

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

## **АО «ЗАВОД БУРСЕРВИС»**

### **I. Общие сведения**

#### **1. Общая информация**

Акционерное общество «Завод Бурсервис» (далее «Общество») создано на основании Решения единственного участника АО «Научно-производственное предприятие «Бурсервис» ИНН 0277067693 КПП 027701001 ОГРН 105024438063, зарегистрированное 24.02.2005г. по адресу 450061, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Свободы 86/2.

Акционерное общество «Завод Бурсервис» зарегистрировано ФНС 24 декабря 2019 года. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 6190280264619.

Деятельность Общества в Российской Федерации осуществляется в соответствии с законодательством РФ. Права и обязательства Компании регулируются Уставом Общества. Срок деятельности Общества не ограничен.

Основные виды деятельности – производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 28.92).

Юридический адрес: 450061, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Свободы 86/2, помещ.101.

Общество поставлено на учет в качестве налогоплательщика в ИФНС № 33 по Республики Башкортостан Российской Федерации.

Общество не имеет дочерних организаций, филиалов и обособленных подразделений.

Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Завод Бурсервис» с 28 февраля 2025 года переданы директору Буйлову Александру Сергеевичу.

АО «Завод Бурсервис» - это современное высокотехнологичное производство, оснащенное самыми современными технологиями и высококвалифицированным персоналом.

Списочная численность работников по состоянию 31.12.2024г. – 149 человека, среднесписочная численность за 2024г. – 151 человек.

Для сравнения - списочная численность работников по состоянию 31.12.2023г. – 154 человека, среднесписочная численность за 2023г. – 158 человек.

#### **2. Аудиторы Общества**

Аудитором отчетности АО «Завод Бурсервис» по российским стандартам бухгалтерской отчетности (РСБУ) является ООО "Аудиторская Фирма "Максимум-Аудит". **Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:**

450015, Башкортостан Респ, Уфа г, ул. Ш.Руставели, 51/1-206

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

## **II. Описание принципов учетной политики**

Учетная политика АО «Завод Бурсервис» принята в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением программного продукта "1С:ERP Управление предприятием.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество ведет бухгалтерский учет на основании первичных учетных документов. Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета в электронном виде, формируемых с использованием бухгалтерского программного обеспечения 1С. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:

- материальных остатков по счетам учета 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция», 50 «Касса» не реже одного раза в год;
- инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности производится по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- инвентаризация финансовых обязательств производится по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- материальных остатков по счетам учета 01 «Основные средства», 08 «Внеоборотные активы», не реже одного раза в три года

Внезапные инвентаризации кассы и материальных запасов производятся по решению руководителя.

### **1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

К основным средствам относятся те активы, которые соответствуют условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью единицы равной или большей 100 000 рублей. Вид оценки основных средств – по первоначальной стоимости.

Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство (эксплуатацию).

Расходы, связанные с ремонтом объектов основных средств, включаются в затраты на производство и продажу в периоде их возникновения. Затраты на плановый ремонт, учитываются как отдельное основное средство, если составляют более 25% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются (более чем на 25% от стоимости и срока полезного использования объекта в целом), каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Существенным отличием сроков полезного использования в данном случае является разница между сроками полезного использования частей в размере 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость устанавливаются по каждому основному средству приказом руководителя предприятия в соответствии с требованиями п. 9, 30,31 ФСБУ

6/2020 с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Если по результатам проверки соблюдены указанные критерии:

- изменение первоначального срока полезного использования менее чем на 5 процентов;
- изменение ликвидационной стоимости менее чем на 10 процентов.

то данные элементы амортизации пересматриваться не будут.

По основным средствам Общества по состоянию на 31.12.2024 г. не было изменения сроков полезного использования, методов начисления амортизации, ликвидационной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по согласованной с арендодателем стоимости, принятой в договоре.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;
- договоры аренды квартир для сотрудников, заключенные с физическими лицами;
- договоры аренды, представляющие собой услуги по аренде (в частности, аренда складских площадей без идентификации конкретного места хранения).

Право пользования имуществом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Арендованные объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности в оценке, указанной в договоре аренды. Для арендованных земельных участков применяется кадастровая стоимость участка на данный финансовый год.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом приравнивается к сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Амортизация права пользования имуществом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования имуществом, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (права пользования земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору. Амортизация прав пользования активом производится линейным способом первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Переоценка прав пользования активом не производится.

