

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Машиностроительный завод «Бакор»

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

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

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

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

Основными видами деятельности Общества являются: производство фильтровального оборудования для осуществления процесса фильтрации и обезвоживания, т.е. отделения твердого вещества от жидкого, на горно-обогачительных комбинатах, при производстве алюминия, меди, никеля, кобальта и др., в цветной и черной металлургии и других отраслях промышленности, производство запасных частей и комплектующих к данному оборудованию, производство промышленной автоматики и ультразвуковых излучателей.

Среднесписочная численность работников Общества составила 250 человек на 31 декабря 2025 года; 193 человека на 31 декабря 2024 года; 53 человека на 31 декабря 2023 г.

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

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

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ от 04 октября 2023 года.

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

Условных факторов хозяйственной деятельности Общество за 2025 год не имело. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

- денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

- возвраты платежей от поставщиков и подрядчиков, а также возвраты покупателям и заказчикам в случае быстрых оборотов в течении отчетного периода.

- денежные потоки по инвестиционной деятельности, связанные с размещением денежных средств на депозитах, представлены в отчете о движении денежных средств развернуто: стр. 4213 – возврат депозита; стр.4223 – размещение депозита.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности : депозиты до востребования, векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные), депозиты сроком не более 92 дней.

3. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Активов, обязательств и операций в иностранных валютах в течение 2025 и 2024 года Общество не имело.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовых вложений Общество в 2025 году не имело.

5. Нематериальные активы

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

Для целей бухгалтерского учета НМА Общество классифицирует по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- другие *НМА*

Устанавливаются следующие группы НМА:

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

Обесценение НМА не производилось в силу отсутствия признаков обесценения.

Таблица 5.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифициро		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			альтернативная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 877	(1 725)	-	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	4 877	(3 440)
	За 2024 г.	4 877	(9)	-	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	4 877	(1 725)
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	36	(16)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(23)
	За 2024 г.	36	(9)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(16)
из них исключительные права	За 2025 г.	36	(16)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(23)
	За 2024 г.	36	(9)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(16)
Другие НМА	За 2025 г.	4 841	(1 709)	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(3 417)
	За 2024 г.	4 841	-	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(1 709)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 841	(1 709)	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(3 417)
	За 2024 г.	4 841	-	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(1 709)

Таблица 5.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифициро		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			альтернативная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	4 877	(1 725)	-	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	4 877	(3 440)
	За 2024 г.	4 877	(9)	-	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	4 877	(1 725)
в том числе: Изобретения	За 2025 г.	36	(16)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(23)
	За 2024 г.	36	(9)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(16)
из них исключительные права	За 2025 г.	36	(16)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(23)
	За 2024 г.	36	(9)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	36	(16)
Другие НМА	За 2025 г.	4 841	(1 709)	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(3 417)
	За 2024 г.	4 841	-	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(1 709)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 841	(1 709)	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(3 417)
	За 2024 г.	4 841	-	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	-	4 841	(1 709)

Таблица 5.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 437	3 152	4 868
в том числе:			
Изобретения	13	20	27
из них созданные организацией	13	20	27
Другие НМА	1 424	3 132	4 841
из них созданные организацией	1 424	3 132	4 841

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке. Движение и наличие основных средств отражено в таблицах 6.1 и 6.2. К основным средствам относятся активы, если они предназначены для использования в уставной деятельности общества и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; используется в деятельности общества, а также основным средством считается актив, который используют для охраны окружающей среды; способен приносить выгоду (доход); имеет материально-вещественную форму.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже 40 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с одновременным учетом данных активов на забалансовом счете. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их по первоначальную стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации и обесценения. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определяемой из срока полезного использования этого объекта. Амортизация не начисляется по земельным участкам. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Обесценение основных средств не производилось в силу отсутствия признаков обесценения. Общество не осуществляло переоценку основных средств. Проверка на обесценение основных средств произведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Основные средства классифицируются по видам:

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

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

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

7. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты основных средств, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; требующее монтажа; объекты основных средств, не требующее монтажа, находящееся на складе, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств. Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год. Обесценение капитальных вложений не производилось в силу отсутствия признаков обесценения. Движение и наличие незавершенных капитальных вложений отражено в таблице № 7.1.

