Общество с ограниченной ответственностью
« Центр технического сервиса»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения в межотчетный период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
							Выбыло				Переоценка			
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	246	425	(124)	255	(29)	29	(167)	-	-	-	651	(262)
	5110	за 2022 г.	-	179	(94)	-	-	-	(30)	-	-	-	425	(124)
в том числе: Право использования программы ОЛИМПОКС	5101	за 2023 г.		152					(49)				152	(49)
	5111	за 2022 г.	152										152	-
Право использования программы "Мое дело"	5102	за 2023 г.	-			126			(56)				126	(56)
	5112	за 2022 г.											-	-
Свидетельство об аттестации №ЛНК-084 А0031(разрешение для производства работ)	5103	за 2023 г.		94					(32)				94	(32)
	5113	за 2022 г.	94										94	-
Интернет-сайт	5102	за 2023 г.	0	150	(95)		-	-	(30)	-	-	-	150	(125)
	5112	за 2022 г.		150	(65)	-	-	-	(30)	-	-	-	150	(95)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5103	за 2023 г.	0	29	(29)	-	(29)	29	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022 г.		29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	29	(29)
Право пользования программы 1С: ЗУП	5104	за 2023 г.		0		129	-	-	-	-	-	-	129	-
	5114	за 2022 г.				-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	кабря 2021 г.		
Всего	5130	-	29	29		
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	29	29		

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	462	(462)	-	(462)	462	-	-	-
в том числе: Методика (48-ИД-91641)тех.-го диагност-я устьевой арматуры	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	231	(231)	-	(231)	231	-	-	-
Методика (48-ИД-90941)тех.-го диагност-я устьевой арматуры	5142	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2022 г.	231	(231)	-	(231)	231	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Первый заместитель директора-
главный инженер
По доверенности _____ Кетов Андрей Борисович

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр технического сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
							Выбыло объектов			Переоценка			
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
стр. 11501	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	377 041	(253 918)	13 192	(14 205)	13 666	(27 819)	-	-	376 028	(268 071)
		5210	за 2022 г.	378 913	(241 601)	15 941	(17 814)	17 310	(29 627)	-	-	377 041	(253 918)
	в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	143 834	(93 548)	8 797	(7 096)	6 831	(15 542)	-	-	145 535	(102 259)
		5211	за 2022 г.	140 643	(90 447)	15 941	(12 750)	10 996	(14 097)	-	-	143 834	(93 548)
	Здания	5202	за 2023 г.	94 778	(51 751)		(491)	423	(2 915)	-	-	94 287	(54 243)
		5212	за 2022 г.	95 688	(49 554)		(910)	1 248	(3 445)	-	-	94 778	(51 751)
	Сооружения	5203	за 2023 г.	21 135	(13 481)		(296)	264	(1 035)	-	-	20 839	(14 252)
		5213	за 2022 г.	21 220	(12 195)		(85)	85	(1 371)	-	-	21 135	(13 481)
	Офисное оборудование	5204	за 2023 г.	5 205	(5 618)				(83)	-	-	5 205	(5 701)
		5214	за 2022 г.	5 385	(5 501)		(180)	179	(296)	-	-	5 205	(5 618)
	Земельные участки	5205	за 2023 г.	4 287	-			-	-	-	-	4 287	-
		5215	за 2022 г.	4 302	-		(16)	-	-	-	-	4 287	-
	Транспортные средства	5206	за 2023 г.	106 085	(87 890)		(6 181)	6 007	(8 226)	-	-	99 904	(90 109)
		5216	за 2022 г.	108 959	(82 141)		(2 874)	3 804	(9 553)	-	-	106 085	(87 890)
	Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	1 717	(1 630)		(141)	141	(18)	-	-	1 576	(1 507)
		5217	за 2022 г.	2 716	(1 763)		(999)	998	(865)	-	-	1 717	(1 630)
	Приобретение объектов основных средств	5208	за 2023 г.	-		4 395				-	-	4 395	
		5218	за 2022 г.	-						-	-	-	
стр. 11502	Право пользования активом (финансовая аренда)	5220	за 2023 г.	8 548	(5 431)	9 574	(1 446)	905	(3 249)	-	-	16 676	(7 775)
		5230	за 2022 г.	5 176	(3 411)	3 542	(170)	121	(2 141)	-	-	8 548	(5 431)
	Здания	5221	за 2023 г.	8 548	(5 431)	9 574	(1 446)	905	(3 249)			16 676	(7 775)
		5231	за 2022 г.	5 006	(3 300)	3 542		10	(2 141)			8 548	(5 431)
	Земельные участки	5222	за 2023 г.	0	0							0	0
		5232	за 2022 г.	170	(111)		(170)	111				0	0
стр. 1150	Итого основные стредства	5260	за 2023 г.	385 589	(259 349)	22 766	(15 651)	14 571	(31 068)			392 704	(275 846)
		5270	за 2022 г.	384 089	(245 012)	19 483	(17 984)	17 431	(31 768)			385 589	(259 349)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
					затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
стр.	Незавершенное строительство и	5240	за 2023 г.	3470	2	-	(3 472)	-
11903	незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022 г.	81	3 470	-	(81)	3470
	в том числе: Стеллаж для оборудования	5241	за 2023 г.	215		-	(215)	
		5251	за 2022 г.	-	215	-	-	215
	Капитальный ремонт портативной установки "МАГПОРТАБУР 1.2" (инв.№ ЦТС101207)	5242	за 2023 г.	1221		-	(1 221)	
		5252	за 2022 г.	-	1221	-	-	1221
	Индукционный нагреватель ИНП-3	5243	за 2023 г.	150		-	(150)	
		5253	за 2022 г.	-	150	-	-	150
	Манометр МО-05-ДИ-2,5-(04,; 0,6; 1,0; 1,6; 2,5)-МПа-0,025-УХЛ 3,1-М20х1,5(свид)	5244	за 2023 г.	95	2	-	(97)	
		5254	за 2022 г.	-	95	-	-	95
	Мобильное помещение инспекции бурильных труб	5245	за 2023 г.	809		-	(809)	
		5255	за 2022 г.	-	809	-	-	809
	Мобильное помещение инспекции бурильных труб со стелажом для раскатки труб	5246	за 2023 г.	980		-	(980)	
		5256	за 2022 г.		980			980
	аванс:Бак для отопления Flamco Flexcon R 1000 л., PN6 DN1 "(25 мм)	5256	за 2023 г.					
		5266	за 2022 г.	81			(81)	

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-
в том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	45 518	30 905	26 296
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	11 600	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (финансовая аренда)	5282	16 676	8 548	5 176
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	41973	9147	16819
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2300	886	506
Иное использование основных средств (залог и др.) в том числе:	5286	25 902	25 902	25 902
Часть административного здания БПО S=2231,7 кв.м. инв № ЦТС 008-022	52681	25 902	25 902	25 902

Первый заместитель директора-главный инженер по доверенности _____ Кетов Андрей Борисович

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	130 000	-	240 000	(300 000)	-	-	-	70 000	-
	5315	за 2022 г.	48 150	-	249 850	(168 000)	-	-	-	130 000	-
в том числе:											
займ для ООО Пермнефтеотдача	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	-
займ для ООО ФЛЭК	5307	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-
Займ для ООО НСХ Азия Дриллинг	5309	за 2023 г.	130 000	-	240 000	(300 000)	-	-	-	70 000	-
	5319	за 2022 г.	48 150	-	226 850	(145 000)	-	-	-	130 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	130 000	-	240 000	(300 000)	-	-	-	70 000	-
	5310	за 2022 г.	48 150	-	249 850	(168 000)	-	-	-	130 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Первый заместитель директора-главный инженер
По доверенности _____ Кетов Андрей Борисович

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	43 283	0	1 653 477	(1 621 607)	0	0	X	75 153	0
	5420	за 2022 г.	160 925	-	1 859 722	(1 977 364)	3 335	(3 335)	X	43 283	0
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	43 168	-	262 564	(232 246)				73 486	-
	5421	за 2022 г.	113 836	-	269 071	(339 739)	3 335	(3 335)		43 168	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	0	-	7 717	(7 684)	-	-		33	-
	5422	за 2022 г.	0	-	3 059	(3 059)	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	70	-	173	(70)	-	-		173	-
	5423	за 2022 г.	70	-	140	(140)	-	-		70	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	45	-	1 383 023	(1 381 607)	-	-		1 461	-
	5425	за 2022 г.	47 019	-	1 587 452	(1 634 426)	-	-		45	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Первый заместитель директора-главный инженер _____ Кетов Андрей Борисович
По доверенности

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	317 119	(1 363)	1 762 055	-	(1 661 256)	-	841	-	417 918	(522)
	5530	за 2022 г.	498 592	(1 680)	2 125 463	-	(2 306 936)	-	317	-	317 119	(1 363)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	309 902	(618)	1 195 103	-	(1 107 925)		259		397 080	(359)
	5531	за 2022 г.	490 184	(521)	1 561 006	-	(1 741 288)	-	(97)	-	309 902	(618)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	3 448	(129)	74 539	-	(70 912)		101		7 075	(28)
	5532	за 2022 г.	7 111	(114)	63 462	-	(67 125)	-	(15)	-	3 448	(129)
Не предъявленная к оплате выручка	5513	за 2023 г.	1 309		10 228	-	(1 027)	-		-	10 510	
	5533	за 2022 г.	0		1 571	-	(262)	-		-	1 309	
Прочая	5514	за 2023 г.	2 460	(616)	482 185	-	(481 392)		481		3 253	(135)
	5534	за 2022 г.	1 297	(1 045)	499 424	-	(498 261)	-	429	-	2 460	(616)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2667	2145	16940	15577	4810	3130
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2344	1985	15901	15283	3366	2845
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	30	2	148	19	234	120
прочая	5543	293	158	891	275	1210	165

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	25 251	0	0	0	0	(1 137)	24 114
	5571	за 2022 г.	26 388	0	0	0	0	(1 137)	25 251
в том числе: займы	5552	за 2023 г.	0	-	0	0	0	0	0
	5572	за 2022 г.	0	-	0	0	0	0	0
прочие обязательства: выкуп имущества у ООО Лукойл Пермьс рассрочкой до 2046 г. у ООО Лукойл Пермь (стр. 1450)	5553	за 2023 г.	25 251	0	0	0	0	(1 137)	24 114
	5573	за 2022 г.	26 388	0	0	0	0	(1 137)	25 251
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	298 809	1 361 778	11	(1 398 606)	0	1 137	263 129
	5580	за 2022 г.	623 295	1 657 280	39	(1 982 942)	0	1 137	298 809
в том числе: займы от Геофизика ПИТЦ ООО (стр. 1510)	5561	за 2023 г.	0	2 100	11	0	0	0	2 111
	5581	за 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0
расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр. 15201)	5562	за 2023 г.	67 310	612 587	0	(523 047)	0	1 137	157 987
	5582	за 2022 г.	279 666	748 137	0	(961 630)	0	1 137	67 310
авансы полученные	5563	за 2023 г.	283	926	0	(1 181)	0	0	28
	5583	за 2022 г.	184	1 390	0	(1 291)	0	0	283
расчеты по налогам	5564	за 2023 г.	58 171	239 113	0	(248 936)	0	0	48 348
	5584	за 2022 г.	62 209	323 749	34	(327 821)	0	0	58 171
расчеты по страховым взносам	5565	за 2023 г.	38 825	112 819		(129 104)	0	0	22 540
	5585	за 2022 г.	11 210	112 288	5	(84 678)	0	0	38 825
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2023 г.	20 299	370 092	0	(373 986)	0	0	16 405
	5586	за 2022 г.	19 736	370 718	0	(370 155)	0	0	20 299
расчеты по ПБУ 2/2008 учет договоров строительного подряда (стр. 15209)	5567	за 2023 г.	18 080			(18 080)			0
	5587	за 2022 г.	120 877	0	0	(102 797)	0	0	18 080
прочая (стр. 15208)	5568	за 2023 г.	841	24 141	0	(24 272)	0	0	710
	5588	за 2022 г.	840	30 998	0	(30 997)	0	0	841
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5569	за 2023 г.	95 000	0	0	(80 000)	0	X	15 000
	5589	за 2022 г.	128 573	70 000	0	(103 573)	0	X	95 000