При отражении изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 применен упрощенный подход, предусмотренный п. 50 стандарта.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.

В качестве материально - производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. МПЗ в частности являются:

- используемые в качестве сырья, материалов, топлива, запасных частей, комплектующих изделий, покупных полуфабрикатов, инструментов, инвентаря, средств труда и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнении работ, оказании услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материальные ценности приходятся на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, производится методом оценки запасов по средневзвешенной стоимости. Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету 5/2019 «Запасы» применяется перспективно.

Учет готовой продукции ведется Обществом по фактической производственной себестоимости в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат на счете 43 «Готовая продукция».

Учет товаров ведется организацией товаров по методу ФИФО.

НЗП отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Обществом создается резерв сомнительных долгов, резерв под снижение стоимости МПЗ, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв предстоящих расходов.

Учет ценных бумаг осуществляется по фактической себестоимости без последующей переоценки.

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. При наличии признаков существенного обесценения финансовых вложений по каждому такому финансовому вложению формируется резерв в сумме разницы между учетной и расчетной стоимостями актива.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства подлежат развернутому отражению в бухгалтерской отчетности.

Обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных, отражаются в финансовой отчетности в размере обеспечения, указанного в договоре.

Следующие виды прочих доходов и расходов отражаются свернуто в составе отчета о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы»:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Остальные виды прочих доходов и расходов отражаются в составе отчета о финансовых результатах развернуто.

Учет займов и кредитов полученных осуществляется на счетах 66, 67 в зависимости от периода кредитования. Проценты по заемным средствам учитываются как прочие расходы и включаются в финансовый результат Общества в текущем отчетном периоде. Проценты по заемным средствам, полученным на инвестиционные цели, учитываются в составе незавершенных капитальных вложений. Начисление процентов производится равномерно, ежемесячно.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно.

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты сроком погашения до 3 месяцев (учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках»), банковские векселя (учитываемые на счете 58 «Финансовые вложения»).

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков - денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

## АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям.

Учет денежных потоков в иностранной валюте - для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства и нематериальные активы

##### Степень изношенности основных средств

| Группа основных средств                    | Первоначальная стоимость | Начисленная амортизация | % изношенности |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| Здания                                     | 282 812                  | (6 782)                 | 2,40           |
| Офисное оборудование                       | 305                      | (150)                   | 49,18          |
| Машины и оборудование                      | 185 340                  | (38 389)                | 20,71          |
| Транспортные средства                      | 968                      | (715)                   | 73,86          |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 8 192                    | (1 943)                 | 23,72          |
| Права пользования активами                 | 60 412                   | (14 337)                | 23,73          |
| Земля                                      | 38 840                   |                         | 0,00           |
| Прочие                                     | 100                      | (75)                    | 75,00          |
| <b>Итого (стр. 11501 Баланса)</b>          | <b>575 195</b>           | <b>(33 500)</b>         | <b>10,81</b>   |

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табл. 1.1. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в табл. 1.2. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в табл. 1.3. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

## АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
В тысячах рублей, если не указано иное

Информация об ином использовании основных средств представлена в табл. 1.4. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Права пользования активами включают в себя арендованные производственные и офисные помещения и земельный участок, который используется для размещения объектов производственного назначения.

Нематериальные активы отсутствуют.

### 2. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

### 3. Материально-производственные запасы

В состав материально-производственных запасов относятся активы, срок использования которых при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы оценены по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

#### Расшифровка материально-производственных запасов

| Группа материалов               | Стоимость     |                | Структура, %  |               |
|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                                 | 31.12.2024    | 31.12.2023     | 31.12.2024    | 31.12.2024    |
| Готовая продукция               | 8 173         | 3 110          | 8,33          | 2,13          |
| Сырье и комплектующие           | 50 902        | 73 094         | 51,91         | 50,11         |
| Незавершенное производство      | 38 991        | 40 933         | 39,76         | 28,06         |
| <b>Итого (стр.1210 Баланса)</b> | <b>98 066</b> | <b>117 137</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

Информация о наличии и движении запасов представлена в табл. 3.1. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

### 4. Финансовые вложения

На 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 г. финансовые вложения отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в табл. 2 приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

## АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
В тысячах рублей, если не указано иное

### 5. Денежные средства и их эквиваленты

#### Расшифровка денежных средств, денежных эквивалентов

| Денежные средства, тыс.<br>руб. | 31.12.2024    | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|---------------|------------|------------|
| Касса                           | -             | -          | -          |
| Расчетный счет                  | 11 443        | 231        | 164        |
| Валютный счет                   | -             | -          | -          |
| <b>Итого (стр.1250 Баланса)</b> | <b>11 443</b> | <b>231</b> | <b>164</b> |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

### 6. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражены краткосрочные расходы будущих периодов – страховые суммы, программное обеспечение, Суммы прочих оборотных активов составили 1 915 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 1 126 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 91 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г.

