

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 1190280084565.

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 Республике Башкортостан Российской Федерации.

Общество не имеет дочерних организаций, филиалов и обособленных подразделений.

Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Завод Бурсервис» с 01.12.2025 года переданы директору Сергееву Сергею Александровичу, в период с 28.02.2025 по 30.11.2025 директор Буйлов Сергей Александрович, в период с 01.01.2024 по 27.02.2025 директор Шихов Александр Геннадьевич.

Отчетность АО «Завод Бурсервис» подлежит утверждению, решением единственного акционера АО «Научно-производственное предприятие «Бурсервис», лице генерального директора Даутова Марата Ноильевича, действующего на основании Устава АО «НПП «Бурсервис».

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

Списочная численность работников по состоянию 31.12.2025г. – 99 человека, среднесписочная численность за 2025г. – 118 человек.

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

2. Аудиторы Общества

Аудитором отчетности АО «Завод Бурсервис» по российским стандартам бухгалтерской отчетности (РСБУ) является ООО "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 ОРНЗ 11206054394).

Согласно п.17.4 Устава ревизионная комиссия не создается.

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).

Существенные отступления от установленных п.п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствуют.

Учетная политика Общества на 2025г. утверждена приказом руководителя №28/2 от 28.12.2024г.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества (Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. “О бухгалтерском учете”, Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г. (в ред. от 11.04.2018 г.).

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности организации.

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 отчетном году изменения, оказывающие влияние на оценку активов и обязательств, в учетную политику не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

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 31.12.2025 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:

- 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.

2. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям) и оценочные обязательства (на предстоящие судебные расходы).
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

III. Раскрытие существенных показателей**1. Основные средства и нематериальные активы****Степень изношенности основных средств**

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	% изношенности
Здания	289 449	(23 816)	8,23
Офисное оборудование	305	(293)	96,07
Машины и оборудование	228 171	(54 365)	23,83
Транспортные средства	544	(391)	71,88
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 992	(3 488)	31,73
Права пользования активами	21 458	(894)	4,17
Земля	38 840		0,00
Прочие	100	(94)	94,00
Авансы, выданные под строительство	-	-	-
Итого (стр. 11501 Баланса)	589 859	(83 341)	14,13

Информация о наличии и движении основных средств, включая права пользования активами, представлена в табл. 1.1. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в табл. 1.2. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2025 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 2025 год.

Информация об ином использовании основных средств представлена в табл. 1.4. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

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

Информация об арендных обязательствах отражена в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств по стр.1450, на 31.12.23г.=59 936 тыс. руб., на 31.12.24г.=103 884 тыс. руб., на 31.12.25г.=32 834 тыс. руб., и в отражена в бухгалтерском балансе в составе прочих краткосрочных обязательств по стр.1550, на 31.12.23г., на 31.12.24г. отсутствует., на 31.12.25г.=1 059 тыс. руб.

Информация о наличии и движении арендных обязательств представлена в табл. 4.3. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2025 год

Нематериальные активы отсутствуют.

2. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 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, %	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Готовая продукция	1 048	8 173	1,69	8,33
Сырье и комплектующие	28 668	50 902	46,23	51,91
Незавершенное производство	32 295	38 991	52,08	39,76
Итого (стр.1210 Баланса)	62 011	98 066	100,00	100,00

Информация о наличии и движении запасов представлена в табл. 3.1. приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4. Финансовые вложения

31.12.2024, 31.12.2023 г. финансовые вложения отсутствуют.

На 31.12.2025 финансовые вложения составляют 4 010 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в табл. 2 приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5. Денежные средства и их эквиваленты**Расшифровка денежных средств, денежных эквивалентов**

Денежные средства, тыс. руб.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Касса	-	-	-
Расчетный счет	83	11 443	231
Валютный счет	-	-	-
Итого (стр.1250 Баланса)	83	11 443	231

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

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
В тысячах рублей, если не указано иное

Расшифровка существенных показателей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие платежи (строка 4129)	(10 950)	(9 863)
- прочие налоги	(7 272)	(2 429)
- платежи по прочей деятельности	(3 678)	(7 434)

6. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражены краткосрочные расходы будущих периодов – страховые суммы, программное обеспечение, Суммы прочих оборотных активов составили 1 609 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 1 915 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, 1 126 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023г.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 31 681 тыс. руб. (стр.1310 Баланса). В течение 2025 года вкладов в уставный капитал не было.

