	-	-	(115)	-
5259	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	54	-	-	-	-	(54)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	130	-	-	-	-	(130)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	138	-	-	-	-	(138)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	213	-	-	-	-	(213)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	51	-	-	-	-	(51)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	84	-	-	-	-	(84)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	71	-	-	-	-	(71)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	63	-	-	-	-	(63)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	40	-	-	-	-	(40)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	344	-	-	-	-	(344)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	244	-	-	-	-	(244)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	81	-	-	-	-	(81)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	317	-	-	-	-	(317)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	41	-	-	-	-	(41)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	46	-	-	-	-	(46)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	51	-	-	-	-	(51)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	61	-	-	-	-	(61)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	152	-	-	-	-	(152)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	60	-	-	-	-	(60)	-

Станок магнитный сверлильный RODMIX RMD-50M

Штангенциркуль -500 для нар. канав. элек.

Принтер широкоформатный Canon imagePROGRAF TM-200

Электронный блок дефектоскопа Velograh II с поверхкой

Ударная дрель-шуруповерт

Станок сверлильный DeWalt DWE1622K

Персональный компьютер 13

Персональный компьютер 11

Пистолет термоусадочный SHRINKPACK - 1739

Гайковерт ударный аккумуляторный

Бензиновый бетонорез

Корпус фрезы HRMDCM 09080HR-7

Индикатор аналоговый трехмерный ха.ф12мм Werka (223-3607)

Ноутбук Gigabyte 15,6"

Персональный компьютер 15

Нутромер микрои НМ 1000-3000 0.01 МИК PRO

Корпус фрезы RM6PCM 100R-32-8-WN08

Сплит система Haier HSU-12HPL103/R3 №2

Штангенциркуль ШЦ-2-1000 0,05 150мм

МФУ HP (Принтер/Копир/Сканер)

Персональный компьютер 14

МФУ Кюссета ECOSYS M2135dn (Принтер/Копир/Сканер/Факс)



	за 2023г.	63	-	(63)	-
Персональный компьютер 7	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	145	-	(145)	-
Станок горизонтально-расточной с ЧПУ модель 2A636Ф3	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	30 000	-	(30 000)	-
Стойка задняя для горизонтально-расточного станка с ЧПУ модель 2A636Ф3	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	1 250	-	(1 250)	-
Персональный компьютер 8	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	137	-	(137)	-
Миллигестламетр ТПУ-03 диапазон 0.01-1999 мТл (с поверкой)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	112	-	(112)	-
Персональный компьютер 5	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	43	-	(43)	-
Ноутбук MSI Katana (B13V GK-472XRU)(QHD/IPS/240Hz)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	129	-	(129)	-
Ноутбук Asus 15,6"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	100	-	(100)	-
Ноутбук Сіваруе G5 GE 15,6"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	59	-	(59)	-

### 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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

## 8. Финансовые вложения

Общество не имело Финансовых вложений в 2024 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 выбытием 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 2024 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 2024 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 2024г.	73 763	-	73 763	1 434 755	(1 252 264)	-	-	X	256 254	-	256 254
	5420	за 2023г.	93 434	-	93 434	598 881	(618 552)	-	-	X	73 763	-	73 763
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	73 763	-	73 763	536 555	(367 545)	-	-	-	242 773	-	242 773
	5421	за 2023г.	93 434	-	93 434	149 468	(169 139)	-	-	-	73 763	-	73 763
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	249 744	(249 744)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	217 936	(217 936)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	648 456	(634 975)	-	-	-	13 481	-	13 481
	5425	за 2023г.	-	-	-	231 478	(231 478)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2024 г.	2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440		На 31 декабря 2022 г.
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			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	учетная 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Прочая	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	94 469	-	(5 743)	-	(16 327)	(1)	-	401	2	72 800	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	38 990	-	52 896	-	1 899	-	-	-	684	94 469	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2024г.	-	-	255	-	-	-	-	-	-	255	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2024г.	92 778	-	(8 132)	-	(14 244)	(1)	-	-	-	70 402	-
	5532	за 2023г.	38 974	-	51 893	-	1 912	-	-	-	-	92 778	-
	5513	за 2024г.	1 690	-	2 134	-	(2 084)	-	-	401	2	2 144	-
	5533	за 2023г.	16	-	1 003	-	(13)	-	-	-	684	1 690	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	94 469	-	(5 743)	-	(16 327)	(1)	-	X	401	72 801	-
	5520	за 2023г.	38 990	-	52 896	-	1 899	-	-	X	-	94 469	-