### 7. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 31 681 тыс. руб. (стр.1310 Баланса). В течение 2024 года вкладов в уставный капитал не было.

Уставной капитал Общества сформирован учредителем внесением имущества:

Участники Общества:

| №№<br>п/п | Наименование акционера<br>(участника)                                    | Доля участия в<br>УК Общества<br>на 31.12.24г. | Доля участия в<br>УК Общества<br>на 01.01.24г. |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1         | АО «Научно-производственное<br>предприятие «Бурсервис» ИНН<br>0277067693 | 100%                                           | 100 %                                          |

Количество акций, выпущенных акционерным обществом составляет 182 и полностью оплачены в размере 174 072,97 рублей;

Функции счетной комиссии выполнял регистратор: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Место нахождения регистратора: 109052, г. Москва, ул. Новохоловская, д.23, стр.1, пом.1.

Уполномоченные лица регистратора: Шальнова Светлана Григорьевна.

Добавочный капитал составляет 1 052 тыс. руб. (стр.1350 Баланса).

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом получена прибыль в размере 2 967 тыс. руб., накопленная прибыль на 31.12.2024 составила 94 131 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом получена прибыль в размере 46 909 тыс. руб., накопленная прибыль на 31.12.2023 составила 91 164 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. размер чистых активов Общества составляет 126 864 тыс. руб.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
В тысячах рублей, если не указано иное

### 8. Кредиторская и дебиторская задолженность

Общество своевременно и в полном объеме погашает начисленные налоги и сборы. Просроченной задолженности по оплате труда, платежам в бюджет нет.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табл. 4.1. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в табл. 4.3. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

### 9. Налог на прибыль

С 2021 года АО «Завод Бурсервис» применяет инвестиционный налоговый вычет (ИНВ) – в соответствии со ст.286.1 НК РФ и Закона Республики Башкортостан от 29.06.2020 N 285-з. на следующие объекты ОС:

| Основное средство                                                                          | Инвентарный номер | Дата принятия к учету |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Контурограф Contracer CV-2100N4 (мм) X=100мм (комплект с Ноутбуком и ПО для контурографов) | 00-001239         | 19.08.2021            |
| Doosan, Вертикальный обрабатывающий центр VC 630-5AX, 2021                                 | 00-001255         | 03.09.2021            |
| Горизонтальный токарный металлообрабатывающий центр с ЧПУ модели PUMA GT3100               | 00-001268         | 01.12.2021            |

|               | Уменьшение налога на прибыль, тыс. руб. |
|---------------|-----------------------------------------|
| за 2021 год   | 1 134 051                               |
| за 2022 год   | 4 584 529                               |
| за 2023 год   | 5 409 908                               |
| за 2024 год   | 1 646 246                               |
| <b>Итого:</b> | <b>12 774 734</b>                       |

Инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль действует с 1 января 2018 года (Федеральный закон от 27 ноября 2017 г. N 335-ФЗ).

Использование инвестиционного вычета в учете отражается проводками Дт 68.04.1 Кт 99, общество не собирается реализовывать данные объекты основных средств.

**АО «Завод Бурсервис»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Сумма текущего налога на прибыль составила:

| Наименование показателя                                | За 2024 год | За 2023 год |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Условный расход по налогу на прибыль                   | 1 431       | 10 430      |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)            | 4 405       | 221         |
| Расход (доход) по налогу на прибыль (-2410)            | 5 836       | 10 651      |
| Изменение отложенных налоговых активов                 | 31 420      | 6 848       |
| Изменение отложенных налоговых обязательств            | -29 749     | -7 017      |
| Отложенный налог на прибыль – всего, тыс. руб. (-2412) | 1 671       | - 169       |
| Текущий налог на прибыль (-2411)                       | 4 165       | 10 820      |