Уставной капитал Общества сформирован учредителем внесением имущества:

Участники Общества:

№№ п/п	Наименование акционера (участника)	Доля участия в УК Общества на 31.12.25г.	Доля участия в УК Общества на 01.01.25г.
1	АО «Научно-производственное предприятие «Бурсервис» ИНН 0277067693	100%	100 %

Бенефициарный владелец 80% акций материнской компании АО «Научно-производственное предприятие «Бурсервис» Даутов Марат Ноильевич.

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

Акции, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично отсутствуют.

Акции, находящиеся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ отсутствуют.

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

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

Уполномоченные лица регистратора: Шальнова Светлана Григорьевна.

Добавочный капитал составляет 1 052 тыс. руб. (стр.1350 Баланса), резервный капитал отсутствует. В 2025г. величины уставного, добавочного и резервного капиталов Общества не изменялись

За 2025г. прибыль составила 158 тыс. руб., накопленная прибыль на 31.12.2025 составила 94 289 тыс. руб. Прибыль на одну акцию составила 0,87 тыс. руб.

За 2024г. прибыль составила 2 967 тыс. руб., накопленная прибыль на 31.12.2024 составила 94 131 тыс. руб. Прибыль на одну акцию составила 16,3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. размер чистых активов Общества составляет 127 122 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды участникам (акционерам) Общества не начислялись и не выплачивались.

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

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
В тысячах рублей, если не указано иное

существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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 2025 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 2025 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
за 2025 год	0
Итого:	12 774 734

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 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Сумма текущего налога на прибыль составила:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Условный расход по налогу на прибыль	440	1 431
Постоянные налоговые обязательства (активы)	1 145	4 405
Расход (доход) по налогу на прибыль (-2410)	1 585	5 836
Изменение отложенных налоговых активов	11 424	31 420
Изменение отложенных налоговых обязательств	-9 839	-29 749
Отложенный налог на прибыль – всего, тыс. руб. (-2412)	1 585	1 671
Текущий налог на прибыль (-2411)	0	4 165

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 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса на будущее налогового убытка	7 163	-
2	Отложенный налоговый актив, возникший в результате временной разницы по основным средствам	3 577	6 036
3	Отложенный налоговый актив, возникший в результате временной разницы от сформированных в бухгалтерском учете резервов	-	48
4	Отложенный налоговый актив, возникший в результате временной разницы от сформированных в бухгалтерском учете арендных обязательств	5 523	24 165
	Отложенный налоговый актив, возникший в результате временных разниц в расчете нереализованных курсовых разниц	9 881	7 712
6	Прочие	14	457
	ИТОГО	26 158	38 418

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024
1	Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временной разницы по основным средствам	21 162	41 180
2	Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временных разниц в расчете нереализованных курсовых разниц	13 336	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	6 041	4 218
	Отложенные налоговые обязательства, возникшие в результате временной разницы от сформированных в бухгалтерском учете резервов	-	47
	Прочие	508	1 093
	ИТОГО	41 047	51 722

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2025 году были оптовые продажи готовой продукции и оказание услуг по ремонту оборудования.

Номенклатура	Всего реализовано, тыс. руб.		В т. ч. экспорт, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Готовая продукция	275 769	728 956	915	339
Ремонт оборудования	169 715	74 722	-	-
Всего	445 484	803 678	915	339

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 545	19 094
Затраты на оплату труда	12 274	13 965
Отчисления на социальные нужды	2 912	2 918

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Амортизация	1 158	612
Прочие	496	695
Итого управленческие расходы	33 385	37 284

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 2025 год.

