

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ .....</b>	<b>3</b>
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b>	
2.1. Основы составления отчетности .....	10
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета .....	10
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета .....	17
<b>3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» .....</b>	<b>17</b>
3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» .....	17
3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» .....	17
3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» .....	17
3.4 Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» .....	18
3.5 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» .....	19
3.6 Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы» .....	20
3.7 Расшифровка ТМЦ по группам в составе статьи 1210 «Запасы» .....	21
3.8 Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы» .....	21
3.9 Расшифровки статьи 1230 «Дебиторская задолженность» .....	22
3.10 Расшифровка к статьям 1410 и 1510 (долгосрочные и краткосрочные заемные средства) ..	25
3.11 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» .....	26
3.12 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» .....	27
3.13 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» .....	30
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	31
3.15 Прочие доходы и расходы .....	33
3.16 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды .....	34
3.17 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах .....	35
<b>4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....</b>	<b>37</b>
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» ..	37
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» .....	37
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	39
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» .....	39
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .....	41
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» .....	47
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» .....	47
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» .....	47
4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» .....	47

4.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	47
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .....	48
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....	49
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	49
4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» .....	49
4.15. Раскрытие информации о капитале .....	49
4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».....	49
4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	51
4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».....	51

## **5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ..... 53**

Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».....	52
---	----

## **6. Информация об инновациях и модернизации производства.....54**

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».....	54
---	----

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таграс-ЭнергоСервис» за 2023 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «Таграс-ЭнергоСервис» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Таграс-ЭнергоСервис»
1.2. Сокращение наименование Общества	ООО «Таграс-ЭнергоСервис»
1.3. Адрес регистрации Общества	423458, Республика Татарстан, Район Альметьевский, город Альметьевск, улица Сургутская, дом № 17, строение 1
Место фактического нахождения Общества	423458, Республика Татарстан, Район Альметьевский, город Альметьевск, улица Сургутская, дом № 17, строение 1

#### 1.4. Сведения о государственной регистрации Общества

№ п/п	Наименование свидетельства	Дата свидетельства	Регистрационный номер	Наименование регистрирующего органа
1	Свидетельство о гос регистрации	14.09.2004г.	1041608007176	МРИ ФНС России №16 по РТ
3	Свидетельство о гос регистрации изменений в Устав	26.10.2009г.	2091644047460	МРИ ФНС России №16 по РТ
4	Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о гос регистрации изменений, вносимых в учредительные документы	23.08.2007г. 30.12.2008г. 16.01.2009г. 18.02.2009г. 14.04.2010г. 13.02.2013г. 04.02.2015г. 25.02.2015г. 14.09.2017г. 28.06.2018г. 04.12.2019г. 02.02.2021г. 28.09.2021г. 20.10.2021г. 15.09.2022г. 22.08.2023г.	2071644039905 2081644109094 2091644001040 2091644006881 2101644052640 2131644006228 2151644033044 2151644034760 6171690730634 2181690920717 6191690647582 2211600112964 2211601128968 2211601227242 2221601229452 2231600941185	МРИ ФНС №16 по РТ                    МРИ ФНС №18 по РТ МРИ ФНС №18 по РТ МРИ ФНС №18 по РТ
5	Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о гос регистрации изменений, не связанных с	16.01.2007г. 19.10.2007г. 30.12.2008г. 18.02.2009г. 18.03.2010г. 29.04.2011г.	2071644000525 2071644056196 2081644109083 2091644006870 2101644032136 2111644029033	МРИ ФНС №16 по РТ

	внесением изменений в учредительные документы	23.09.2014г. 06.04.2016г. 18.10.2017г. 20.08.2018г. 31.10.2018г. 31.01.2020г. 23.03.2022г. 18.04.2022г. 21.04.2022г. 11.11.2022г. 23.03.2023г. 27.03.2023г. 01.08.2023г.	2141644025686 2161644091520 6171690935344 6181690106053 6181690418288 2201600099567 2221600357361 2221600482211 2221600499305 2221601785612 2231600325801 2231600339562 2231600866980	МРИ ФНС №18 по РТ
--	---	--	---	-------------------