**10. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование                                                                                                                       | Сумма по состоянию на 31.12.2024 | Сумма по состоянию на 31.12.2023 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1     | Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса на будущее налогового убытка                                           | -                                | -                                |
| 2     | Отложенный налоговый актив, возникший в результате временной разницы по основным средствам                                         | 6 036                            | 1 673                            |
| 3     | Отложенный налоговый актив, возникший в результате временной разницы от сформированных в бухгалтерском учете резервов              | 48                               | 287                              |
| 4     | Отложенный налоговый актив, возникший в результате временной разницы от сформированных в бухгалтерском учете арендных обязательств | 24 165                           | 6 076                            |
|       | Отложенный налоговый актив, возникший в результате временных разниц в расчете нереализованных курсовых разниц                      | 7 712                            | -                                |
| 6     | Прочие                                                                                                                             | 457                              | 127                              |
|       | <b>ИТОГО</b>                                                                                                                       | <b>38 418</b>                    | <b>8 163</b>                     |

# АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
В тысячах рублей, если не указано иное

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| №<br>п/п | Наименование                                                                                                                               | Сумма по<br>состоянию на<br>31.12.2024 | Сумма по<br>состоянию на<br>31.12.2023 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1        | Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временной разницы по основным средствам                                         | 41 180                                 | 18 187                                 |
| 2        | Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временных разниц в расчете нереализованных курсовых разниц                      | 5 184                                  | -                                      |
| 3        | Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временной разницы в расчете амортизации по основным средствам                   |                                        |                                        |
|          | Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временной разницы от сформированных в бухгалтерском учете арендных обязательств | 4 218                                  | 2 058                                  |
|          | Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временной разницы от сформированных в бухгалтерском учете резервов              | 47                                     | -                                      |
|          | Прочие                                                                                                                                     | 1 093                                  | -                                      |
|          | <b>ИТОГО</b>                                                                                                                               | <b>51 722</b>                          | <b>19 796</b>                          |

## 11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2024 году были оптовые продажи готовой продукции и оказание услуг по ремонту оборудования.

| Номенклатура        | Всего реализовано, тыс. руб. |                | В т. ч. экспорт, тыс. руб. |            |
|---------------------|------------------------------|----------------|----------------------------|------------|
|                     | 2024 г.                      | 2023 г.        | 2024 г.                    | 2023 г.    |
| Готовая продукция   | 728 956                      | 730 229        | 339                        | 201        |
| Ремонт оборудования | 74 722                       | 59 645         | -                          | -          |
| <b>Всего</b>        | <b>803 678</b>               | <b>789 874</b> | <b>339</b>                 | <b>201</b> |

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя        | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты           | 19 094     | 7 252      |
| Затраты на оплату труда        | 13 965     | 12 049     |
| Отчисления на социальные нужды | 2 918      | 2 510      |

**АО «Завод Бурсервис»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Амортизация                         | 612           | 337           |
| Командировочные расходы             |               | 1 307         |
| Прочие                              | 695           | 385           |
| <b>Итого управленческие расходы</b> | <b>37 284</b> | <b>23 840</b> |

Увеличение затрат по управленческим расходам связано с увеличением материальных затрат в 2024 году на 11 842 тыс. руб., увеличение материальных затрат связано с решением проводить услуги по информационно-техническому сопровождению по компании АО "ИТ КОСМОС" (ИНН 9703062977) в общехозяйственных расходах.

Информация о затратах на производство, коммерческих и управленческих расходах, отраженных по строкам 2110, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах представлена в табл. 4 приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

**12. Прочие расходы и доходы****Структура прочих доходов и расходов**

| Вид прочих доходов / расходов    | 2024 г.          |               | 2023 г.          |               |
|----------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                  | Сумма            | Доля, %       | Сумма            | Доля, %       |
| <b>Доходы</b><br>(стр.2340 ОФР)  | <b>196 766</b>   | <b>100,00</b> | <b>112 786</b>   | <b>100,00</b> |
| в том числе:                     |                  |               |                  |               |
| -курсовые разницы                | 54 756           | 27,83         | 13 358           | 11,84         |
| -прочая реализация               | 141 060          | 71,69         | 64 463           | 57,16         |
| -восстановление резервов         | -                | -             | 29 326           | 26,00         |
| - прочие доходы                  | 950              | 5,00          | 5 639            | 5,00          |
| <b>Расходы</b><br>(стр.2350 ОФР) | <b>(176 939)</b> | <b>100,00</b> | <b>(124 040)</b> | <b>100,00</b> |
| в том числе:                     |                  |               |                  |               |
| -курсовые разницы                | (62 476)         | 19,92         | (24 711)         | 19,92         |
| - создание резервов              | -                | -             | (29 326)         | 23,64         |
| -банковские расходы              | (3 596)          | 2,03          | (994)            | 0,80          |
| - прочая реализация              | (58 172)         | 32,88         | (62 374)         | 50,29         |
| -амортизация                     | (19 984)         | 11,29         | -                | -             |
| -налог на имущество              | (2 970)          | 1,68          | -                | -             |
| -прочие                          | (29 741)         | 16,81         | (6 635)          | 5,35          |