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

Вид прочих доходов / расходов	2025 г.		2024 г.	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Доходы (стр.2340 ОФР)	141 558	100,00	196 766	100,00
в том числе:				
-курсовые разницы	24 185	17,08	54 756	27,83
-прочая реализация	98 124	69,32	141 060	71,69
в том числе реализация ТМЦ	21 769	15,38	49 495	25,15
реализация ОС	120	0,08	51 436	26,14
оказание услуг аренды, субаренды	75 358	53,53	37 707	19,16
прочие услуги	877	0,62	2 422	1,23
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	8 261	85,84	-	-
- прочие доходы	10 988	7,76	950	0,50
Расходы (стр.2350 ОФР)	(89 777)	100,00	(176 939)	100,00
в том числе:				
-курсовые разницы	-	-	(62 476)	19,92
-банковские расходы	(2 319)	2,58	(3 596)	2,03
- прочая реализация	(38 827)	43,25	(58 172)	32,88
-амортизация	(32 664)	36,38	(19 984)	11,29
-налог на имущество	(5 959)	6,64	(2 970)	1,68
-прочие	(10 008)	11,15	(29 741)	16,81

13. Данные о чрезвычайных ситуациях

В 2025г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества не было

14. Информация о связанных сторонах

14.1. Перечень связанных сторон

Общества, находящиеся с АО «Завод Бурсервис» под общим контролем или значительным влиянием на 31.12.2025:

Наименование	ИНН	КПП
АО "НПП "БУРСЕРВИС"	0277067693	773101001
АО "СК "БУРСЕРВИС"	9731054230	773101001
ООО "ИЛР"	0277957248	027701001
ООО "СДС"	9731081160	773101001
АО "БУРСЕРВИС-ЗБС"	0277953412	027701001
АО "БУРСЕРВИС СУРГУТ"	8602295691	860201001
АНО ДПО "Корпоративный Университет Бурсервис им. Даутова М.Н."	0277967013	027701001
АО «СК «ГЕОЛОГИЯ» (27.11.2025)	9721091346	772101001
ООО «НЕФТЕСЕРВИСНЫЙ ИНЖИНИРИНГ» (10.11.2025)	0236014460	027701001
ИП Даутова Галина Надировна	027316502235	-
Даутов Марат Ноильевич бенефициарный владелец 80% акций материнской компании АО "НПП "БУРСЕРВИС"	027411347710	-

Также в состав связанных сторон АО «Завод Бурсервис» входят:
Шихов Александр Геннадьевич (директор Общества с 01.01.2024г. по 27.02.2025г.),
Буйлов Сергей Александрович (директор Общества с 27.02.2025г. по 30.11.2025)
Сергеев Сергей Александрович (директор Общества с 01.12.2025г. по настоящее время)

14.2. 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 2025 г.	Данные 2024 г.
АО "НПП "БУРСЕРВИС"	Материнская компания/ единственный акционер	Сальдо на начало года	27 928	(16 841)
		Поставки в наш адрес	(55 417)	(105 380)
		Наши поставки	211 186	405 419
		Сальдо на конец года	52 476	27 928

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Наименование предприятия, адрес	Характер взаимоотношений	Виды операций	Данные 2025 г.	Данные 2024 г.
АО "СК "БУРСЕРВИС"	Контроль одним и тем же юридическим лицом	Сальдо на начало года	109 562	25 055
		Поставки в наш адрес	(5 196)	(261)
		Наши поставки	221 445	322 258
		Проценты по кредитам выданным	-	4
		Сальдо на конец года	6 887	109 562
ООО "ИЛР"	Контроль одним и тем же юридическим лицом	Сальдо на начало года	701	(1 475)
		Поставки в наш адрес	(685)	(5 602)
		Наши поставки	668	891
		Кредиты выданные	4 000	-
		Проценты по кредитам выданным	254	-
		Сальдо на конец года	6 100	701
АО "БУРСЕРВИС-ЗБС"	Общие контролирурующие собственники	Сальдо на начало года	8 529	2 804
		Поставки в наш адрес	(70)	(308)
		Наши поставки	8 811	21 827
		Кредиты полученные	(2 500)	-
		Проценты по кредитам полученным	(23)	-
		Сальдо на конец года	(26 518)	8 529
АО "БУРСЕРВИС СУРГУТ"	Общие контролирующие собственники	Сальдо на начало года	18 535	28 841
		Поставки в наш адрес	(13 085)	(1 938)
		Наши поставки	2 606	30 094
		Сальдо на конец года	3 252	18 535
АНО ДПО "Корпоративный Университет Бурсервис им. Даутова М.Н."	Контроль одним и тем же юридическим лицом	Сальдо на начало года	40	-
		Поставки в наш адрес	(280)	-
		Наши поставки	118	34
		Сальдо на конец года	407	40

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

Наименование предприятия, адрес	Характер взаимоотношений	Виды операций	Данные 2025 г.	Данные 2024 г.
ИП Даутова Галина Надировна	супруга бенефициарного владельца	Сальдо на начало года	168	-
		Поставки в наш адрес	(590)	(157 422)
		Наши поставки	-	-
		Сальдо на конец года	-	168

Обороты указаны в тыс. рублей без НДС и курсовых разниц, сальдо с НДС., за период с 10.11.2025 по 31.12.2025г.