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	56 456	104 034	202 156
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	41 456	9 034	73 583
расчеты с участниками по выплате доходов	5592	15 000	95 000	128 573

Первый заместитель
директора-главный инженер _____ Кетов Андрей Борисович
По доверенности

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	222 971	292 102
Расходы на оплату труда	5620	376 369	379 762
Налоги и страховые взносы	5630	102 417	101 909
Амортизация	5640	32 197	33 993
Прочие затраты	5650	267 139	397 684
в том числе: работы и услуги сторонних организаций	5651	218 389	317 585
расходы на аренду имущества	5652	6 049	4 324
расходы на охрану труда	5653	14 262	15 671
расходы на командировки	5654	5 721	6 879
обучение, подготовка/переподготовка кадров	5655	5 431	5 540
расходы на текущий и капитальный ремонт	5656	2 295	3 247
обсервация	5657	25	394
расходы на создание резерва по обременительным контрактам	5658	556	36 233
Коммунальные расходы		14 164	7 361
Прочие	5659	247	450
Итого по элементам	5660	1 001 093	1 205 450
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 416)	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	49 667
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	999 677	1 255 117

Первый заместитель директора-главный инженер по доверенности _____ Кетов Андрей Борисович

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	38 282	46 997	(46 549)	(6 122)	32 608
в том числе: Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5701	1 436	-	-	(1 436)	-
Резерв по обременительным контрактам, в том числе	5702	14 312	556	(2 090)	(4 582)	8 196
по договору № ЦТС_594_19 (19z2982) при строительстве объектов подготовки воды и объектов пожаротушения на УППН "Кокуй" (заказчик ООО "Лукойл-Пермь")	5712	1 484	556	2 542	(4 582)	-
по договору № ЦТС_594_19 (19z2982) от 18.12.2019г. строительство объектов УППН Кыласово (заказчик ООО "УралОйл")	5722	12 828	-	(4 632)	-	8 196
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5703	22 534	46 441	(44 459)	(104)	24 412

Первый заместитель директора-главный инженер
По доверенности _____ Кетов Андрей Борисович

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА г.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 134 772	25 902	25 902
в том числе: Часть административного здания БПО S=2231.7 кв.м находится в залоге до момента выкупа у ООО Лукойл-Пермь (договор купли-продажи с рассрочкой платежей до 2046 года)	5811	25 902	25 902	25 902
Поручительство по кредитной линии ООО "НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ": Договор № ЦТС_287_23 (ДП4_420E00DX6) от 28.04.2023	5812	1 108 870	-	-

Первый заместитель директора-главный инженер
По доверенности _____ Кетов Андрей Борисович

Главный бухгалтер _____ Пономарева Татьяна Васильевна

31 января 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

9. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Центр технического сервиса» за 2023 год (отчетный период) отражает имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. и сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;
-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;
-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы *1С УПП 8.2.*

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее *5 процентов.*

ООО «Центр технического сервиса» *(далее по тексту Общество)* было первоначально создано путем учреждения и зарегистрировано как юридическое лицо под названием ООО “Вишеранефтьсервис” 10 января 1999 года Постановлением администрации Красновишерского района г.Красновишерска за № 256.

2 декабря 2000 года Постановлением администрации Красновишерского района г. Красновишерска за № 366 ООО “Вишеранефтьсервис” переименовано в ООО “Центр технического сервиса”. Затем *Общество* зарегистрировано в ИФНС по г. Добрянке Пермской области № 5914, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 59 № 000536596 от 02.09.2002 г. ОГРН 1025901794203 (ИНН 5941003330/КПП 591401001).

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения в Пермском крае.

Цех СО НПО №1 "Чернушка"
Цех СО НПО №3 "Кунгур"
Цех СО НПО №4 "Полазна"
Цех СО НПО №2 "Оса"
Цех автоматизации производства и метрологического обеспечения
Метрологическая служба
ЦЕХ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПРОИЗВОДСТВА
ЦЕХ ЭКСПЛУАТАЦИИ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ И ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЯ
с зарегистрированными участками
-Участок №10 "Муравленко" в ЯНАО
-Участок №12 "Уренгой" в ЯНАО
-Участок №15 "Мегион" в ХМАО-Югра
ЦЕХ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА И РЕМОНТА
ЦЕХ ЭКСПЛУАТАЦИИ ТРУБОПРОВОДОВ №1 (г.Кунгур)
ЦЕХ ЭКСПЛУАТАЦИИ ТРУБОПРОВОДОВ №2 (г. Оса)
ЦЕХ ЭКСПЛУАТАЦИИ ТРУБОПРОВОДОВ №3 (г. Чернушка)
ЦЕХ ЭКСПЛУАТАЦИИ ТРУБОПРОВОДОВ №4 (п. Полазна)

Также у Общества имеется филиал «ДиагностикаПромСервис» с зарегистрированными участками:
-Лаборатория неразрушающих методов контроля и диагностики в Пермском крае,
-Участок №13 "Мегион" в ХМАО-Югра

-Участок №14 "Муравленко" в ЯНАО.

Подразделения и филиал не имеют расчетных счетов и не выделены на отдельные балансы. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Среднесписочная численность в 2023 году составила 569,7 человек, их них работающих, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, 269 человек.
Среднесписочная численность в 2022 году составила 669 человека, их них работающих, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, 325 человек.

Средняя численность работников за 2023 год составила 574,3 человека:
В том числе, руководители 105,7 чел.
Специалисты 77,4 чел.
Служащие 2,1 чел.
Рабочие 325,2 чел.
Водители 39,1 чел.
Вспомогательный персонал 20,3 чел.
Совместители 4,0 чел.
По договорам ГПХ 0,5 чел.

На 31.12.2023г. у Общества имеются действующие лицензии, сертификаты и иная разрешительная документация (приложение № 1).

Основными направлениями деятельности Общества за отчетный период были:

- Техническое обслуживание нефтепромыслового оборудования, технических устройств и объектов нефтедобычи, включая трубопроводные системы;
- Оперативно-техническое обслуживание объектов электроэнергетики и энергетического оборудования;
- Проведение неразрушающих методов контроля и диагностики оборудования и технических устройств;
- Экспертиза промышленной безопасности;
- Метрологическое обеспечение;
- Капитальный ремонт и строительство нефтепромыслового оборудования, технических устройств и объектов нефтедобычи.
- Прочая.

С 11.04.2017 г. и по настоящее время ООО "ЦТС" является членом СРО Союз строителей "Западуралстрой", что подтверждается записью в государственном реестре саморегулируемых организаций за № СРО-С-082-27112009.

Органом управления Общества является общее собрание участников. Решения по вопросам, относящимся к компетенции высшего органа управления, Участник Общества принимает единолично.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором Шефером А.Г.
Внутренний контроль осуществляется руководством в составе:
-Первый заместитель директора-главный инженер Кетов А.Б
-Заместитель директора по экономике и финансам Попов А.И.
-Заместитель директора по обеспечению производства Новожилов А.А
-Заместитель директора по персоналу и организационному развитию Вовк О.А.
-Главный бухгалтер Пономарева Т.В.
и Ревизионной комиссией по Решению участника от 28.04.2023г. № 10 в составе: Боталова Г.А., Зубрицкая Н.В., Устинова С.Н.

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «ЦТС» осуществляется ООО "Агентство "Налоги и финансовое право".

Юридический адрес: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 77, эт./пом. 3/81.
Основной государственный регистрационный номер 1026602952750.
ООО "Агентство "Налоги и финансовое право" состоит в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ -11606069496

10. Учетная политика по бухгалтерскому учету.

В практике Группы ООО «Нефтьсервисхолдинг» принято досрочно применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета (далее ФСБУ).
В 2023 году Общество досрочно применило ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". В связи с этим были внесены дополнения в Положение об учетной политике Общества. Дополнения вступили в силу с 1 января 2023 года.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с 01.01.2023г. произведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.
Изменения балансовой стоимости НМА в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списывались на нераспределенную прибыль.

В 2021 году Общество досрочно применило ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". В связи с этим были внесены дополнения в Положение об учетной политике Общества. Дополнения вступили в силу с 1 января 2021 года.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с 01.01.2021 года произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались.
Для корректировки балансовой стоимости основных средств рассчитывалась их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020, за вычетом накопленной амортизации.
При этом накопленная амортизация рассчитывалась в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.
Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списывались на нераспределенную прибыль.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год закреплена Приказом Общества **№ 607 от 30.12.2022**г.
Настоящая учетная политика утверждает способы и методы, основанные на требованиях законодательства РФ.
Формируемая учетная политика Общества соответствует требованиям:

- полноты отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете;
- своевременности отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности;
- осмотрительности (осторожности), т.е. большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов;
- приоритета содержания перед формой, т.е. отражения, в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйственной деятельности;
- непротиворечивости, т.е. тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

- рационального ведения бухгалтерского учета.

В течение 2023 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов:

- Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".
- При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве НМА необходимо одновременное выполнение условий в п. 4 ФСБУ 14/2022:

а) не имеет материально-вещественной формы;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

- Общество не признает активы в качестве НМА, характеризующиеся выше названными признаками, но имеющие стоимость ниже 40 000,00 руб.
- Если стоимость такого актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
- В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022)
- Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации, не созданные собственными силами Общества.

- Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА. (п. 14 ФСБУ 14/2022)
- Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

- Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени (в месяцах), в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (п. 30 ФСБУ 14/2022)
- Амортизация НМА начинает начисляться с даты его признания в бухгалтерском учете как объекта НМА, и прекращает начисляться с момента его списания с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022). В месяце принятия к учету амортизация начисляется за полный месяц.
- Общество ведет начисление амортизации по нематериальным активам линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».
- Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.
- При выбытии нематериального актива его остаточная стоимость списывается на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
- Доходы и расходы от списания нематериальных активов включаются в финансовые результаты Общества в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В связи с применением ФСБУ 17/2022 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с 2023 года сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются.

В этом случае:

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 17/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА и учитывались в составе НМА, Общество определяет на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов.
- В связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов НМА, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) не корректируется;
- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицирует их в НМА, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определяет оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 17/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений;
- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ 17/2022 таковыми не являются, Общество списывает на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль

организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

- Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 17/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации.

Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Учет основных средств:

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 06/2021 «Основные средства»;
- Общество не признает активы в качестве основных средств, которые удовлетворяют указанным выше условиям, но стоимостью менее 40 000 рублей.
- Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными по величине затраты признаются затраты, составляющие более 30 процентов от первоначальной стоимости основного средства. Учёт таких инвентарных объектов ведётся обособлено (в отдельной группе). Они не передаются материально ответственному лицу и не перемещаются.
- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

Машины и оборудование (кроме офисного)
Здания
Производственный и хозяйственный инвентарь
Транспортные средства
Офисное оборудование
Земельные участки
Сооружения
Существенные затраты

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.
- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета, либо в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
- Объекты имущества, включая специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, спецодежду, стоимостью не более 40 000 рублей на дату приобретения за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельных субсчетах к счету 10 «Материалы». Стоимость указанных активов списывается на счета учета затрат по мере передачи их в эксплуатацию. В дальнейшем количественно-стоимостной учет такого имущества ведется на забалансовых счетах по стоимости отпуска в эксплуатацию до момента их выбытия.

- Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
- Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие;
- Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:
- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной и составляет менее 20 процентов от первоначальной стоимости основного средства;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
- Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования.
- Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по приему – передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества, утвержденной приказом Общества.
- Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки, при необходимости, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете.
- При приобретении основного средства, бывшего в эксплуатации, срок полезного использования определяется комиссией по определению сроков полезного использования, утвержденной приказом Общества.
- Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся.
- Затраты на модернизацию и реконструкцию после их окончания могут увеличивать первоначальную стоимость такого объекта, если в результате повышаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования данного объекта.
- Расходы по оценке объектов основных средств, связанные с принятием решения о продаже этих объектов, осуществленные до заключения договора купли – продажи этих объектов или иного договора, признаются прочими расходами того периода, к которому они относятся.

Учет финансовой аренды:

- Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
- Для дисконтирования применяется средняя ставка по кредитам, определенная на основании среднеарифметических процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в целом по РФ за предыдущий год от даты предоставления в аренду предмета договора, рассчитанная по показателям с сайта ЦБ РФ.
- Для определения справедливой стоимости права пользования активом, обязательства по аренде, чистой стоимости инвестиций в аренду определяется как сумма дисконтированных платежей, определенных по формуле:

  $PV = FV / (1 + i)n$,

  где PV — приведенная стоимость платежа;

  FV — номинальная величина платежа;

  i — ставка дисконтирования за период;

  n — количество периодов до последнего платежа.

Учет у арендатора.

- Имущество, полученное во временное пользование, признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА и амортизация по нему отражается на субсчете 01.07 "Инвестиции в аренду" к счету 01 "Основные средства", на субсчете 02.07 "Амортизация инвестиций в аренду" к счету 02 "Амортизация основных средств".
- Стоимость ППА погашается посредством амортизации.
- Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды.
- В случае если не предполагается переход права собственности и срок договора определен менее 12 месяцев, но может быть продлен, то срок полезного использования определяется исходя из возможного срока аренды. Возможный срок аренды определяется с учетом прошлой практики, а также в зависимости от намерений арендатора и арендодателя пролонгировать срок договора.
- Арендатор на дату начала аренды признает ППА по фактической стоимости.
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
- Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.
- Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
- В целях применения указанных положений стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Учет материально-производственных запасов:

- Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н
- Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости (взвешенная оценка);
- Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей
- Резерв создается ежемесячно в зависимости от оборачиваемости ТМЦ.
- Службы, отвечающие за использование и хранение ТМЦ, предоставляют расчет текущей рыночной стоимости МПЗ, подготовленный на основе доступной информации и информации о наличии спроса на данную продукцию на открытом рынке. При невозможности определения рыночной стоимости материалов и предполагается, что она равна нулю, то резерв создается в размере 100% стоимости ТМЦ.
- По мере списания МПЗ, по которым образован резерв, зарезервированная сумма списывается на прочие доходы, пропорционально стоимости списываемых.

Учет готовой продукции:

- Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

- Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Учет доходов и расходов:

- Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (метод начисления).
- Калькулирование себестоимости работ производится по переделам (по совокупности подразделений и номенклатурных позиций выпуска). Общепроизводственные (цеховые) расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально оплате труда основного производства;
- При выполнении работ прямые расходы распределяются между незавершенным производством (НЗП) и принятыми Заказчиками работами. К НЗП относятся остатки невыполненных заказов, а также законченные заказы, по которым не подписаны акты выполненных работ (оказанных услуг).
  Прямые расходы распределяются ежемесячно в два этапа. На первом этапе собирается информация о суммах прямых затрат, понесенных за месяц, а на втором - расходы распределяются между НЗП и закрытыми заказами. При способе учета НЗП по прямым статьям затрат в состав НЗП включают только прямые расходы Общества (стоимость сырья и материалов, зарплата основного производственного персонала со страховыми взносами, субподрядные работы).
- Общехозяйственные и коммерческие расходы распределяются между видами деятельности, осуществленными Обществом, пропорционально выручке от продаж за вычетом налогов, установленных законодательством РФ, и списываются непосредственно на счете 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» и «Расходы на продажу» соответственно.
- Признание доходов и расходов по договорам строительного подряда производится «по мере готовности», исходя из подтвержденной степени завершенности работ. Степень завершенности определялась по доле понесенных на отчетную дату расходов в общей сметной стоимости выполняемых работ.
- Расходы, произведенные Обществом в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам признаются расходами будущих периодов (РБП):
  -расходы на страхование по договорам, предусматривающие пересчет и возврат выплаченного страхового взноса в случае изменений в объекте страхования – *отражаются в отчетности как авансы выданные.*

Учет денежных эквивалентов:

- Размещаемые в банках краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом, как эквиваленты денежных средств (высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости).

Учет оценочных обязательств:

- Информация о порядке формирования резерва по сомнительным долгам, резервов на оплату отпусков и вознаграждения за год, а также прочих оценочных резервах указана в разделах 15 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» и 21 «Изменение оценочных обязательств».

Раскрытие информации:

11. Бухгалтерский баланс

Нематериальные активы

Активы, которые учитывались до 01.01.2023 г. в составе расходов будущих периодов, удовлетворяющие критериям признания нематериальных активов, перенесены в состав нематериальных активов.

Списана балансовая стоимость активов (расходов будущих периодов), которые не являлись существенными в соответствии с ФСБУ 14/2022 – объекты нематериальных активов стоимостью менее 40,00 тыс. рублей.

В учете переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражен альтернативным способом без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2023 года входящее сальдо баланса на 31.12.2022 г. скорректировано:

Отражение влияния по изменениям учетной политики
на показатели форм отчетности
На 31.12.2022

Операция	Форма отчетности	Код строки	Показатель	Сумма показателя		Сумма корректировки гр.6-гр.5
				было	стало	
1	2	3	4	5	6	7
Отражены нематериальные активы	Бухгалтерский баланс (Актив)	11101	Нематериальные активы	55	301	246
Отражены прочие внеоборотные активы		11902	Расходы будущих периодов	246	0	(246)
				572	0	(572)
Изменение суммы I раздела Баланса						***(572)***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Бухгалтерский баланс (Актив)	12301	Авансы выданные	3 385	3 319	(66)
Отражены прочие оборотные активы		12608	Расходы будущих периодов	651	0	(651)
Изменение суммы II раздела Баланса						***(717)***
Отражено уменьшение нераспределенной прибыли прошлых лет	Бухгалтерский баланс (Пассив)	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	329 525	328 236	(1 289)
Изменение суммы III раздела Баланса						***(1 289)***
Отражена корректировка нераспределенной прибыли на сумму разницы	Отчет об изменениях капитала	3200	Величина капитала на 31.12.2022г.	339 816	338 527	(1 289)
		3411	Корректировка в связи с изменением учетной политики	0	(1 289)	(1 289)
		3600	Чистые активы	339 816	338 527	(1 289)

На сумму корректировки не начислено отложенное налоговое обязательство, так как разниц между бухгалтерским и налоговым учетом не возникло.

В бухгалтерском учете амортизируются основные средства (далее ОС), нематериальные активы (далее НМА) и право пользования активом (далее ППА). Лимит стоимости амортизируемого имущества установлен учетной политикой и составляет более 40 тыс. руб. Балансовая стоимость амортизируемого имущества приведена ниже в таблице.

Амортизируемое имущество	Строка Баланса	Балансовая стоимость на 01.01.2023г., тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., тыс. руб.
Основные средства	11501	123 123	107 957
Нематериальные активы	11101	301	389
Право пользования активом	11502	3 117	8 901

Не амортизируемое имущество составляют земельные участки. Балансовая стоимость земельных участков на 01.01.2023г. составила 4 287 тыс. руб. В течение 2023 года земельные участки не приобретались и не продавались. Балансовая стоимость земли на 31.12.2023г. составила 4 287 тыс. руб.

В связи с прекращением использования в производственной деятельности четырех единиц транспортной техники с 01.10.2023г. из состава основных средств переведена в состав долгосрочных активов к продаже (далее ДАП) следующая техника:
ЭКСКАВАТОР HITACHI ZX 240-3 ЕК1497 инв. № 00007062
УАЗ-390945 гос.№ К060НР159 инв. №ЦТС101217
Грузовой фургон УАЗ-390945 В 056 ЕО 159 инв.№ЦТС101225
ГАЗ-3409 БОБР (ГУСЕНИЧ.ТРАНСПОРТЕР) 3105 ЕВ2694 инв. №00004175.
Сформирована комиссия и составлена программа для предпродажной подготовки активов.
Прочая прекращаемая деятельность отсутствует.

По стоянию на 31.12.2023г дебиторская задолженность составила 417 396 тыс. руб. *(с учетом начисленного резерва сомнительных долгов в размере – 522 тыс. руб.)*
Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, так как должна быть оплачена в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками представлена в балансе в следующем составе:

	Наименование счета	счет	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	Расчеты с покупателями и заказчиками (с учетом НДС)	62.01	397 080	
1.1	В том числе: ООО Лукойл-Пермь		215 691	54,3
1.2	ООО Лукойл-Энергосети		29 893	7,5
1.3	ООО УралОйл		26 119	6,5
1.4	ООО НСХ Азия-Дриллинг		28 451	7,2
1.5	ООО Дорос		76 076	19,2
1.5	Прочие компании, доля которых менее 5%		20 850	5,3
2	Резерв по сомнительным долгам	63	(359)	
3	**Итого по расчетам с покупателями и заказчиками (строка 12302 баланса)**		**396 721**	

Незавершенные работы по договору строительного характера (заказчик ООО «УралОйл) на конец отчетного года без НДС составили 10 510 тыс. руб. Сумма отражена в составе дебиторской задолженности по строке 12305.

По состоянию на 31.12.2023г кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 157 987 тыс. руб.
Кредиторская задолженность является текущей и будет погашена в течение 1 квартала 2023 года.
Крупными кредиторами Общества являются:
Центр строительных и промышленных технологий ООО 13 586 тыс. руб. (8,6%)

НефтьПромИнвест ООО (6,5%)	10 312 тыс. руб.
ТД Альском ООО (6%)	9 503 тыс. руб.
Ижевский завод специального машиностроения ООО (5,8%)	9 165 тыс. руб.
Прочие компании, доля которых менее 5% (73,1%)	115 421 тыс. руб.

Просроченных обязательств по платежам в бюджет и в государственные внебюджетные фонды на конец отчетного года Общество не имеет.

Уставный капитал. Уставный капитал Общества составляет 8 248,0 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Задолженность перед участниками по выплате доходов.
На начало 2023 г. задолженность Общества по выплате дохода участнику составляла 95 000,0 тыс. рублей.
Решением Участника №10 от 29.04.2022 г. была утверждена отчетность Общества за 2021 г. и вынесено решение распределить чистую прибыль Общества за 2021 г. в размере 108 766,0 тыс. рублей:
- 70 000,0 тыс. рублей – доход Участника,
- 38 766,0 тыс. рублей – оставить в составе нераспределенной прибыли.
В течение 2023 г. Обществом были выплачены дивиденды в размере 80 000,0 тыс. рублей:
- дивиденды за 2020 г. в размере 25 000,0 тыс. рублей,
- дивиденды за 2021 г. в размере 55 000,0 тыс. рублей,
На 31.12.2022 г. обязательство Общества перед Участником по выплате дохода составило 15 000,0 тыс. рублей, которые планируется выплатить в 2024 г.