#### 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Наименование свидетельства	№, дата свидетельства	ОГРН	ИНН	КПП	Наименование налогового органа
Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ	Серия 16 №000900480 от 14.09.2004г. Серия 16 №007127561 от 14.09.204 г Серия 16 №007127601 от 14.09.2004 г	1041608007176 1041608007176 1041608007176	1644031472 1644031472 1644031472	164401001 164401001 164401001	МРИ ФНС №16 по РТ МРИ ФНС №16 по РТ МРИ ФНС №16 по РТ
Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика	№101167 от 09.10.2012г.	1041608007176	1644031472	168150001	МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по РТ
Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве	№105724740 от 04.02.2015г.	1041608007176	1644031472	168150001	МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по РТ

крупнейшего налогоплательщика					
Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика	№107672627 от 25.02.2015г.	1041608007176	1644031472	168150001	МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по РТ
Уведомление о снятии с учета в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика	№486355633 от 10.12.2018г.	1041608007176	1644031472	168150001	МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по РТ

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за:

2021г. 617 человек,

2022г. 781 человек,

2023г. 659 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

**Информация об обособленных подразделениях**

№ п/п		ИФНС	Шифр подразделения	Подразделения	Код по ОКТМО	КПП
1	1689	ИФНС № 17	36/3	36/3. Бавлинский ЭЭЦ	92 614 101	161145003
2	1677	ИФНС № 12	21/2	21/2. Нурлатский участок	92 646 101	163245001
3	1677	ИФНС № 12	36/7	36/7. Нурлатский ЭЭЦ	92 646 101	163245003
4	1651	ИФНС № 11	36/4	36/4. Джалильский ЭЭЦ	92 653 155	163645004
5	1689	ИФНС № 17	21/1	21/1. Азнакаевский участок	92 602 101	164345001
6	1689	ИФНС № 17	36/1	36/1. Азнакаевский ЭЭЦ	92 602 101	164345004
7	1644	ИФНС № 16	36/12	36/12. Елховский ЭЭЦ	92 608 433	164445003
8	1644	ИФНС № 16	42	Управление механизированных работ	92 608 101	164445006

9	5918	ИФНС № 6 по Пермскому краю	53/9	53/9 Проектный офис ЧМЗ	57 758 000	591845001
10	1674	ИФНС № 9	36/8	36/8. Прикамский ЭЭЦ	92 626 101	164645003
11	1689	ИФНС № 17	36/6	36/6. Лениногорский ЭЭЦ	92 636 101	164945003
12	1651	ИФНС № 11	21/5	21/5. Нижнекамский участок	92 644 101	165145001
13	1644	ИФНС № 16	01	01. Аппарат управления (АУП) –головное ОП	92 608 101	164401001
14	6372	ИФНС № 14	36/14/1	36/14/1. Бригада по обслуживанию "ТН-Самара"	36620404	637245001
15		ИФНС № 6 по Республике Крым	49	49. Проектный офис по строительству объектов детского сада в г. Евпатория	35712000	911045001
16	1644	ИФНС № 16	5/1/114	5/1/114 Котельная "АРСУ"	92608101	164445010
17	1644	ИФНС № 16	5/1/9	5/1/9 Котельная БПО	92608101	164445008
18	1689	ИФНС № 17	5/4	5/4 Лениногорский ТЭЦ	92636101	164945004
19	1689	ИФНС № 17	5/4/130	5/4/130 Котельная базы ЛУТТ	92636101	164945005
20	1689	ИФНС № 17	5/4/131	5/4/131 Котельная ООО "ЖБИ-Строй"	92636101	164945006
21	1677	ИФНС № 12	5/5	5/5 Нурлатский ТЭЦ	92646101	163245004
22	1677	ИФНС № 12	5/5/54	5/5/54 Котельная БПО	92646101	163245004
23	1677	ИФНС № 12	5/5/57	5/5/57 Котельная ЦДНГ-2	92658422	164045004
24	1644	ИФНС № 16	5/7	5/7 Ремонтно-наладочный цех	92608101	164445007

1.8. Состав акционеров (участников) и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

**Состав акционеров (участников) и их доля в уставном капитале**

№ п/п	Наименование акционеров (участников)	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ТаграС-Холдинг»	100
	<b>итого</b>	<b>100,00</b>

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 19 607,86 руб., что составляет 100%.