Наименование предприятия, адрес	Характер взаимоотношений	Виды операций	Данные 2025 г.	Данные 2024 г.
ООО «НЕФТЕСЕРВИСНЫЙ ИНЖИНИРИНГ»	Контроль одним и тем же юридическим лицом	Сальдо на начало	65 660	-
		Поставки в наш адрес	(31)	-
		Наши поставки	7 430	-
		Сальдо на конец года	73 689	-

Обороты указаны в тыс. рублей без НДС и курсовых разниц, сальдо с НДС., за период с 27.11.2025 по 31.12.2025г.

Наименование предприятия, адрес	Характер взаимоотношений	Виды операций	Данные 2025 г.	Данные 2024 г.
АО «СК «ГЕОЛОГИЯ»	Контроль одним и тем же юридическим лицом	Сальдо на начало	9 927	-
		Поставки в наш адрес	-	-
		Наши поставки	971	-
		Сальдо на конец года	7 675	-

В 2025 году Общество не проводило другие операции со связанными сторонами. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской (кредиторской) задолженности связанных сторон не было.

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
В тысячах рублей, если не указано иное

14.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала в 2025 и 2024 годах включен директор.

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 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)	2 086	3 663
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
	ИТОГО	2 086	3 663

15. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 отсутствует

16. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025г. совместная деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями не осуществлялась.

В 2025г. договоры доверительного управления имуществом не заключались и не исполнялись.

17. События, произошедшие после отчетной даты

На дату составления Пояснений в ЕГРЮЛ внесена запись о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО «НЕФТЕСЕРВИСНЫЙ ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 0236014460), дата внесения записи в ЕГРЮЛ 12.03.2026г.

В компании проводилась реорганизация в форме присоединения на основании решения единственного участника Общества и договора присоединения от 17.11.2025г., завершившаяся 12.03.2026г. Передаточные акты от 12.03.2026г.

В результате этого компания: ООО «НЕФТЕСЕРВИСНЫЙ ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 023601446) прекратило свое существование. Все их активы и обязательства перешли к АО «Завод Бурсервис». Реорганизация проводилась с целью «оздоровления» бизнеса.

В результате этого произошли следующие изменения в составе и стоимости имущества АО «Завод Бурсервис»:

- увеличилась дебиторская задолженность на 23 909 тыс. руб.,
- увеличилась кредиторская задолженность на 670 тыс. руб.,

- нераспределенный убыток увеличился 35 908 на тыс. руб.

После реорганизации Уставный капитал АО «Завод Бурсервис» остался прежним, а именно 31 681 тыс. руб.

Стоимость реорганизации составила 35 тыс. руб. (только юридические издержки).

18. 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 2025 год.

В 2025г. сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

В 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался, ввиду отсутствия сомнительной задолженности

Необходимость создания резерва под обесценение МПЗ отсутствовала, в связи с актуальностью и отсутствием обесценения МПЗ

19. 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 2025 год.

Информация о государственной помощи представлена в табл. 8 приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах за 2025 год.

20. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Акционерное общество «Завод Бурсервис» за 2025г. подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество оценивает свою деятельность как стабильную и способную продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2025 года выросли к уровню начала года и на 31.12.2025 г. составили 127 022 тыс. руб.

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

21. Пояснения к бухгалтерскому балансу
И отчету финансовых результатах
АО «Завод Бурсервис» за 2025 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 2025 г.	576 969	(62 391)	106 760	(93 870)	46 196	(67 146)	-	-	589 859	(83 341)
	5210	за 2024 г.	173 353	(33 500)	441 773	(38 157)	15 447	(44 338)	-	-	576 969	(62 391)
в том числе: Здания	5201	за 2025 г.	282 812	(6 782)	6 637	-	-	(17 034)	-	-	289 449	(23 816)
	5211	за 2024 г.	-	-	282 812	-	-	(6 782)	-	-	282 812	(6 782)
Земельные участки	5202	за 2025 г.	38 840	-	-	-	-	-	-	-	38 840	-
	5212	за 2024 г.	-	-	38 840	-	-	-	-	-	38 840	-
Машины, оборудование	5203	за 2025 г.	185 340	(38 389)	43 848	(1 017)	749	(16 725)	-	-	228 171	(54 365)
	5213	за 2024 г.	140 645	(29 458)	57 141	(12 446)	6 023	(14 954)	-	-	185 340	(38 389)
Транспортные	5204	за 2025 г.	968	(715)	-	(424)	398	(74)	-	-	544	(391)