12. Отчет о финансовых результатах

Выручка по основной деятельности за 2022 год без НДС составила 1 400 679 тыс. руб., за 2023 год 1 021 828 тыс. руб., в том числе:

Виды деятельности	2022 год		2023 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Сервисное обслуживание нефтепромыслового оборудования	471 530	33,7	261 302	25,6
Проведение неразрушающих методов контроля и диагностики оборудования и технических устройств	84 989	6,1	104 806	10,2
Метрологическое обеспечение	47 544	3,4	44 719	4,4
Сервисное обслуживание трубопроводов	569 152	40,6	393 423	38,5
Капитальное строительство	94 188	6,7	67 137	6,6
Сервисное обслуживание энергетического оборудования	112 905	8,1	116 444	11,4
Прочая деятельность (аренда, производство теплоэнергии, услуги агента)	20 371	1,4	33 997	3,3

Выручка, исполненная не денежными средствами, составила 15 740 тыс. руб. Это зачет взаимных требований с покупателями, выступающими в то же время и поставщиками. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, исполненная не денежными средствами, принята

к бухгалтерскому учету по стоимости товаров, работ (услуг), полученных или подлежащих получению организацией по договорам оказания услуг и выполнения работ.

Себестоимость за 2022 год составила 1 156 211 тыс. руб., за 2023 год составила 919 620 тыс. руб., в том числе по элементам затрат, составляющих более 5% от общей суммы себестоимости:

Наименование статьи	2022 год		2023 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
работы и услуги сторонних организаций	315 012	27,2	220 240	23,9
оплата труда с отчислениями в резерв на оплату отпусков	312 460	27,0	325 414	35,4
налоги и страховые взносы	83 954	7,3	86 825	9,4
сырье и материалы	297 168	25,7	198 416	21,6

Управленческие расходы за 2022 год составили 98 906 тыс. руб., за 2023 год составили 80 057 тыс. руб., в том числе по элементам затрат, составляющих более 5% от общей суммы этих расходов:

Наименование статьи	2022 год		2023 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
оплата труда с отчислениями в резерв на оплату отпусков	67 302	68,0	50 955	63,6
Налоги и сборы (в том числе страховые взносы)	16 688	16,9	14 724	18,4
Работы и услуги сторонних организаций	6 518	6,6	7 065	8,8

Расшифровка Прочих доходов и расходов
за период 2022-2023 гг.

	Наименование статьи	**2022 год**	**2023 год**	**2022 год**	**2023 год**
1	*Прочие доходы*	*5 729*	*8 226*		
1.1	Погашение дебиторской задолженности, ранее списанной в убыток	24	4		
1.2	Поступления в возмещение причиненного организации ущерба, убытков	474	244		
1.3	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	881	62		
1.4	Доходы от оприходования излишков по инвентаризации	56	516		
1.5	Сальдо доходов и расходов по финансовой аренде при расторжении договора аренды		43		
1.6	Доходы от восстановления ранее созданных резервов (оргштатные мероприятия)	1 105			
1.7	Доходы от восстановления ранее созданных резервов (на оплату отпусков)	224	104		
1.8	Доходы от восстановления ранее созданных резервов (на выплату вознаграждения по итогам работы за год)	976	1436		
1.9	Доходы от восстановления ранее созданных резервов (под обременительные контракты)		4582		
1.10	Поступления от выбытия прочих активов (кроме продажи)	76	329		
1.11	Доходы, полученные при ликвидации, разборке ОС	265			
1.12	Субсидии из бюджета на детские путевки	33	125		
1.13	Доходы от восстановления ранее начисленных резервов по сомнительным долгам		713		
1.14	Доходы от пересмотра СПИ по ОС (исправление несущественной ошибки за 2021 год по ФСБУ 6/2020)	1 615			

1.15	Списание кредиторской задолженности по контрагенту, исключенного из ЕГРЮЛ		68		
2	*Расходы по смете социальных расходов*			*(2 391)*	*(3 257)*
2.2	Единовременные поощрительные выплаты и вознаграждения сотрудникам, не связанные с производственной деятельностью			(1 339)	(1 000)
2.3	Надбавки к пенсиям, мат.помощь пенсионерам, единовр.пособия уходящим на пенсию, подписка периодики пенсионерам и ветеранам, пособие на погребение, т.п				(120)
2.4	Оплата дополнительно предоставляемых отпусков работникам сверх предусмотренных законодательством			(226)	(254)
2.5	Оплата путевок, занятий в спортсекциях, посещений спортмероприятий, товары для потребления работников			(33)	(151)
2.6	Расходы на осуществление для сотрудников спортивных мероприятий, отдыха, культурно-просветит. характера и иных мероприятий			(51)	(1 016)
2.7	СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ (ФСС, ФСС НС, ОМС, ПФР) с дополнительно предоставляемых отпусков работникам сверх предусмотренных законодательством			(69)	(13)
2.8	СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ (ФСС, ФСС НС, ОМС, ПФР) с социальных выплат работникам			(261)	(323)
2.9	Расходы на новогодние подарки и праздники детям сотрудников			(412)	(380)
3	*Прочие расходы*			*(25 546)*	*(18 510)*
3.1	Расходы на Мероприятия для прочих контрагентов			(183)	(713)
3.2	Расходы на организацию Дня Первоклассника			(38)	(43)
3.3	Расходы на Праздничные мероприятия прочие			(1 372)	(826)
3.4	Возмещение причиненных организацией ущерба, убытков			(74)	
3.7	Прочие расходы			(810)	(103)
3.8	Списана спецодежда (утиль)				(4)
3.9	Страхование послепускового гарантийного обслуживания строительных объектов			(731)	(101)
3.10	Расходы на Конкурс профмастерства			(67)	
3.11	Затраты на производство, не давшее продукции			(15 532)	(11 616)
3.12	Отчисления в резерв по сомнительным долгам			(58)	
3.13	Расходы, связанные с выбытием ОС, НМА, НЗС (кроме продажи)			(113)	
3.14	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями			(1 975)	(2 002)
3.15	Убытки за прошлые периоды, выявленные в отчетном периоде			(995)	(485)
3.16	СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ (сч. 91)			(231)	
3.17	Ежемесячная выплата мобилизованным сотрудникам			(622)	(2 030)
3.18	Штрафы, пени, уплаченные за нарушение условий хозяйственных договоров и административные штрафы			(1 431)	(531)
3.19	Расходы на ликвидацию, выводимых из эксплуатации ОС, НМА			(693)	(56)
4	*Доходы/расходы от продажи имущества и имущественных прав*	*267*	*805*	*(302)*	
4.1	Продажа прочего имущества		17	(302)	
4.2	Продажа основных средств	267	788		
5	*Списание НДС на расходы*			*(760)*	*(263)*
	ИТОГО:	***5 996***	***9 031***	***(28 378)***	***(22 030)***

Прочие доходы за 2022-2023гг., составляющие свыше 5% от общей суммы прочих доходов:

Наименование статьи	2022 год		2023 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Доходы от пересмотра СПИ по ОС (исправление несущественной ошибки	1 615	26,9		

за 2021 год по ФСБУ 6/2020)				
сумма восстановления резерва на организационно-штатные мероприятия по высвобождению персонала	1 105	18,4		
сумма восстановления резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год	976	16,3	1 436	15,9
Сумма восстановления резерва под обременительные контракты			4 582	50,7
Сумма восстановления резерва по сомнительным долгам			713	7,9
поступления в возмещение причиненного организации ущерба, убытков	474	7,9		
Доходы от продажи имущества			805	8,9
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	881	14,7		
Доходы от оприходования излишков по результатам инвентаризации			516	5,7

Выручки от продажи основных средств и МПЗ, исполненной не денежными средствами, не было.

Прочие расходы за 2022-2023гг., составляющие более 5% от общей суммы прочих расходов:

Наименование статьи	2022 год		2023 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Расходы по смете социальных расходов (в целом)	2 391	8,4	3 257	14,8
затраты на производство, не давшее продукции	15 532	54,7	11 616	52,7
расходы на услуги, оказываемые кредитными организациями	1 975	6,9	2 002	9,1
Выплаты мобилизованным сотрудникам			2 030	9,2

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства в 2023 г. составили:

Денежные средства	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
Касса организации	36	10
Расчетные счета	1 780	338
Специальные счета в банках	89	75
Сумма депозитного вклада	77 292	1 193
Итого	**79 197**	**1 616**

В отчете о движении денежных средств за 2022 и 2023гг. показаны обособленно денежные потоки организаций, являющиеся по отношению к Обществу зависимыми: ДО - дочерние организации, принадлежащие материнской компании (МК) и прочие организации, зависимые ч/з материнскую компанию и её участников.

Размещаемые в банках краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом, как эквиваленты денежных средств - *высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые не подвержены значительному риску изменения стоимости.*

В течение 2023 года на депозитные вклады было размещено в АО КБ «Урал ФД» 5 684 078 тыс. руб. Проценты, начисленные в отчетном периоде от размещения депозитных вкладов, составили

- В 2022 году по убыточному контракту (договор №ЦТС_594_19 (19z2982 от 18.12.19г., строительство объектов УППН Кыласово, заказчик ООО «УралОйл») был признан убыток. Под рассчитанный убыток был сформирован резерв на сумму 36 233 тыс. руб. В течение 2022 года за счет выполнения работ резерв использовался на сумму 23 405 тыс. руб., в 2023 году использовался на сумму 4 632 тыс. руб. Остаток по сформированному резерву составил 8 196 тыс. руб.

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату Общество не имеет.

16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаны: ООО «Нефтьсервисхолдинг» - материнская компания, предприятия группы «НСХ» - дочерние общества, предприятия ПФП-группы - аффилированные лица ООО «Нефтьсервисхолдинг», а также основной управленческий персонал организации:
-Директор Шефер А.Г.
-Первый заместитель директора-главный инженер Кетов А.Б
-Заместитель директора по экономике и финансам Попов А.И.
-Заместитель директора по обеспечению производства Новожилов А.А
-Заместитель директора по персоналу и организационному развитию Вовк О.А.
-Главный бухгалтер Пономарева Т.В.

Информация о связанных сторонах (организациях) и выплаты руководству краткосрочного характера за 2023 год представлены в Приложении 2 к настоящим Пояснениям.
Лицами, осуществляющими контроль над Обществом, являющимися бенефициарными владельцами Общества, являлись:

- ООО «Пермская финансово-производственная группа» ИНН 5902193938 ОГРН 1045900077574, местонахождение 614990, Российская Федерация, г. Пермь, ул. Монастырская, 4а. Доля участия в уставном капитале материнской компании ООО «Нефтьсервисхолдинг» составляет 95 %;

- Михневич Мария Владимировна ИНН 772971493419. Доля участия в уставном капитале материнской компании ООО «Нефтьсервисхолдинг» составляет 2,5 %;

-Пегушин Евгений Владимирович ИНН 590412766162. Доля участия в уставном материнской компании ООО «Нефтьсервисхолдинг» составляет 2,5%.

Операции краткосрочного и долгосрочного характера с бенефициарными владельцами в 2023 году не осуществлялись.

17. Информация по сегментам

В соответствие с учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета сегментами, информация по которым подлежит раскрытию в пояснительной записке, являются *операционные сегменты:* виды деятельности.
Структура производства и показатели в разрезе операционных сегментов отражены в Приложении 3.

18. Допущение непрерывности деятельности

В 2022 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества отсутствует.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.
По оценке Руководства Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Прочих потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2023г. не выявлено.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации, отсутствуют существенные сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

Основная часть работ Общества, выполняемых собственными силами, осуществляется на собственном оборудовании и для выполнения объемов работ у Общества имеются все необходимые условия: высоко квалифицированный персонал, достаточное количество собственных, арендованных основных средств, оборудования и инвентаря.

19. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Налоговая ставка, установленная абз. 3 п. 1 ст. 284 НК РФ составила 20%.

Расчет налога на прибыль по Обществу

(в тыс. руб.)