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						
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	122 604	123 329	-	17 211	-	401	2	263 548	
в том числе:	5580	за 2023г.	90 304	70 401	-	(38 785)	-	-	684	122 604	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	20 306	35 939	-	(343)	-	-	-	55 902	
	5581	за 2023г.	52 338	10 635	-	(42 667)	-	-	-	20 306	



## 12. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2023 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 2024 г. составил 5951 тыс. руб., по итогам 2023 года – 4 132 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, изменение ОНО привело в отчетном периоде в 2024 году - к увеличению налога на прибыль к уплате в бюджет на сумму 272 тыс. руб, в 2023 году изменение ОНО привело к уменьшению налога на прибыль к уплате в бюджет на сумму 34 тыс.рублей;

В отчетном периоде 2024 года начислены ПНР в сумме 495 тысяч рублей. ; в 2023 году - 80 тыс.руб.

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

По итогам финансового-хозяйственной деятельности Общества за отчетной период 2024 года получена прибыль в сумме 23 309 тыс. рублей, в 2023 году – 16 447 тысяч рублей.

Выручка общества за 2024 год составила 756 761 тысяч рублей, за 2023 год – 299 498 тысяч рублей. Себестоимость продаж за 2024 год составила 636 417 тысяч рублей, за 2023 год – 238 627 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 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	356 681	167 234
Расходы на оплату труда	5620	231 297	68 120
Отчисления на социальные нужды	5630	71 217	17 771
Амортизация	5640	1 916	418

Прочие затраты	5650	74 469	24 601
Итого по элементам	5660	735 580	278 144
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 039)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	723 541	278 144

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

Наименование статьи	2023 год	2024 год
Доходы по списанию просроченной задолженности		
Доходы, связанные с продажей ТМЦ		7 146
Признаны полученные субсидии и гранты	7 015	12 135
Прочие доходы	6	487
Итого строка 2340 Прочие доходы	7 021	19 768

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

Наименование статьи	2023 год	2024 год
Расходы на услуги банков	164	390
Амортизация ОС, приобретенных за счет грантов и субсидий	7 182	13 135
Расходы, связанные с продажей ТМЦ		7 199
Прочие расходы	425	2 518
Итого строка 2350 Прочие расходы	7 771	23 242

## 16. Связанные стороны

Расходы на оплату труда с учетом страховых взносов руководящего состава за 2024 год составили 7 525 тысяч рублей; за 2023 год – 7 883 тысяч рублей. Все выплаты Директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены

Связанными сторонами с ООО "Бакормаш" являются:

ООО «НТЦ «Бакор» (ИНН 7751042279) - 70 % доли в Уставном капитале принадлежит ООО "НТЦ "Бакор"

## 17. Раскрытие информации о государственной помощи

Учет субсидий и грантов организация ведет согласно требованиям ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи".

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств.

В доходах будущих периодов отражены суммы бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат, и представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств (стр.1530 «Доходы будущих периодов»).

При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы», с

раскрытием информации в Пояснениях в разделе 2.14 «Раскрытие существенных показателей статей отчета о финансовых результатах» в таблице «Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы». Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражены в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата организации, в оставшейся части - в качестве доходов будущих периодов (п. 10 ПБУ 13/2000)

#### 18. 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.

#### 19. 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. Начиная с 24.02.2022г. Российская Федерация начала специальную военную операцию по защите ЛНР и ДНР. ООО «Бакормаш» видит возможные риски в задержках платежей от покупателей и заказчиков. Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны для Организации и не повлияют на ее деятельность.

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.

Общество не собирается прерывать производственно-хозяйственную деятельность.

Директор



Сизов Андрей Николаевич

17 марта 2024 года