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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		
средства	5214	за 2024 г.	2 992	(972)	-	(2 024)	728	(471)	-	-	968	(715)
Офисное оборудование	5205	за 2025 г.	305	(150)	-	-	-	(143)	-	-	305	(293)
	5215	за 2024 г.	305	(7)	-	-	-	(143)	-	-	305	(150)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2025 г.	8 192	(1 943)	3 189	(389)	65	(1 610)	-	-	10 992	(3 488)
	5216	за 2024 г.	5 884	(853)	2 568	(260)	157	(1 247)	-	-	8 192	(1 943)
Многолетние насаждения	5207	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами (помещения и зем. участки)	5208	за 2025 г.	60 412	(14 337)	53 086	(92 040)	44 984	(31 541)	-	-	21 458	(894)
	5218	за 2024 г.	23 277	(2 116)	60 412	(23 277)	8 464	(20 685)	-	-	60 412	(14 337)
Прочие	5209	за 2025 г.	100	(75)	-	-	-	(19)	-	-	100	(94)
	5219	за 2024 г.	250	(94)	-	(150)	75	(56)	-	-	100	(75)
Доходные вложения в материальные ценности	5210	за 2025 г.	54 010	(13 202)	-	(54 010)	13 202	-	-	-	-	-
	5220	за 2024 г.	-	-	54 010	-	-	(13 202)	-	-	54 010	(13 202)

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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		
в том числе: Нежилые помещения	5211	за 2025 г.	46 183	(11 289)	-	(46 183)	11 289	-	-	-	-	-
	5221	за 2024 г.	-	-	46 183	-	-	(11 289)	-	-	46 183	(11 289)
Земельные участки	5212	за 2025 г.	7 827	(1 913)		(7 827)	1 913	-	-	-	-	-
	5222	за 2024 г.	-	-	7 827	-	-	(1 913)	-	-	7 827	(1 913)

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 2025 г.	-	106 760	-	(106 760)	-
	5250	за 2024 г.	-	495 784	-	(495 784)	-
в том числе: Вложения в приобретение основных средств (включая строительные материалы)	5241	за 2025 г.	-	100 409	-	(100 409)	-
	5251	за 2024 г.	-	393 912	-	(393 912)	-
Строительство, модернизация, улучшение ОС	5242	за 2025 г.	-	6 351	-	(6 351)	-
	5252	за 2024 г.	-	101 872	-	(101 872)	-
Оборудование к установке	5243	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Авансы, выданные под строительство (приобретение) внеоборотных активов	5244	за 2025 г.	15 111	-	(15 111)	-	-
	5254	за 2024 г.	-	15 111	-	-	15 111
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости	5245	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024 г.	-	-	-	-	-

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 2025 г.	За 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		6 351	42 351

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	41 027	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	20 564	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	254 121	270 063	-

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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
						себестоимостью	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	98 066	-	849 587	(885 642)	-	-	-	62 011	-
	5420	за 2024 г.	117 137	-	1 922 811	(1 941 882)	-	-	-	98 066	-
в том числе: Готовая продукция	5401	за 2025 г.	8 776	-	247 780	(255 508)	-	-	-	1 048	-
	5421	за 2024 г.	3 110	-	646 392	(640 726)	-	-	-	8 776	-
Товары для перепродажи	5402	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и комплектующие	5403	за 2025 г.	50 903	-	177 806	(200 041)	-	-	-	28 668	-
	5423	за 2024 г.	73 094	-	511 212	(533 403)	-	-	-	50 903	-
Прочие материалы	5404	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	5405	за 2025 г.	38 387	-	424 001	(430 093)	-	-	-	32 295	-
	5425	за 2024 г.	40 933	-	765 207	(767 753)	-	-	-	38 387	-