Показатели	**2022 год**		**2023 год**	
	доля	**сумма**	**доля**	**сумма**
Пермский край	95,01	68 475	91,91	15 876
Г. Муравленко ЯНАО	4,45	3 209	7,35	1 270
Г. Мегион ХМАО-Югра	0,39	283	0,51	88
Г. Новый Уренгой ЯНАО	0,15	106	0,17	30
Г. Москва			0,05	8
Г. Уфа			0,01	3
Налоговая база	**100,0**	**72 073**	**100,0**	**17 275**
Федеральный бюджет (3%)		2 162		518
Региональный бюджет (Добрянка) (17%)		11 641		2 699
Региональный бюджет (Муравленко) (17%)		546		216
Региональный бюджет (Мегион) (17%)		48		15
Региональный бюджет (Уренгой) (17%)		18		5
Региональный бюджет (Уренгой) (17%)				1
Региональный бюджет (Уренгой) (17%)				1
Налог на прибыль		**14 415**		**3 455**

Расчет текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

№ п/п	Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	Значение 2022г., тыс. руб.	Значение 2023г, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения	2300	135 409	25 706
2	Ставка налога на прибыль (%)		20	20
3	Условный расход (доход) (стр.1 * стр.2)		27 082	5 141

4	Постоянное налоговое обязательство		2 347	1 932
5	Отложенные налоговые активы	2412	(19 353)	(4 698)
6	Отложенные налоговые обязательства	2412	4 339	1 080
7	Текущий налог на прибыль (стр.3+стр.4+стр.5+стр.6)	2411	14 415	3 455

Отложенные налоговые активы и обязательства возникают в основном из-за разницы в начислении амортизации по основным средствам, из-за расчетов по финансовой аренде, в начислении резерва по сомнительным долгам, в начислении резерва на предстоящую оплату вознаграждения по итогам работы за год, резерва под убыточные контракты, резерв под снижение стоимости запасов, по кредиторской задолженности в части формирования отложенной выручки.
Не принимаемые для целей налогообложения расходы определены в соответствии со ст. 270 НК РФ. В результате возникли постоянные налоговые обязательства: в 2022 году на сумму 2 347 тыс. руб., в 2023 году на сумму 1 932 тыс. руб.

20. Учет финансовых вложений

В течение 2023 года были предоставлялись займы взаимозависимой компании в рамках одного договора. Информация представлена ниже в таблице.

Контрагент	Договор	Дата предоставления займа	Сумма займа	Дата погашения/непогашения
ООО «НСХ Азия Дриллинг»	Договор №ЦТС_397_19 (ДРЛ_740_19) от 25.09.2019	14.12.22	130 000	погашен 01.02.23 на сумму 130 000 тыс. руб.
		23.01.23	20 000	погашен 01.02.23 на сумму 20 000 тыс. руб.
		26.01.23	50 000	погашен 01.02.23 на сумму 50 000 тыс. руб.
		06.03.23	150 000	не погашен на 31.12.23 на сумму 50 000 тыс. руб.
		21.07.23	20 000	не погашен на 31.12.23 на сумму 20 000 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов за пользование заёмными денежными средствами за 2023 год составила 11 055 тыс. руб.

21. Изменение оценочных значений

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на начало отчетного периода составлял 0 тыс. руб.
В течение 2023 года формировался резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Всего за отчетный период начислено резерва на сумму 1 667 тыс. руб. По мере списания/использования МПЗ, по которым формировался резерв, зарезервированная сумма списывалась на прочие доходы. Кроме этого, к концу года отделом обеспечения производства были предоставлены рыночные цены на МПЗ, подготовленные на основе доступной информации и информации о наличии спроса на данную продукцию на открытом рынке. В результате было восстановлено резерва за счет прочих доходов на сумму 1 667 тыс. руб. Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2023г. составил 0 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам Общество создает под все виды просроченной дебиторской задолженности, которая одновременно отвечает двум условиям:
-Задолженность не погашена в срок, установленный договором, и этот срок превысил 90 дней или задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
-Задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, банковская гарантия, отсутствие письменного заверения должника о погашении долга, либо его письменный отказ от погашения долга).
На 31.12.2023 года была проведена инвентаризация дебиторской задолженности. По результатам инвентаризации выявлена просроченная задолженность на сумму 2 667 тыс. руб. со сроком возникновения:
до 45 дней – 2 051 тыс. руб.
от 45 до 90 дней - 155 тыс. руб.
свыше 90 дней – 461 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. по просроченной задолженности с высокой вероятностью невозврата сформирован резерв по сомнительным долгам на суму 522 тыс. руб. в том числе:
- по основным дебиторам - 359 тыс. руб.
- по авансам, выданным - 28 тыс. руб.
- по прочим дебиторам - 135 тыс. руб.

В течение 2023 года было произведено
-начисление резерва по возникающим в течение года просроченным долгам на сумму 857 тыс. руб.;
- списание безнадежных долгов за счет резерва на сумму 128 тыс. руб.,
-восстановлено резерва в результате погашения просроченной задолженности на сумму 1 570 тыс. руб.

22. Информация об обеспечениях обязательств и залоге

В 2003 году с ООО «Лукойл-Пермь» были заключены долгосрочные договоры на выкуп имущества с рассрочкой платежей до 2046 года. Таким образом были выданы обеспечения под собственные обязательства перед ООО «Лукойл-Пермь». В соответствии с правилами бухгалтерского учета на счете 009 отражены принятые на себя ручательства за исполнение данных сделок покупателем на сумму выкупной стоимости недвижимости. Выкупаемое имущество является залоговым до момента окончательного расчета покупателя (п. 5 ст. 488 Гражданского кодекса РФ).

Залоговая сумма обеспечения обязательства по договору ЦТС_345_03 от 01.07.2003 (выкуп административного здания) составила 25 905 тыс. руб.

На 31.12.2023г. остаточная стоимость данного залогового имущества, не оплаченного на отчетную дату, составила 13 968 тыс. руб.

Рушением Участника от 05.04.23 № 07 была одобрена сделка, являющаяся крупной, – договор поручительства от 28.04.23 №ДП4_420E00DX6, заключенный между Обществом (далее «Поручитель») и ПАО Сбербанк в обеспечение обязательств по кредитной линии ООО «НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ». На 31.12.2023 года сумма в обеспечение обязательств и платежей составила 1 108 870,4 тыс. руб.

23. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности

В течение 2023 года не выявлены существенные и несущественные ошибки, относящиеся к предшествующим периодам.

24. Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)

Общество является подрядчиком по договорам строительного характера, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Выручка и расходы признаются способом "по мере готовности". Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ.

Способ определения степени завершенности работ по договорам строительного характера на отчетную дату:

-по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору путем подсчета доли понесенных расходов в стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе.

В бухгалтерском учете Общества выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка". Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, на отчетную дату по каждому договору строительного подряда, не завершенному на отчетную дату учитывается как отложенная выручка в долгосрочных или краткосрочных обязательствах, в зависимости от окончательного срока договора.

Информация по действующим договорам строительного характера

46 счет

Общая цена по договору строительства с ООО «УралОйл» №ЦТС_453_20 (20D0327) от 07.12.2020г. 152 689 тыс. руб. Плановая сумма общих расходов по договору 188 921 тыс. руб. Сумма выручки, признанная по договору в предыдущие отчетные периоды, составляет 88 399 тыс. руб. Сумма расходов, признанных в предыдущем периоде, составляет 111 804 тыс. руб.

Показатели	Условия договора	% выполнения договора	Показатели выполнения договора	Показатели предыдущего периода (2020-2022гг.)	Показатели текущего периода (2023г)
Выручка	152 689	77,38	118 154	88 399	29 755
Расходы	188 921	77,38	146 191	111 804	34 387
Финансовый результат	(36 232)	-	-	(23 405)	(4 632)

Расчет процента фактических затрат относительно общих затрат по договору

Договор выполнен на 77,38% (146 191 / 188 921)

Расчет общей выручки по договору

Общая выручка по договору должна быть признана в сумме 118 154 тыс. руб.
(152 689 * 77,38%)

Расчет выручки в текущем периоде

В текущем периоде (с учетом ранее признанной выручки) признается выручка в сумме 29 755 тыс. руб. (118 154 - 88 399)

Расчет расходов текущего периода

В текущем периоде (с учетом ранее признанных расходов) признаются расходы в сумме 34 387 тыс. руб. (146 191 - 111 804)

Расчет финансового результата текущего периода
В текущем периоде (с учетом ранее признанного финансового результата) признается убыток в сумме 4 632 тыс. руб. (29 755 - 34 387)

98 счет
Общая цена по договору строительства с ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» №ЦТС_594_19 (19z2982) от 18.12.2019г. 128 092 тыс. руб. Плановая сумма общих расходов по договору 136 003 тыс. руб. Сумма выручки, признанная по договору в предыдущие отчетные периоды, составляет 96 633 тыс. руб. Сумма расходов, признанных в предыдущем периоде, составляет 113 302 тыс.руб.

Показатели	Условия договора	% выполнения договора	Показатели выполнения договора	Показатели предыдущего периода (2020-2022гг.)	Показатели текущего периода (2023г)
Выручка	128 092	100	128 092	96 633	31 459
Расходы	136 003	100	136 003	113 302	22 701
Финансовый результат	(7 911)	-	(7 911)	(16 669)	8 758

Расчет процента фактических затрат относительно общих затрат по договору
Договор выполнен на 100% (136 003 / 136 003)

Расчет общей выручки по договору
Общая выручка по договору должна быть признана в сумме 128 092 тыс.руб.
(128 092*100%)

Расчет выручки в текущем периоде
В текущем периоде (с учетом ранее признанной выручки) признается выручка в сумме 31 459 тыс.руб. (128 092 - 96 633)

Расчет расходов текущего периода
В текущем периоде (с учетом ранее признанных расходов) признаются расходы в сумме 22 701 тыс. руб. (136 003 - 113 302)

Расчет финансового результата текущего периода
В текущем периоде (с учетом ранее признанного убытка) признается прибыль в сумме 8 758 тыс. руб. (16 669 - 7 911)

25. Учет финансовой аренды (ФСБУ 25/2018)

Информация об объектах финансовой аренды, арендодателях, процентах, начисленных в составе арендной платы, представлена ниже в таблице.
Ставка дисконтирования для расчета обязательств по аренде на 01.01.2023г. рассчитана, как средняя ставка по кредитам, предоставляемым промышленным предприятиям (не финансовым организациям), в размере 11,94% (по данным ЦБ РФ).
Срок аренды рассчитан исходя из сроков, установленных условиями договоров или намерениями их продления.
Перехода права собственности на объекты аренды по договорам, учитываемым по правилам ФСБУ 25/18, не предусмотрено.

№ п/п	Наименование	%%, начисленные в составе арендных платежей за 2023 г. (тыс. руб.)	Срок аренды
1	Григорян Ашот Радикович ИП		
	Нежилое помещение S-25 кв.м., по адресу: 614068, г.Пермь, ул.Крисанова, 15 офис 5	45,9	до 01.12.2025
2	Казанцев Валерий Владимирович ФЛ		
	Часть помещения, площадью 65,0 кв.м.	11,8	До 31.12.2024
3	Куединская ПМК ООО		
	Административное здание (3 кабинета S-59,6 м2) п.Куеда инв. №3613	13,3	До 30.04.2026
	Административное здание S-55,5 м2 п.Куеда инв. №3613	16,9	До 31.03.2026
	Гараж-бокс S-105 м2 инв. №3614	5,6	До 30.04.2026
4	ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ ООО		
	Здание комплекса "Ранета" инв. К_382200	28,6	До 31.03.2026
5	«Нефтьсервисхолдинг» ООО		
	Аренда зданий рп.Полазна база БПО	94,2	До 31.12.2024
5	НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ ООО		
	Часть нежилого помещения S-485,3 м2, расп. в 1-эт.здании мат-но-техн.и лакокрас.склада	40,7	Объект выбыл 30.09.2023
6	Сапонов Василий Алексеевич ИП		
	Нежилое помещение под офис S-53,8 кв.м., по адресу: г.Муравленко, ул. Губкина,52 А	24,1	До 30.11.2024
7	УралОйл ООО		
	Часть здания подсобных помещений ЦППН "Северокамск", часть пристроя мастерской в блоке с котельной	18,3	До 31.12.2024
	Аренда недвижимого имущество с.Кыласово, г.Верещагино, Ильинский, с.Стряпунята	31,4	До 31.08.2024

26. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности).