**13. Информация о связанных сторонах****13.1. Перечень связанных сторон**

Общества, находящиеся с АО «Завод Бурсервис» под общим контролем или значительным влиянием на 31.12.2024:

| Наименование        | ИНН        | КПП       |
|---------------------|------------|-----------|
| АО "НПП "БУРСЕРВИС" | 0277067693 | 773101001 |

**АО «Завод Бурсервис»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

|                       |            |           |
|-----------------------|------------|-----------|
| АО "СК "БУРСЕРВИС"    | 9731054230 | 773101001 |
| ООО "ИЛР"             | 0277957248 | 027701001 |
| ООО "СДС"             | 9731081160 | 773101001 |
| АО "БУРСЕРВИС-ЗБС"    | 0277953412 | 027701001 |
| АО "БУРСЕРВИС СУРГУТ" | 8602295691 | 860201001 |

**13.2. Раскрытие операций со связанными сторонами**

Обороты указаны в тыс. рублей без НДС и курсовых разниц, сальдо с НДС.

| Наименование предприятия, адрес | Характер взаимоотношений                   | Виды операций         | Данные 2024 г. | Данные 2023 г. |
|---------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| АО "НПП "БУРСЕРВИС"             | Материнская компания/единственный акционер | Сальдо на начало года | (16 841)       | (83 187)       |
|                                 |                                            | Поставки в наш адрес  | (105 380)      | (40 604)       |
|                                 |                                            | Наши поставки         | 405 419        | 464 809        |
|                                 |                                            | Сальдо на конец года  | 27 928         | (16 841)       |
| АО "СК "БУРСЕРВИС"              | Контроль одним и тем же юридическим лицом  | Сальдо на начало года | 25 055         | 20 100         |
|                                 |                                            | Поставки в наш адрес  | (261)          | (22)           |
|                                 |                                            | Наши поставки         | 322 258        | 175 186        |
|                                 |                                            | Проценты по кредитам  | 4              | -              |
|                                 |                                            | Сальдо на конец года  | 109 562        | 25 055         |
| ООО "ИЛР"                       | Общие контролирующие собственники          | Сальдо на начало года | (1 475)        | (1 411)        |
|                                 |                                            | Поставки в наш адрес  | (5 602)        | (11 887)       |
|                                 |                                            | Наши поставки         | 890 877        | -              |
|                                 |                                            | Сальдо на конец года  | 701            | (1 475)        |
| АО "БУРСЕРВИС-ЗБС"              | Общие контролирующие собственники          | Сальдо на начало года | 2 804          | 10 999         |
|                                 |                                            | Поставки в наш адрес  | 308            | -              |
|                                 |                                            | Наши поставки         | 21 827         | 56 294         |
|                                 |                                            | Сальдо на конец года  | 8 529          | 2 804          |
|                                 |                                            | Сальдо на начало года | 28 841         | 4 066          |

**АО «Завод Бурсервис»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

| Наименование предприятия, адрес | Характер взаимоотношений          | Виды операций        | Данные 2024 г. | Данные 2023 г. |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| АО "БУРСЕРВИС СУРГУТ"           | Общие контролирующие собственники | Поставки в наш адрес | (1 938)        | (3 826)        |
|                                 |                                   | Наши поставки        | 30 094         | 50 410         |
|                                 |                                   | Сальдо на конец года | 18 535         | 28 841         |
|                                 |                                   |                      |                |                |

**13.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

В состав основного управленческого персонала в 2024 и 2023 годах включен директор.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

| № п/п | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1     | Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) | 3 663      | 3 982      |
| 2     | Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -          | -          |
|       | ИТОГО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3 663      | 3 982      |

**14. События, произошедшие после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты на дату подписания отчетности Общество не имеет.