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	284 284	-	109 212	-	(193 859)	(173)	-	-	-	-	199 464	-
	5530	за 2024г.	163 106	-	227 905	-	(106 728)	-	-	-	-	-	284 284	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	279 143	-	84 964	-	(182 748)	-	-	-	-	-	181 359	-
	5531	за 2024г.	150 929	-	211 010	-	(82 796)	-	-	-	-	-	279 143	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2025г.	4 175	-	16 149	-	(11 111)	(173)	-	-	-	-	9 040	-
	5532	за 2024г.	9 236	-	16 895	-	(21 956)	-	-	-	-	-	4 175	-
Прочая	5513	за 2025г.	966	-	8 099	-	-	-	-	-	-	-	9 065	-
	5533	за 2024г.	2 942	-	-	-	(1 976)	-	-	-	-	-	966	-
	5500	за 2025г.	284 284	-	109 212	-	(193 859)	(173)	-	X	-	-	199 464	-
	5520	за 2024г.	163 106	-	227 905	-	(106 728)		-	X	-	-	284 284	-

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 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 2025 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 в том числе: кредиты	5551	за 2025г.	578 694	-	-	(261 503))	-	-	-	-	317 191
	5571	за 2024г.	59 936	685 551	33 686	(200 479)	-	-	-	-	578 694
	5552	за 2025г.	474 810	-	-	(190 453)	-	-	-	-	284 357
	5572	за 2024г.	-	544 800	33 686	(103 676)	-	-	-	-	474 810
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	103 884	-	-	(71 050)	-	-	-	-	32 834
	5574	за 2024г.	59 936	140 751	-	(96 803)	-	-	-	-	103 884
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2025г.	240 222	160 021	11 172	(100 915)	(130)-	-	-	-	310 370
	5580	за 2024г.	216 547	230 983	3 562	(210 870)	-	-	-	-	240 222
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	215 265	121 031	-	(57 878)	(130)	-	-	-	278 288
	5581	за 2024г.	166 719	196 244	-	(147 698)	-	-	-	-	215 265
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2025г.	-	508	-	-	-	-	-	-	508
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	14 531	-	11 172	(3 719)	-	-	-	-	21 984
	5583	за 2024г.	41 687	-	3 562	(30 718)	-	-	-	-	14 531
кредиты	5564	за 2025г.	2 396	34 525	-	(36 139)	-	-	-	-	782
	5584	за 2024г.	-	33 700	-	(31 304)	-	-	-	-	2 396
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	8 030	3 957	-	(3 179)	-	-	-	-	8 811
	5586	за 2024г.	8 141	1 039	-	(1 150)	-	-	-	-	8 030
Итого	5550	за 2025г.	818 916	160 004	11 172	(362 418)	-	X	-	-	627 561
	5570	за 2024г.	276 483	916 534	37 248	(411 349)	-	X	-	-	818 916

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	274 659	633 785
Расходы на оплату труда	5620	125 226	171 528
Отчисления на социальные нужды	5630	30 365	36 071
Амортизация	5640	34482	37 556
Прочие затраты	5650	533 471	62 638
Итого по элементам	5660	533 471	941 577
Фактическая себестоимость приобретенных и проданных товаров для перепродажи	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5670		
	5680	(82 086)	(171 727)
Итого себестоимость	5600	451 386	769 851

АО «Завод Бурсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

В тысячах рублей, если не указано иное

6. Оценочные обязательства

Остаток на конец периода Наименование показателя	Код	Год	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
				Обязательство	Проценты			
Оценочные обязательства - всего		за 2025 г.	7 121	11 921	-	(14 819)	-	4 223
		за 2024 г.	9 440	19 058	-	(21 377)	-	7 121
в том числе:								
По оплате отпусков и вознаграждений		за 2025 г.	7 121	11 921	-	(14 819)	-	4 223
		за 2024 г.	9 440	19 058	-	(21 377)	-	7 121

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
В тысячах рублей, если не указано иное

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	658	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	492 156	270 063	-
в том числе: здания и земельные участки, переданные в залог ПАО БАНК ВТБ	5811	254 121	270 063	-

Наименование показателя	Код	за 2025 год		за 2024 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	-	67 500	-	67 500
	5920	67 500	-	384	67 116

27 марта 2026 г.