- ***рыночные риски***

Действующие договоры с заказчиками предусматривают фиксированные цены на протяжении всего срока действия договоров. Заключенные договоры, в основном, носят долгосрочный характер. Аналогичные условия предусмотрены в договорах с поставщиками и подрядчиками. Поэтому риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, являются не значительными.

Имеющееся текущее заимствование Общества осуществлено по фиксированной процентной ставке.

- ***валютные риски***

Выполняемые Обществом работы реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при осуществлении указанных операций отсутствует.

- ***кредитные риски***

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку уже понесенных кредитных убытков.
Денежные средства и эквиваленты, привлеченные и размещенные в банках, имеющих высокий или нормальный рейтинг (по данным агентств АККРА), а именно в банке АО КБ «Уральский финансовый дом».

- ***риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.
Практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.
Расчет показателя текущей ликвидности по годам приведен в таблице «Основные финансово-экономические показатели» дополнительной информации сопутствующей бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.
Показатели финансовой устойчивости и ликвидности находятся в пределах допустимых значений и указывают на стабильное финансово-экономическое положение Общества.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022, 2023 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Первый заместитель директора-
главный инженер
По доверенности _____ Кетов А.Б.

Главный бухгалтер _____ Пономарева Т.В.

М.П.

31 января 2024г.

Приложение 1

№ п/п	Название документа	Регистрационный №	Дата выдачи	Выдавший орган	Вид деятельности	Срок действия
1.	Лицензия на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности»	№ ВП-48-801188	03.08.2015г.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах	Бессрочно
2.	Лицензия на осуществление деятельности «Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности»	№ ДЭ-00-007349	03.05.2007 г.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Проведение ЭПБ технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте; проведение ЭПБ зданий и сооружений на ОПО, предназначенных для осуществления технологических процессов, хранения сырья или продукции, перемещения людей и грузов, локализации и ликвидации последствий аварий	Бессрочно. /Переоформлена на основании решения лицензирующего органа - приказа от 09.09.2016г. № 779-лп/
3.	Лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих).	№ 59.55.11.002.Л.000111.08.06	15.08.2006 г.	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей	Эксплуатация источников ионизирующего излучения (генерирующих). Используемые радиационные источники: аппараты рентгеновские нестационарные для рентгеновской дефектоскопии	бессрочно

				и благополучия человека		
4.	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов	№ А48-03791	03.04.2015 г.	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Зарегистрированные в гос. Реестре опасных производственных объектов в соответствии ОПО: 1) Участок механизации; 2) Сеть газопотребления	бессрочно
5.	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	№ СРО-С-082-27112009	11.04.2017 г.	СРО Союз строителей "Западуралстрой"	Согласно Приложению к Свидетельству	бессрочно

Приложение 2

Информация по операциям со связанными сторонами (аффилированными лицами) за 2023 год

(тыс.руб.)

№ п.п	Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Номер и дата договора	Объем сделки в стоимостном выражении		Задолженность на 31.12.23 г.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Примечание
					объем продаж (Дт)	объем покупок (Кт)	Дт (62,76,58)	Кт (60,76,75)		
1	2		3	4	6	7	9	10	11	12
1	ООО Нефтьсервисхолдинг	Материнская Компания	агент.вознаграждение за казнач.услуги	Договор № ЦТС_293_09(НСХ_062_09) от 01.07.2009		1		53		Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			субаренда имущества	Договор № ЦТС_335_23 (НСХ_034_19/ДРЛ_248_		929		612		
			субаренда имущества	Договор № ЦТС_336_23 (НСХ_107_12/		2 282		2 122		
			Использование программы для ЭВМ "Контур-фокус" по тарифному плану	Договор № ЦТС_354_23 () от 11.09.2023		62				
			сопровождение справочной системы КонсультантПлюс	Договор № ЦТС_431_23 от 31.12.2023		1		92		
			Договор № ЦТС_354_23 () от 11.09.2023	Договор № ЦТС322БД23 () от				8		
			Услуги по хранению имущества ООО "Нефтьсервисхолдинг"	Договор № СТТ_190_11(НСХ_155	26					
			расчеты по выплате доходов	РУ № 12 от 30.04.21_ итоги за 2020 год	80 000			15 000		
	Итого:				**80 026**	**3 275**	**0**	**17 887**	**0**	
2	Геофизика ПИТЦ	Предприятие Группы-дочернее Общество ООО "НСХ"	Услуги по информ.-тех.сопровождению	Договор № ЦТС_033_20 () от 01.01.2020		2 968		247		Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			получен займ, начислены %%	Договор № ЦТС_390_23 () от 08.11.2023		2 111		2 111		
			арендная плата	Договор № ЦТС_001_23 (ГФ_016_23) от 01.02.2023	53		5			
			Электрические измерения при подключении и использовании электрооборудования на объектах	Договор № ЦТС_005_23 (ГФ_006_23) от 01.01.2023	3 841		220			
			Оказание услуг по неразрушающему контролю	Договор № ЦТС_022_23 () от 09.01.2023	488					
			Арендная плата	Договор № ЦТС_237_20 () от 05.05.2020	5					
			Выполнение работ по ремонту, обслуживанию, поверке контрольно-измерительного оборудования	Договор № ЦТС_270_20 (ГФ_173_21) от 28.04.2021	34					
			Оказание услуг подготовки и поверки средств измерений	Договор № ЦТС_523_22 (ГФ_455_22) от 27.12.2022	282		31			
	Итого:				**4 703**	**5 079**	**256**	**2 358**	**0**	
3	ООО Пермнефтеотда	Предприятие Группы-дочернее Общество ООО "НСХ"	Ремонт и поверка средств измерений	Договор № ЦТС_077_22 () от 20.01.2022	663		189			Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			Изготовление поддонов	Договор № ЦТС_097_23 (ПНО_098_23) от 16.02.2023	1 513					

№ п.п	Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Номер и дата договора	Объем сделки в стоимостном выражении		Задолженность на 31.12.23 г.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Примечание
					объем продаж (Дт)	объем покупок (Кт)	Дт (62,76,58)	Кт (60,76,75)		
1	2		3	4	6	7	9	10	11	12
			изготовление мерников	Договор № ЦТС_098_23 (ПНО_099_23) от 16.02.2023	8 578					
			Оказание услуг по неразрушающему контролю	Договор № ЦТС_124_22 (ПНО_072_22) от 14.01.2022	751		162			
			Оказание услуг по неразрушающему контролю	Договор № ЦТС_125_22 (ПНО_071_22) от 14.01.2022	862		149			
			Работы по проведению электротехнических измерений при подключении бригад текущего и капитального ремонта скважин	Договор № ЦТС_125_23 (ПНО_193_23) от 09.03.2023	470		76			
			Изготовление стоек трубных стеллажей	Договор № ЦТС_201_23 (ПНО_263_23) от 02.05.2023	1 128					
			Арендная плата за гараж - стоянку бокс №4	Договор № ЦТС_203_18 () от 01.12.2018	133		11			
			теплоэнергия	Договор № ЦТС_331_23 () от 01.10.2023	264		130			
			теплоэнергия	Договор № ЦТС_359_08() от 26.09.2008	1 230		198			
			услуги агента	Договор № ЦТС_377_22 () от 14.10.2022	2					
			агентский договор на оказание услуг по организации охраны объектов	Договор № ЦТС_466_2218 от 30.12.22	3		1			
	Итого:				**15 597**	**0**	**916**	**0**		
4	ООО Теплосервис	Предприятие Группы-дочернее Общество ООО "НСХ"	Теплоэнергия	Договор № ЦТС_154_21 (ТПС_063_21) от 26.03.2021		3 547		571		Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			Выполненные работы по ремонту участка водовода технической воды водозабор "Ерково" - котельная АТБ "Тишково"	Договор № ЦТС_085_23 (ТПС_031_23) от 31.01.2023	276					
			Выполненные работы по техническому сервису электрооборудования	Договор № ЦТС_086_23 (ТПС_035_23) от 14.02.2023	299					
			Метрологическое обеспечение средств измерений котельных УПТТЭ №1,2,3, ТОП "Полазна"	Договор № ЦТС_463_20 (ТПС_322_20) от 09.12.2020	2 477					
			Выполненные работы по электрическим испытаниям электроинструмента и средств защиты	Договор № ЦТС_515_22 (ТПС_311_22) от 30.12.2022	109					
			Ремонт средств измерений	Договор № ЦТС060БД23 () от 28.02.2023	120					
	Итого:				**3 281**	**3 547**	**0**	**571**		
5	ООО НСХ Азия ДРИЛЛИНГ	Предприятие Группы-дочернее Общество ООО "НСХ"	информ.-консультац. услуги по правовым вопросам	Договор № ЦТС_138_20 (ДРЛ_089_20) от 21.01.2020		1 724				Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			аренда недвижимости (краткосрочная)	Договор № ЦТС_204_19 (ДРЛ_377_19) от		261				

№ п.п	Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Номер и дата договора	Объем сделки в стоимостном выражении		Задолженность на 31.12.23 г.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Примечание
					объем продаж (Дт)	объем покупок (Кт)	Дт (62,76,58)	Кт (60,76,75)		
1	2		3	4	6	7	9	10	11	12
			аренда имущества по вх.док. 52 от 31.01.2020	Договор № ЦТС_205_19 (ДРЛ_378_19) от		23				
			Возмещение затрат по договору на право доступа к электронной	Договор № ЦТС_405_23 () от 08.11.2023		2				
			Возмещ.затрат. Профес.облачные сервисы	Договор № ЦТС_464_23 () от 01.01.2023		381				
			теплоэнергия	Договор № ЦТС_001_17 (ДРЛ_005_17) от 01.01.2017	1 020					
			Ремонт и поверка СИ и А	Договор № ЦТС_106_21 (ДРЛ_112_21) от 11.01.2021	241					
			Оказание услуг по проведению неразрушающего контроля	Договор № ЦТС_126_23 (ДРЛ_125_23) от 01.03.2023	65 115		19 447			
			Проведение неразрушающего контроля	Договор № ЦТС_132_23 (ДРЛ_135_23) от 01.03.2023	284					
			Работы по поверке и ремонту средств измерений	Договор № ЦТС_146_23 (ДРЛ_216_23) от 17.04.2023	2 025		425			
			Выполнение работ по электротехническим испытаниям оборудования на объектах ТОП "Новый Уренгой"	Договор № ЦТС_148_19 () от 01.04.2019	49 301		8 211			
			Капитальный ремонт электродвигателей	Договор № ЦТС_152_23 (ДРЛ_197_23) от 13.04.2023	2 190		106			
			Оказание услуг по проведению неразрушающего контроля	Договор № ЦТС_161_22 (ДРЛ_162_22) от 28.02.2022	15 065					
			Арендная плата	Договор № ЦТС_174_18 () от 30.10.2018	288		32			
			Выполнение работ по техническому обслуживанию, ремонту, измерениям и испытаниям, монтажу электрооборудования	Договор № ЦТС_295_19 () от 01.07.2019	252					
			Арендная плата	Договор № ЦТС_328_19 () от 01.09.2019	587					
			Арендная плата	Договор № ЦТС_360_23 () от 01.10.2023	220		220			
			Арендная плата	Договор № ЦТС_361_23 () от 01.10.2023	10		10			
			Услуги агента	Договор № ЦТС_375_22 () от 14.10.2022	2					
			займ	Договор № ЦТС_397_19 (ДРЛ_740_19) от 25.09.2019	251 055		70 687			
			Претензия об оплате штрафных санкций	Договор № ЦТС_148_19 (ДРЛ_415_19) от 01.05.2019		150 000				
	Итого:				387 655	2 391	99 138	0	0	