**15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Информация об оценочных обязательствах представлена в табл. 6 приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

**16. Обеспечения обязательств и государственная помощь**

Информация об обеспечении обязательств представлена в табл. 7 приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о государственной помощи представлена в табл. 8 приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2024 год.

17. Пояснения к бухгалтерскому балансу  
И отчету финансовых результатах  
АО «Завод Бурсервис» за 2024 год.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Код  | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                        |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                        |      |            |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 5200 | за 2024 г. | 173 353                  | (33 500)                | 495 783             | (38 157)                 | 15 447                  | (57 540)              | -                        | -                       | 630 979                  | (75 593)                |
|                                                                        | 5210 | за 2023 г. | 135 505                  | (15 196)                | 47 431              | (367)                    | 25                      | (18 329)              | (9 216)                  | -                       | 173 353                  | (33 500)                |
| в том числе: Здания                                                    | 5201 | за 2024 г. | -                        | -                       | 282 812             | -                        | -                       | (6 782)               | -                        | -                       | 282 812                  | (6 782)                 |
|                                                                        | 5211 | за 2023 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Земельные участки                                                      | 5202 | за 2024 г. | -                        | -                       | 38 840              | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 38 840                   | -                       |
|                                                                        | 5212 | за 2023 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Машины, оборудование                                                   | 5203 | за 2024 г. | 140 645                  | (29 458)                | 57 141              | (12 446)                 | 6 023                   | (14 954)              | -                        | -                       | 185 340                  | (38 389)                |
|                                                                        | 5213 | за 2023 г. | 130 926                  | (14 452)                | 18 935              | -                        | -                       | (15 006)              | (9 216)                  | -                       | 140 645                  | (29 458)                |
| Транспортные                                                           | 5204 | за 2024 г. | 2 992                    | (972)                   | -                   | (2 024)                  | 728                     | (471)                 | -                        | -                       | 968                      | (715)                   |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

[illegible]

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                                                                      | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |                        |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                              |      |            |                | затраты за период   | Внутренние перемещения | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств за исключением инвестиционной недвижимости- всего | 5240 | за 2024 г. | -              | 494 009             |                        | (494 009)                                                           | -                |
|                                                                                                                                                              | 5250 | за 2023 г. | 1 644          | 45 787              | -                      | (47 431)                                                            | -                |
| в том числе:<br>Вложения в приобретение основных средств (включая строительные материалы)                                                                    | 5241 | за 2024 г. | -              | 45 787              | -                      | (47 431)                                                            | -                |
|                                                                                                                                                              | 5251 | за 2023 г. | 1 644          | 45 787              | -                      | (47 431)                                                            | -                |
| Строительство, модернизация, улучшение ОС                                                                                                                    | 5242 | за 2024 г. | -              | -                   | -                      | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                                              | 5252 | за 2023 г. | -              | -                   | -                      | -                                                                   | -                |
| Оборудование к установке                                                                                                                                     | 5243 | за 2024 г. | -              | -                   | -                      | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                                              | 5253 | за 2023 г. | -              | -                   | -                      | -                                                                   | -                |
| Авансы, выданные под строительство (приобретение) внеоборотных активов                                                                                       | 5244 | за 2024 г. | -              | 15 111              | -                      | -                                                                   | 15 111           |
|                                                                                                                                                              | 5254 | за 2023 г. | -              | -                   | -                      | -                                                                   | -                |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости                                        | 5245 | за 2024 г. | -              | -                   | -                      | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                                              | 5255 | за 2023 г. | -              | -                   | -                      | -                                                                   | -                |

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего |     | 42 351     | -          |

1.4. 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 | 86 883                | -                     | -                     |
| 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 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переданные в залог                                                                                       | 5286 | 314 870               | -                     | -                     |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
В тысячах рублей, если не указано иное

[illegible]