Таблица 6.1 . Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация обесценение	переоценка	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	80 216	(41 165)	16 485	-	-	(15 999)	-	-	-	96 701	(57 164)
	3а 2024 г.	74 195	(27 830)	6 021	-	-	(13 335)	-	-	-	80 216	(41 165)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	75 644	(39 601)	11 314	-	-	(13 896)	-	-	-	86 958	(53 498)
	3а 2024 г.	72 298	(27 277)	3 346	-	-	(12 324)	-	-	-	75 644	(39 601)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 611	(1 308)	3 224	-	-	(1 611)	-	-	-	6 835	(2 918)
	3а 2024 г.	1 707	(363)	1 904	-	-	(945)	-	-	-	3 611	(1 308)
Транспортные средства	За 2025 г.	190	(190)	-	-	-	-	-	-	-	190	(190)
	3а 2024 г.	190	(190)	-	-	-	-	-	-	-	190	(190)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	771	(66)	1 947	-	-	(492)	-	-	-	2 718	(558)
	3а 2024 г.	-	-	771	-	-	(66)	-	-	-	771	(66)

Таблица 6.2 . Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	39 537	39 051	46 365
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	33 460	36 042	45 020
Офисное оборудование	3 917	2 303	1 344
Другие виды основных средств	2 160	705	-

Таблица 7.1 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 881	-	-	(14 881)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 021	-	-	(6 021)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	9 710	-	-	(9 710)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 346	-	-	(3 346)	-	-
	За 2025 г.	-	-	1 947	-	-	(1 947)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	771	-	-	(771)	-	-
	За 2025 г.	-	-	3 224	-	-	(3 224)	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	1 904	-	-	(1 904)	-	-
	За 2025 г.	210	-	2 434	-	-	(1 604)	1 040	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	210	-	-	-	210	-
	За 2025 г.	210	-	2 434	-	-	(1 604)	1 040	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	210	-	-	-	210	-
	За 2025 г.	210	-	2 434	-	-	(1 604)	1 040	-

8. Финансовые вложения

Общество не имело Финансовых вложений в 2024 и 2025 годах.

9. Материально-производственные запасы

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

Запасы подразделены на следующие группы:

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

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

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

Организация не создавала в 2025 году в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости материальных ценностей, так как материалы, сырье, запчасти, комплектующие не обладают признаками завышенной стоимости запасов и так же не имеют признаков обесценения (они не потеряли свои первоначальные свойства). Проверка на обесценение всех запасов произведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 9.1 «Наличие и движение запасов» настоящих Пояснений.

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

Таблица 9.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	256 254	-	1 256 066	(962 910)	-	-	X	X	549 410	-
	За 2024 г.	73 763	-	834 198	(651 706)	-	-	X	X	256 254	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	242 773	-	779 633	(21 718)	-	-	(499 627)	-	500 861	-
	За 2024 г.	73 763	-	530 555	(16 731)	-	-	(350 813)	-	242 773	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(346 902)	-	-	346 902	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(249 744)	-	-	249 744	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	13 481	-	476 433	(594 290)	-	-	152 926	-	46 550	-
	За 2024 г.	-	-	297 642	(385 231)	-	-	101 970	-	13 481	-

10. Коммерческие, управленческие, общепроизводственные расходы

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

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

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость продукции пропорционально суммам прямым материальным затратам.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие внеоборотные активы

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. В таблице № 11.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются свернуто по видам дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности (обязательствах) в таблице 11.2.

В составе прочих оборотных активов строка 1260 Бухгалтерского баланса отражается актив в виде расхода на страхование активов со сроком списания до 12 месяцев

Таблица 11.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	68 159	-	77 177	-	(58 617)	(1)	-	-	86 718	-
	За 2024 г.	93 746	-	66 963	-	(92 549)	(1)	-	-	68 159	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65 761	-	76 082	-	(56 684)	(1)	-	-	85 158	-
	За 2024 г.	92 056	-	64 572	-	(90 867)	(1)	-	-	65 761	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	255	-	856	-	(255)	-	-	-	856	-
	За 2024 г.	-	-	255	-	-	-	-	-	255	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	2 143	-	239	-	(1 678)	-	-	-	704	-
	За 2024 г.	1 689	-	2 136	-	(1 682)	-	-	-	2 143	-
Итого	За 2025 г.	68 159	-	77 177	-	(58 617)	(1)	-	X	86 718	-
	За 2024 г.	93 746	-	66 963	-	(92 549)	(1)	-	X	68 159	-