№ п.п	Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Номер и дата договора	Объем сделки в стоимостном выражении		Задолженность на 31.12.23 г.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Примечание
					объем продаж (Дт)	объем покупок (Кт)	Дт (62,76,58)	Кт (60,76,75)		
1	2		3	4	6	7	9	10	11	12
6	РИГИНТЕЛ ООО	Предприятие Группы-дочернее Общество ООО "НСХ"	Работы по электротехническим испытаниям оборудования	Договор № ЦТС_258_22 (Риг_25_22) от 05.05.2022	238		63			Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
	Итого:				**238**		**63**			
7	Учебный центр Нефтьсервисхолдинг	Предприятие Группы-дочернее Общество ООО "НСХ"	повышение квалификации работников	Договор № ЦТС_452_20 () от 01.12.2020		1 108		185		Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
				Договор № ЦТС_454_20 () от 01.12.2020		3 107		124		
				Договор № ЦТС_479_20 () от 01.12.2020		87		116		
			Арендная плата за недвижимое имущество(субаренда)	Договор № ЦТС_349_23 (ДРЛ_404_19) от	311					
	Итого:				**311**	**4 302**	**0**	**425**	**0**	
8	ООО ФЛЭК	Предприятие Группы-дочернее Общество ООО "НСХ"	Монтаж силового кабеля установки химических реагентов СУПР.	Договор № ЦТС_062_23 () от 25.01.2023	475					Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			Выполненные работы по зачистке емкостного оборудования	Договор № ЦТС_275_22 () от 04.07.2022	930		435			
			изготовление переходников	Договор № ЦТС_427_23 () от 27.11.2023	118		118			
			Выполненные работы по ремонту оборудования	Договор № ЦТС_428_23 () от 29.11.2023	980		980			
			Поверка Газоанализатор GasAlertMicroClip XT 7 шт.	Договор № ЦТС089БД23 () от	48					
			Поверка средств измерений	Договор № ЦТС155БД23 () от 25.04.2023	20					
			Поверка средств измерений	Договор № ЦТС210БД23 () от 31.05.2023	27					
	Итого:				**2 598**	**0**	**1 533**	**0**	**0**	
	ВСЕГО по Группе НСХ:				**494 409**	**18 594**	**101 906**	**21 241**	**0**	
1	ПФПГ	Бенефициарный владелец, доля участия в уставном капитале материнской компании ООО «Нефтьсервисхолдинг» составляет 50 %	казначейские услуги	Догоовр № ЦТС_293_09(НСХ_062_09) от 01.07.2009		211				Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
	Итого:				**0**	**211**	**0**	**0**	**0**	
2	АДОНИС	предприятие ПФП-группы – аффилированное лицо ООО «НСХ»	ОСАГО	Договор № СТТ_109_15 () от 01.07.2015		208	14			Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			ДМС	Договор № ЦТС_306_23 (113-230915-01) от 08.09.2023		35				
			Добровольное медицинское страхование	Договор № ЦТС_403_23 (113-230945-01) от		70				
	Итого:				**0**	**313**	**14**	**0**	**0**	

№ п.п	Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Номер и дата договора	Объем сделки в стоимостном выражении		Задолженность на 31.12.23 г.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Примечание
					объем продаж (Дт)	объем покупок (Кт)	Дт (62,76,58)	Кт (60,76,75)		
1	2		3	4	6	7	9	10	11	12
3	Пермоблнефть АО	предприятие ПФП-группы - аффилированное лицо ООО «НСХ»	Работы по техническому сервису нефтепромыслового оборудования	Договор № ЦТС_501_20 () от 20.12.2020	327		185			Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
	Итого:				**327**	**0**	**185**	**0**	**0**	
4	РИД Ойл-Пермь ООО	предприятие ПФП-группы - аффилированное лицо ООО «НСХ»	Технический сервис нефтепромыслового оборудования	Договор № ЦТС_056_21 () от 20.01.2021	1 532		284			Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			Выполнение работ на объекте "Обустройство скважины № 302 Богомягковского нефтяного месторождения"	Договор № ЦТС_369_22 (П-446) от 24.10.2022 (РИД-2)	2 695					
			Ремонт, калибровка и поверка средств измерений	Договор № ЦТС031БД23 () от 31.01.2023	45					
	Итого:				**4 272**	**0**	**284**	**0**	**0**	
5	Санаторий Демидково ООО	предприятие ПФП-группы - аффилированное лицо ООО «НСХ»	вход на территорию по вх.док. 5868 от 07.06.2023	Договор № ЦТС219БД23 () от 01.06.2023		2				Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			Возмещ.затрат за участие в корпорат.летнем фестивале "Пять стихий" по вх.док. 911 от 31.07.2023	Договор № ЦТС325БД23 () от 19.04.2023		119				
			Возмещ.затрат за участие в Новогоднем корпорат.мероприятии по вх.док. 1233 от 27.12.2023	Договор № ЦТС484БД23 () от 24.11.2023		34				
			путевки в Демидково	Договор № ЦТС_135_23 () от 31.03.2023		532				
			Технический сервис станка-качалки на скважине минеральной воды	Договор № ЦТС_115_21 () от 17.03.2021	376					
			Ремонт и поверка средств измерений	Договор № ЦТС_246_23 (164-23) от 20.06.2023	94					
			Арендная плата по договору субаренды	Договор № ЦТС_378_23 (ДРЛ_316_21) от	22		7			
			Реализация теплоэнергии	Договор № ЦТС_448_23 () от 01.12.2023	42					
			Оказание услуг по ремонту электродвигателей и генераторов	Договор № ЦТС366БД23 () от	21					
	Итого:				**555**	**687**	**7**	**0**	**0**	
6	Эр-телеком-Холдинг	предприятие ПФП-группы - аффилированное лицо ООО «НСХ»	Услуги связи	Договор № 303193/ЦТС_306_19 от 01.08.2019		52		4		Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			Услуги связи	Договор № 34506/ЦТС_291_19 от 01.08.2019		24		2		
			Услуги связи	Договор № 602625/ЦТС_292_19 от		11		1		
			Услуги связи	Договор № E17493925/ЦТС_293_19		280		23		

№ п.п	Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Номер и дата договора	Объем сделки в стоимостном выражении		Задолженность на 31.12.23 г.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Примечание
					объем продаж (Дт)	объем покупок (Кт)	Дт (62,76,58)	Кт (60,76,75)		
1	2		3	4	6	7	9	10	11	12
			Услуги связи	Договор № E17494027/ЦТС_294_19		271		22		
			Услуги связи	Договор № СТТ_255_18 (PRM02818) от		61		5		
			Услуги связи	Договор № ЦТС_239_20 (PRM04404) от		230		20		
			Возмещ.затрат. Профес.облачные сервисы	Договор № ЦТС_464_23 () от 01.01.2023		55				
	Итого:				**0**	**984**	**0**	**77**	**0**	
7	ИРИС ООО		поверка газоанализаторов по вх.док. 1403/5Z00 от 01.04.2022	Договор № ЦТС_187_22 (А202200224) от 01.03.2022		97		97		Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			Арендная плата за недвижимое имущество по дог. № ЦТС_054_23 () от 01.02.2023	Договор № ЦТС_054_23 () от 01.02.2023	980		140			
			Услуги агента	Договор № ЦТС_318_23 () от 26.09.2023	1		1			
	Итого:				**981**	**97**	**141**	**97**	**0**	
8	Лес Чудес ООО	предприятие ПФП-группы - аффилированное лицо ООО «НСХ»	Возмещ.затрат за участие в Новогоднем корпорат.мероприятии по вх.док. 1233 от 27.12.2023			296				Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
	Итого:					**296**				
9	УРАЛ ФД	предприятие ПФП-группы - аффилированное лицо ООО «НСХ»	РКО	Договор № ЦТС_102_10() от 01.01.2010		1 911				Погашение обязательств происходит в соответствии с условиями договора
			РКО	Договор № ЦТС_103_10() от 01.01.2010		28				
			РКО	Договор № ЦТС_161_09() от 01.12.2009		2				
			РКО	Договор № ЦТС_656_05(292/06) от 26.12.2005		24		2		
			депозит+%%		5 689 946		1 331			
	Итого:				**5 689 946**	**1 965**	**1 331**	**2**	**0**	
	ВСЕГО по ПФП-группе				**5 696 081**	**4 257**	**1 962**	**176**	**0**	

Информация по выплатам управленческому персоналу за 2023 год

(тыс. руб)

Всего начислено по оплате труда	Всего удержано	Всего выплачено	Страховые взносы	Сумма к выплате

№ п.п	Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Номер и дата договора	Объем сделки в стоимостном выражении		Задолженность на 31.12.23 г.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Примечание
					объем продаж (Дт)	объем покупок (Кт)	Дт (62,76,58)	Кт (60,76,75)		
1	2		3	4	6	7	9	10	11	12
	13 535	1 671	11 394	3 480	469					

Приложение 3

Информация по сегментам за 2023 г.

(руб.)

Субъекты	Выручка (стр 2110)			Всего:
	Пермский край	Ханты-Мансийский АО-Югра	Ямало-Ненецкий АО	
АРЕНДА,теплоэнергия, услуги агента	33 997 282			33 997 282
Капитальное строительство	67 136 775			67 136 775
Метрологическое обеспечение	44 718 632			44 718 632
Проведение неразрушающих методов контроля диагностики оборудования и технических устройств	15 733 118		89 073 289	104 806 407
Сервисное обслуживание нефтепромыслового оборудования	261 301 511			261 301 511
Сервисное обслуживание трубопроводов	393 423 188			393 423 188
Сервисное обслуживание энергетического оборудования	116 444 137	14 842	30 467	116 489 446
Всего:	**932 754 642**	**14 842**	**89 103 756**	**1 021 873 240**

Субъекты	Себестоимость продаж (стр 2120)			Всего:
	Пермский край	Ханты-Мансийский АО-Югра	Ямало-Ненецкий АО	
АРЕНДА,теплоэнергия, услуги агента	16 152 464			16 152 464
Капитальное строительство	59 254 849			59 254 849
Метрологическое обеспечение	40 626 503			40 626 503
Проведение неразрушающих методов контроля диагностики оборудования и технических устройств	12 746 387		72 759 023	85 505 410
Сервисное обслуживание нефтепромыслового оборудования	245 513 945			245 513 945
Сервисное обслуживание трубопроводов	378 837 707			378 837 707
Сервисное обслуживание энергетического оборудования	93 728 941	13 049 373	29 686 003	136 464 317
Всего:	**846 860 796**	**13 049 373**	**102 445 026**	**962 355 195**

Субъекты	Валовая прибыль (стр.2100)			Всего:
	Пермский край	Ханты-Мансийский АО-Югра	Ямало-Ненецкий АО	
АРЕНДА,теплоэнергия, услуги агента	17 844 818			17 844 818
Капитальное строительство	7 881 926			7 881 926
Метрологическое обеспечение	4 092 129			4 092 129
Проведение неразрушающих методов контроля диагностики оборудования и технических устройств	2 986 731	0	16 314 267	19 300 998
Сервисное обслуживание нефтепромыслового оборудования	15 787 565			15 787 565
Сервисное обслуживание трубопроводов	14 585 480			14 585 480
Сервисное обслуживание энергетического оборудования	22 715 197	-13 034 531	-29 655 536	(19 974 870)
Всего:	**85 893 846**	**-13 034 531**	**-13 341 269**	**59 518 046**

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "Центр технического сервиса", ЗА 2023 ГОД (БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА).