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя        | Код  | Период     | 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                 | 5400 | за 2024 г. | 117 137        | -                                       | 1 922 811             | (1 941 882)   | -                             | -                             | -                                         | 98 066           | -                                       |
|                                | 5420 | за 2023 г. | 153 585        | -                                       | 1 925 369             | (1 961 817)   | -                             | -                             | -                                         | 117 137          | -                                       |
| в том числе: Готовая продукция | 5401 | за 2024 г. | 3 110          | -                                       | 646 392               | (640 726)     | -                             | -                             | -                                         | 8 776            | -                                       |
|                                | 5421 | за 2023 г. | 8 129          | -                                       | 601 275               | (606 294)     | -                             | -                             | -                                         | 3 110            | -                                       |
| Товары для перепродажи         | 5402 | за 2024 г. | -              | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                | 5422 | за 2023 г. | -              | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Сырье и комплектующие          | 5403 | за 2024 г. | 73 094         | -                                       | 511 212               | (533 403)     | -                             | -                             | -                                         | 50 903           | -                                       |
|                                | 5423 | за 2023 г. | 101 833        | -                                       | 522 993               | (551 732)     | -                             | -                             | -                                         | 73 094           | -                                       |
| Прочие материалы               | 5404 | за 2024 г. | -              | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                | 5424 | за 2023 г. | -              | -                                       | -                     | -             | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Незавершенное производство     | 5405 | за 2024 г. | 40 933         | -                                       | 765 207               | (767 753)     | -                             | -                             | -                                         | 38 387           | -                                       |
|                                | 5425 | за 2023 г. | 43 623         | -                                       | 801 101               | (803 791)     | -                             | -                             | -                                         | 40 933           | -                                       |

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

4. Дебиторская и кредиторская задолженность  
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                           | Код  | Период    | На начало года                |                                              | Изменения за период                                                     |                                                     |             |                                   |                          |                                                      |                                                           |                                                              | На конец периода |   |
|---------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|---|
|                                                   |      |           |                               |                                              | поступление                                                             |                                                     | выбыло      |                                   |                          | перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредито р- ской в де- биторск ую задолже н- ность |                  |   |
|                                                   |      |           | учтенная по условиям договора | велич ина резерв а по сомни тель- ным долгам | в результате хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции ) | причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия | погаше- ние | списание на финансов ый результат | восста- новление резерва |                                                      |                                                           |                                                              |                  |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего    | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                            | -                                                                       | -                                                   | -           | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | -                | - |
|                                                   | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                            | -                                                                       | -                                                   | -           | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | -                | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                            | -                                                                       | -                                                   | -           | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | -                | - |
|                                                   | 5522 | за 2023г. | -                             | -                                            | -                                                                       | -                                                   | -           | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | -                | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                            | -                                                                       | -                                                   | -           | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | -                | - |
|                                                   | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                            | -                                                                       | -                                                   | -           | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | -                | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего   | 5510 | за 2024г. | 163 106                       | -                                            | 227 905                                                                 | -                                                   | (106 728)   | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 284 284          | - |
|                                                   | 5530 | за 2023г. | 101 488                       | -                                            | 126 387                                                                 | -                                                   | (64 547)    | (222)                             | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 163 106          | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 150 929                       | -                                            | 211 010                                                                 | -                                                   | (82 796)    | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 279 143          | - |
|                                                   | 5531 | за 2023г. | 47 286                        | -                                            | 118 025                                                                 | -                                                   | (14 382)    | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 150 929          | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 5512 | за 2024г. | 9 236                         | -                                            | 16 895                                                                  | -                                                   | (21 956)    | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 4 175            | - |
|                                                   | 5532 | за 2023г. | 53 188                        | -                                            | 5 621                                                                   | -                                                   | (49 351)    | (222)                             | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 9 236            | - |
| Прочая                                            | 5513 | за 2024г. | 2 942                         | -                                            | -                                                                       | -                                                   | (1 976)     | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 966              | - |
|                                                   | 5533 | за 2023г. | 1 014                         | -                                            | 2 742                                                                   | -                                                   | (814)       | -                                 | -                        | -                                                    | -                                                         | -                                                            | 2 942            | - |
| Итого                                             | 5500 | за 2024г. | 163 106                       | -                                            | 227 905                                                                 | -                                                   | (106 728)   | -                                 | -                        | X                                                    | -                                                         | -                                                            | 284 284          | - |
|                                                   | 5520 | за 2023г. | 101 488                       | -                                            | 126 387                                                                 | -                                                   | (64 547)    | (222)                             | -                        | X                                                    | -                                                         | -                                                            | 163 106          | - |