Таблица 11.2.Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	263 548	533 565	-	(224 579)	(7)	-	572 527
	За 2024 г.	122 604	252 727	-	(111 783)	-	-	263 548
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 902	29 982	-	(53 744)	(7)	-	32 133
	За 2024 г.	20 306	55 896	-	(20 299)	-	-	55 902
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	168 534	478 746	-	(168 534)	-	-	478 746
	За 2024 г.	90 867	168 534	-	(90 867)	-	-	168 534
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158	100	-	(95)	-	-	163
	За 2024 г.	66	98	-	(6)	-	-	158
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 514	157	-	(837)	-	-	834
	За 2024 г.	281	1 233	-	-	-	-	1 514
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	22 355	10 938	-	-	-	-	33 293
	За 2024 г.	6 219	16 136	-	-	-	-	22 355
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 214	3 386	-	-	-	-	10 600
	За 2024 г.	2 675	4 539	-	-	-	-	7 214
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 794	10 043	-	(1 177)	-	-	16 660
	За 2024 г.	2 181	6 217	-	(603)	-	-	7 794
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	49	71	-	(49)	-	-	71
	За 2024 г.	10	46	-	(8)	-	-	49
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Итого	За 2025 г.	263 548	533 565	-	(224 579)	(7)	X	572 527
	За 2024 г.	122 604	252 727	-	(111 783)	-	X	263 548

12. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года Общество не имеет кредитов и займов полученных, и процентов по ним.

13. Признание выручки от продажи

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

14. Применение ПБУ 18/02

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода (ПНР), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО). Условный расход по итогам 2024 г. составил 5951 тыс. руб., по итогам 2025 года – 5 140 тыс.руб. Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, изменение ОНО привело в отчетном периоде в 2024 году - к увеличению налога на прибыль к уплате в бюджет на сумму 322 тыс. руб, в 2025 году изменение ОНО привело к увеличению налога на прибыль к уплате в бюджет на сумму 1002 тыс.рублей.

15. Раскрытие существенных показателей статей отчета о финансовых результатах

По итогам финансового-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период 2025 года получена прибыль - 14 197 тысяч рублей, за период 2024 года получена прибыль в сумме 23 309 тыс. рублей.

Выручка общества за 2025 год составила 1 048 961 тысячу рублей, за 2024 год составила 756 761 тысяч рублей. Себестоимость продаж за 2025 год составила 941 562 тысяч рублей, за 2024 год – 636 417 тысяч рублей. В соответствии с учетной политикой управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат, и отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

Структура себестоимости раскрыта в таблице № 15.1.

Таблица 15.1. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	506 709	358 123
Затраты на оплату труда	348 705	231 297
Отчисления на социальные нужды	110 667	71 217
Амортизация	5 175	1 916
Прочие затраты	87 627	74 469
Итого по элементам	1 058 884	737 022
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(35 069)	(13 481)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 023 815	723 541

Таблица 15.2. Расшифровка строки 2340 Прочие доходы в тысячах рублей, в том числе:

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Доходы по списанию просроченной задолженности	6	
Доходы, связанные с продажей ТМЦ		7 146
Признаны полученные субсидии и гранты	11 540	12 135
Получены возмещения ФСС и страхования активов	1 891	
Прочие доходы		487
Итого строка 2340 Прочие доходы	13 437	19 768

Таблица 15.3. Расшифровка строки 2350 Прочие расходы в тысячах рублей, в том числе

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	433	390
Амортизация ОС, приобретенных за счет грантов и субсидий	12 540	13 135
Расходы, связанные с продажей ТМЦ		7 199
Прочие расходы	535	281
Благотворительность	1 983	316
Корпоративные мероприятия	2 276	1 921
Корпоративная поддержка работников	256	
Итого строка 2350 Прочие расходы	18 023	23 242

16. Связанные стороны

70 % уставного капитала Общества принадлежит головному обществу ООО «НТЦ «Бакор» ИНН 7751042279. Доля оплачена полностью.

10 % уставного капитала Общества принадлежит Сизову Андрею Николаевичу. Доля оплачена полностью.

10 % уставного капитала Общества принадлежит Андрееву Михаилу Александровичу. Доля оплачена полностью.

10 % уставного капитала Общества принадлежит Андрееву Александру Александровичу. Доля оплачена полностью.