ОООО "Центр технического сервиса" представляет дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности, так как считает ее полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений. Данная информация не является частью бухгалтерской отчетности.

Динамика экономических и финансовых показателей деятельности ООО «Центр технического сервиса» за 2021-2023г.г.

показатели	ед. изм.	2021г.	2022г.	2023г.	пояснение снижения
выручка от реализации	тыс.руб.	1 514 916	1 400 679	1 021 828	**Сервисное обслуживание нефтепромысловы трубопроводов** – 382778 тыс. руб., что на 3747 тыс.руб.(-8,9%) ниже запланированного в связи: 1 с поздним выходом (с июня) на выполнение рабо по ТР, задержкой поставки давальческог материала, поздним получением разрешения на землеотвод; 2) по ТР заказчик строго контролируе выполнение физических объемов не допуска возможности увеличения выручки «доп физ.объемами»; • **Капитальное строительство и ремон объектов Заказчика** - 61685 тыс. руб., что на 74320 тыс. руб. (-54.6%) ниже запланированного связи с отсутствием объёмов по ООО «РИД-Ойл» ввиду отказа заказчика выполнять работы в 2023г.; • **Сервисное обслуживани нефтепромыслового оборудования** – 441712 тыс руб., что на 203923 тыс.руб. (-31,6%) ниж запланированного в связи в связи с проигранным 1 января 2023г. тендером по техсервису станков качалок по ЦИТС Оса и ЦИТС Полазна ООО «ЛУКОЙЛ-Пермь» и возвратом объемов только 1 июня т.г. по ЦИТС Чернушка и ЦИТС Кунгур; • **Сервисное обслуживание энергетическог оборудования** – 112882 тыс. руб., чт 44756 тыс.руб., (+65,7%) выше запланированного связи с выполнением работ по техсервису дл ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосети». Данные объемы н были запланированы в бюджете в связи намерениями Заказчика выполнять их своим силами
рост общей выручки к прошлому году	%	103,3	92,5	73,0	
себестоимость	тыс.руб.	1 282 151	1 156 211	919 620	в связи с невыполнением плана по выручке
управленческие расходы	тыс.руб.	93 808	98 906	80 057	в связи с экономией по отдельным статьям – расходы на материалы, прочие производственные расходы, текущей и капитальный ремонт, исключением резерва на выплату вознаграждения по итогам года ТОП менеджерам предприятия и тд. из-за невыполнения плана по основном показателям
уд. вес управленческих к общей выручке	%	6,2	7,1	7,8	

чистая прибыль	тыс.руб.	108 471	105 953	19 017	в связи с невыполнением плана по выручке при высоких затратах по ФОТ, связанных с необходимостью удержания персонала
рентабельность продаж по чистой прибыли	%	7,2	7,6	1,9	
средняя списочная численность, всего	чел.	753,7	681,1	574	обусловлено сокращением персонала в связи с проигранным с 1 января 2023г. тендером по техсервису станков-качалок по ЦИТС Оса и ЦИТС Полазна ООО «ЛУКОЙЛ-Пермь»; и уволилось 184 человека в связи с неудовлетворенностью заработной платой
производительность труда в месяц	тыс.руб. /чел.	167,5	171,4	147,6	обусловлено невыполнением плана по выручке и необходимостью удержания персонала
средняя заработная плата 1 работающего с учетом начисленного резерва на оплату отпусков	руб.	40 444	44 991	53 046	в связи с проведенной с 01.01.2023г. индексацией ЧТС и окладов работникам подразделений на 10%; Рост средней зарплаты обусловлен: -индексацией с 1 января 2023г часовых тарифных ставок работникам производственных подразделений; -увеличением тарифов отдельных категорий работникам машинистов трубоукладчиков, бульдозеров и экскаваторов
рост средней зарплаты	%	108,5	111,3	118,6	
инвестиционная программа	тыс.руб.	23 683,8	19 410,7	5 177,0	связано с неопределенностью объемов в 1 полугодии и расценок
Инвестиционная программа профинансирована за счет собственных источников – амортизационных отчислений.	Тыс.руб.	23 683,8	19 410,7	5 177,0	

Планируемое развитие предприятия

В соответствии со стратегией предприятия на период до 2025 года основным направлением развития Общества является укрепление позиций на рынках присутствия в Пермском крае, в ХМАО-Югре и в ЯНАО, оптимизация издержек с целью повышения рентабельности операций, эффективного управления активами.

Планируется получить выручку в 2024г. 1 412,5 млн. руб., что не ниже фактического уровня 2023г., за счет:

· объема работ по сервисному обслуживанию станков- качалок и промысловых трубопроводов (в 2023г объемы по ТР только с июня);
· выполнения работ по покраске и антикоррозийной защите оборудования для ООО «БКЕ»;
· выручки от сдачи в аренду имущества, переданного от ООО «НСХ», ранее сдававшегося в аренду ООО «НСХ Азия Дриллинг».
Дополнительно запланированы объемы по реализации нового проекта АСУ ТП БХК.

Предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения

В стратегии предприятия определены основные капитальные вложения, 90% которых направлено на обновление устаревшего и изношенного имущества.
Профинансирована инвестиционная программа за счет собственных источников – амортизационных отчислений. Долгосрочных финансовых вложений не планируется.

Политика в отношении заемных средств, управления рисками

Получение банковских кредитов и займов возможно только после согласования с ООО «ПФП-группа».
ООО «ЦТС» имеет возможность управлять только операционными рисками, для чего в постоянном режиме ведет мониторинг цен на материалы и услуги, и расширяет список поставщиков и подрядчиков.

Деятельность Общества в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы на предприятии не проводятся.

Основные финансово-экономические показатели:

Коэффициент	Назначение	Рекомендуемые нормативы	Период		
			на начало	на конец	%
1. Коэффициенты ликвидности (платежеспособности)					
Коэффициент текущей ликвидности (коэффициент покрытия)	Показывает, достаточно ли у предприятия средств, чтобы покрыть краткосрочные обязательства в течение определенного периода	Цель: 2,0 и выше	1,7	1,9	113,2
Коэффициент срочной ликвидности (критической оценки)	Показывает, какая часть текущих обязательств может быть погашена не только за счет наличности, но и за счет ожидаемых поступлений	Цель: 1,0 и выше	1,5	1,6	103,0

Коэффициент абсолютной ликвидности	Показывает, какая часть краткосрочной задолженности может быть погашена в ближайшее время	Цель: 0,2 и выше	0,6	0,2	39,0
Величина собственных оборотных средств	Показывает уровень превышения оборотных активов над краткосрочными обязательствами	Цель: не менее 100% от среднемесячной выручки	337091	295736	87,7
2. Коэффициенты деловой активности					
Коэффициент оборачиваемости запасов	Показывает эффективность использования имущества. Если возрастает в динамике, то ускоряется оборачиваемость средств, если, снижается, то ухудшается. Рассматривается совместно с показателем продолжительности одного оборота в днях.	Цель: тенденция к росту. Выражается в количестве оборотов	32,4	13,6	42,0
Продолжительность одного оборота запасов в днях	Показывает средний срок залежалости запасов	Цель: динамика снижения дней. Срок, не превышающий производственного цикла. Норматив индивидуален для обществ	11	27	238,0
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности краткосрочной	Характеризует число оборотов дебиторской задолженности в течение анализируемого периода	Цель: тенденция к росту. Выражается в количестве оборотов	5	3	56,9
Срок погашения дебиторской задолженности краткосрочной в днях	Показывает средний срок рассрочки погашения дебиторской задолженности	Цель: динамика снижения дней до уровня менее 1 месяца. Норматив может быть индивидуален для обществ в зависимости от сроков оплаты по основным договорам.	67	118	175,8
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности краткосрочной	Характеризует число оборотов кредиторской задолженности в течение анализируемого периода	Цель: тенденция к снижению. Выражается в количестве оборотов	5	4	83,2

Срок погашения кредиторской задолженности краткосрочной в днях	Показывает средний срок рассрочки погашения кредиторской задолженности	Цель: динамика увеличения дней. Должен превышать срок погашения дебиторской задолженности	65	78	119,7
3. Показатели финансовой устойчивости					
Коэффициент автономии(независимости)	Показывает, удельный вес собственного капитала. Динамика показателя характеризует изменение зависимости общества от внешних источников финансирования (заемного капитала)	Цель: динамика роста коэффициента, сохранения баланса соотношения собственного и заемного капитала на уровне: 0,4 (+/- 0,1)	0,5	0,5	106,3
Коэффициент автономии(независимости) с учетом долгосрочных обязательств	Показывает, удельный вес собственного капитала с учетом долгосрочной кредиторской задолженности. Динамика показателя характеризует изменение зависимости общества от внешних краткосрочных источников финансирования (заемного капитала)	Цель: динамика роста коэффициента, сохранения баланса соотношения собственного и заемного капитала на уровне: 0,5 (+/- 0,1)	0,5	0,6	106,2

Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона N 261-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99).

За 2023 год потреблено *электроэнергии* 1638489 кВтч на сумму 10 246 тыс. руб.
Пере предъявлено арендаторам 295369 кВтч на сумму 2 129 тыс. руб.

Выработано *тепловой энергии* собственными котельными 6224,3 Гкал на сумму 8 248 тыс. руб.:
-котельной на базе ПО п. Полазна 3 778,2 Гкал на сумму 4 719,3 тыс. руб.
-котельной на базе Петрищева Гора 1 600,7 Гкал на сумму 2 173,6 тыс. руб.
-котельная ул. Трухина д.83 37,5 Гкал на сумму 96,6 тыс. руб.
-котельная ул. Трухина д.86 807,9 Гкал на сумму 1 258,5 тыс. руб.
Продано на сторону 1 882,3 Гкал на сумму 2 931 тыс. руб.
Пере предъявлено через арендную плату арендаторам 1 834,9 Гкал на сумму 2 570,4 тыс. руб.
Использовано на собственные производственные нужды 2 507,2 Гкал на сумму 3 299 тыс. руб.

Потреблено тепловой энергии, выработанной сторонними энергоснабжающими организациями, 2985 Гкал на сумму 5 703 тыс. руб.

Природоохранные мероприятия

В Обществе утвержден «Проект нормативов допустимых выбросов загрязняющих веществ (ЗВ) в атмосферу для ООО «ЦТС»», разработанный ООО «Консул» (ОГРН 1095914000445, ИНН 5914024740). Общество в 2023 году соблюдало нормативы допустимых выбросов, поэтому не разрабатывался и не утверждался План мероприятий по охране окружающей среды.
Нормативы образования отходов и лимиты на их размещение разрабатываются юридическими лицами, осуществляющими хозяйственную и (или) иную деятельность на объектах I и II категории. Наше Общество осуществляет хозяйственную и (или) иную деятельность на объектах III категории и представляет в уполномоченный Правительством РФ федеральный орган исполнительной власти отчетность об образовании, утилизации, обезвреживании, о размещении отходов в составе отчета об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля в порядке и сроки, которые определены законодательством в области охраны окружающей среды.

За 2023г. платежи за загрязнение окружающей среды составили 23 тыс. рублей.

Прочая информация

Решением Участника от 28.04.2023 №10 для проведения аудита бухгалтерской финансовой отчетности Общества за 2023 год утверждено ООО «Агентство «Налоги и финансовое право» (ИНН 6659016677).

Первый заместитель директора-главный инженер
По доверенности _____Кетов А.Б.

Главный бухгалтер _____ Пономарева Т.В.

31 января 2024г.

М.П.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