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

4.2. 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 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

| 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2024г. | 59 936                 | 685 551                                                               | -                                                | (166 793)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 578 694                  |
|                                                    | 5571 | за 2023г. | 50 484                 | 46 912                                                                | -                                                | (37 460)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 59 936                   |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2024г. | -                      | 544 800                                                               | -                                                | (69 990)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 474 810                  |
|                                                    | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2023г. | 16 907                 | -                                                                     | -                                                | (16 907)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2024г. | 59 936                 | 140 751                                                               | -                                                | (96 803)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 103 884                  |
|                                                    | 5574 | за 2023г. | 33 577                 | 46 912                                                                | -                                                | (20 553)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 59 936                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 216 547                | 197 283                                                               | 3 562                                            | (179 566)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 237 826                  |
|                                                    | 5580 | за 2023г. | 232 792                | 147 194                                                               | 911                                              | (164 037)   | (313)                            | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 216 547                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 166 719                | 196 244                                                               | -                                                | (147 698)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 215 265                  |
|                                                    | 5581 | за 2023г. | 171 246                | 99 606                                                                | -                                                | (104 018)   | (115)                            | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 166 719                  |
| расчеты с покупателями и заказчиками               | 5562 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5582 | за 2023г. | 17 269                 | 2 328                                                                 | -                                                | (19 399)    | (198)                            | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 41 687                 | -                                                                     | 3 562                                            | (30 718)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 14 531                   |
|                                                    | 5583 | за 2023г. | 28 319                 | 43 492                                                                | 86                                               | (30 210)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 41 687                   |
| кредиты                                            | 5564 | за 2024г. | -                      | 33 700                                                                | -                                                | (31 304)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 396                    |
|                                                    | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2023г. | 193                    | -                                                                     | 825                                              | (1 018)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2024г. | 8 141                  | 1 039                                                                 | -                                                | (1 150)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 8 030                    |
|                                                    | 5586 | за 2023г. | 15 765                 | 1 768                                                                 | -                                                | (9 392)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 8 141                    |
| Итого                                              | 5550 | за 2024г. | 216 547                | 197 283                                                               | 3 562                                            | (179 566)   | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 216 547                  |
|                                                    | 5570 | за 2023г. | 283 276                | 194 106                                                               | 911                                              | (201 497)   | (313)                            | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 276 483                  |

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

5. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                                 | Код  | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                    | 5610 | 520 274    | 440 104    |
| Расходы на оплату труда                                                                                 | 5620 | 140 852    | 147 461    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                          | 5630 | 29 620     | 31 531     |
| Амортизация                                                                                             | 5640 | 30 840     | 18 329     |
| Прочие затраты                                                                                          | 5650 | 51 436     | 76 464     |
| Итого по элементам                                                                                      | 5660 | 773 022    | 713 889    |
| Фактическая себестоимость приобретенных и проданных товаров для перепродажи                             | 5665 | -          | -          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br><br>незавершенного производства, готовой продукции | 5670 |            |            |
|                                                                                                         | 5680 | (3 171)    | 7 709      |
| Итого себестоимость                                                                                     | 5600 | 769 851    | 721 598    |

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

В тысячах рублей, если не указано иное

6. Оценочные обязательства

| Остаток на конец периода<br>Наименование показателя | Код | Год        | Остаток на<br>начало года | Признано      |          | Погашено | Списано как<br>избыточная<br>сумма | Остаток на конец<br>периода |
|-----------------------------------------------------|-----|------------|---------------------------|---------------|----------|----------|------------------------------------|-----------------------------|
|                                                     |     |            |                           | Обязательство | Проценты |          |                                    |                             |
| Оценочные обязательства<br>- всего                  |     | за 2024 г. | 9 440                     | 19 058        | -        | (21 377) | -                                  | 7 121                       |
|                                                     |     | за 2023 г. | 5 762                     | 25 683        | -        | (22 005) | -                                  | 9 440                       |
| в том числе:                                        |     |            |                           |               |          |          |                                    |                             |
| По оплате отпусков и<br>вознаграждений              |     | за 2024 г. | 9 440                     | 19 058        | -        | (21 377) | -                                  | 7 121                       |
|                                                     |     | за 2023 г. | 5 762                     | 25 683        | -        | (22 005) | -                                  | 9 440                       |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
В тысячах рублей, если не указано иное

## 7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                        | -                        | -                        |
| в том числе:            | 5801 | -                        | -                        | -                        |
| Выданные - всего        | 5810 | -                        | -                        | -                        |
| в том числе:            | 5811 | -                        | -                        | -                        |

## 8. Государственная помощь

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

Буйлов С.А.

27 марта 2025 г.