Расходы на оплату труда с учетом страховых взносов руководящего состава за 2025 год составили 8 036 тысяч рублей; за 2024 год составили 7 525 тысяч рублей. Все выплаты Директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены.

Наименование / связанная сторона	Вид операций	Статус связанной стороны по отношению к ООО «НТЦ «Бакор»	Объем операций по отгрузке в тыс. рублей		Сальдо расчетов, тысяч рублей		Условия и сроки расчетов
			2025 г	2024 г	31.12.25	31.12.24	
ООО "Бакормаш"	Продажа ТМЦ, аренда имущества	Покупатель	18 265	1 971	20 211 в пользу ООО "НТЦ «Бакор»	1 965,4 в пользу ООО «НТЦ «Бакор»	Оплата денежными средствами; взаимозачет встречных обязательств в течении 12 месяцев
ООО "Бакормаш"	Оказание услуг производственного характера	Поставщик	1 250 551	906 619	574 496 в пользу ООО "НТЦ "Бакор"	202 241 в пользу ООО "НТЦ "Бакор"	Оплата денежными средствами; взаимозачет встречных обязательств в течении 12 месяцев

17. Раскрытие информации о государственной помощи

Учет субсидий и грантов организация ведет согласно требованиям ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи". Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств. В доходах будущих периодов отражены суммы бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат, и представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств (стр.1530 «Доходы будущих периодов»). При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы», с раскрытием информации в Пояснениях в разделе 15 «Раскрытие существенных показателей статей отчета о финансовых результатах» в таблице «Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы». Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражены в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата организации, в оставшейся части - в качестве доходов будущих периодов (п. 10 ПБУ 13/2000).

18. События после отчетной даты

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

19. Корректировки данных предшествующих отчетных периодов

В связи с началом применения Обществом с 2025 года ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (Финансовая) отчетность» и раскрытием информации о сопоставимых данных, Общество внесло корректировки в отдельные показатели граф и изменило состав расшифровочных строк по состоянию «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023г.» . Несущественные расшифровочные строки и расшифровочные строки, которые не приводятся в отчетности с

2025 года убраны из бухгалтерского баланса и в структуре корректировок не показаны. Приведены в соответствие коды и наименования строк отчетности.

Структура корректировок раскрыта в таблице:

Наименование показателя	Код	сумма до корректировки на 31 декабря 2024 г	корректировка	Сумма после корректировки На 31 декабря 2024 г.	сумма до корректировки на 31 декабря 2023 г	корректировка	Сумма после корректировки на 31 декабря 2023 г.
АКТИВ							
I. Внеоборотные активы							
Нематериальные активы	1110	20	3 132	3 152	27	4 841	4 868
Результаты исследований и разработок	1120	3 132	(3 132)		4 841	(4 841)	
Основные средства	1150	39 261		39 261	46 365		46 365
в том числе:							
Основные средства, пригодные к использованию			39 051	39 051		46 365	46 365
Запасы	1210	256 254		256 254			
в том числе:							
Сырье и материалы		256 254	(13 481)	242 773			
Долгосрочные активы к продаже	1215						
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	327	4 641	4968		722	722
НДС, начисленный по отгрузке	1220						
Дебиторская задолженность	1230	72 800	(4 641)	68 159	94 469	(722)	93 746
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками		255		255			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		70 402	(4 641)	65 761	92 778	(722)	92 056
Прочие долгосрочные обязательства	1450		21 674	21 674		33 214	33 214
в том числе Гранты и субсидии			21 674	21 674		33 214	33 214
Доходы будущих периодов	1530	33 214	(21 674)	11 540	45 349	(33 214)	12 135

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

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ. Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна. Начиная с 24.02.2022г. Российская Федерация начала специальную военную операцию по защите ЛНР и ДНР. ООО «Бакормаш» видит возможные риски в задержках платежей от покупателей и заказчиков. Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны для Организации и не повлияют на ее деятельность.

В целях управления рисками в Обществе уделяется внимание таким операционным рискам, как: отраслевым; производственным; рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда; рискам промышленной безопасности, рискам потери трудовых ресурсов (квалифицированного персонала) и др. Для минимизации данных рисков Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для их выявления и снижения вероятности возникновения.

Общество не собирается прерывать производственно-хозяйственную деятельность.

Директор

Кузнецов Николай Борисович

17 марта 2026 года