1.10. Общество имеет дочерние и зависимые общества:

Таблица 3

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале
1	ООО «Тепло-ЭнергоСервис +»	100%
2	ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис»	99%
3	ООО «Энергоэксперт»	49%
4	ООО «ПрикамНефтеСтройСервис»	99,4%
5	ООО «ЖБИ-СТРОЙ»	99%

В 2023 года между ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» (покупатель) и ООО «ТаграС-Нефтегазстрой» (продавец) осуществлены сделки по покупке долей в уставном капитале:

1. Решение единственного участника ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» (покупка доли в уставном капитале ООО «ПНСС») от 27.01.2023 г. сумма сделки: 199 000 000,00 рублей.
2. Протокол внеочередного общего собрания участников ООО «ТаграС-Нефтегазстрой» (продажа доли в уставном капитале ООО «ЖБИ-Строй») от 26.10.2023 г. сумма сделки: 51 155 499,33

1.11. Совет директоров в Обществе отсутствует.

**Исполнительный единоличный орган**

Таблица 4

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Алаев Тимур Васильевич (с 15.08.2022 г.)	Директор
2	Алаев Дмитрий Викторович (с 22.08.2023 г.)	Директор

**Контрольный орган**

Таблица 5

Контрольный орган (ревизионная комиссия) Общества утвержден решением общего собрания участников (Решение б/н от 30 апреля 2015г.)
---

1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

33.14 - Ремонт электрического оборудования

01.29 - Выращивание прочих многолетних культур

23.61 - Производство изделий из бетона для использования в  
Строительстве

25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей  
 27.90 - Производство прочего электрического оборудования  
 33.12 - Ремонт машин и оборудования  
 33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования  
 33.20 – Монтаж промышленных машин и оборудования.  
 35.12 – Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.  
 35.3 – Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
 35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
 35.30.14 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными  
 35.30.2 - Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)  
 35.30.3 - Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)  
 35.30.4 - Обеспечение работоспособности котельных  
 35.30.5 - Обеспечение работоспособности тепловых сетей  
 38.32.4 - Обработка отходов и лома цветных металлов  
 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий  
 42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения  
 42.22 - Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями  
 42.22.1 - Строительство междугородних линий электропередачи и связи  
 42.22.2 - Строительство местных линий электропередачи и связи  
 43.12 - Подготовка строительной площадки  
 43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки  
 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта  
 69 – Деятельность в области права и бухгалтерского учета.  
 69.10 – Деятельность в области права.  
 69.20 – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.  
 70.10.1 – Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.  
 70.10.2 – Деятельность по управлению холдинг-компаниями  
 70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.  
 71.12.12 - Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности  
 71.12.2 - Деятельность заказчика-застройщика, генерального Подрядчика  
 71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация  
 71.20.9 - Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая  
 77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.  
 77.39.29 – Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.  
 85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых



1.13. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 6.

### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Таблица 6

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	На 01.10.2023	Расхождений нет
- арендованные	На 01.10.2023	Расхождений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации	На 01.10.2023	Расхождений нет
- предоставлено во временное владение	На 01.10.2023	Расхождений нет
Оборудование к установке	На 01.10.2023	Расхождений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	На 01.10.2023	Расхождений нет
- незавершенное строительство объектов основных средств	На 01.10.2023	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	На 31.12.2023	Расхождений нет
Нематериальные активы	На 01.10.2023	Расхождений нет
Материально-производственные запасы (в том числе МЦ на забалансе)	На 01.10.2023	Недостача по МОЛ: Муртазин Р.М. в сумме 1 624 256,97 руб., Шаймарданов И.Н. в сумме 412 530,29 руб., Ефремов С.В. в сумме 907 197,71 руб.
Незавершенное производство	На 31.12.2023	Расхождений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	На 31.12.2023	Расхождений нет
Финансовые вложения	На 31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	На 31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	На 31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	На 31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	На 31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	На 31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	На 31.12.2023	Расхождений нет
Инвентаризация вознаграждения по итогам работы за год	На 31.12.2023	Расхождений нет

### 1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «ТаграС-БизнесСервис» на основании договора №ЭС 19-04 от 01.01.2019 года.

01.01.2024 года подписано Соглашение о замене стороны в договоре № ЭС 19-04 от 01.01.2019 г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. ООО «ТаграС-БизнесСервис» передает, а ООО «Оптим-Сервис» принимает на себя в полном объеме права и обязанности Исполнителя по договору.

Сведения об аудиторе.

1. Аудитором Общества на 2023 год является ООО «НКФ-Аудит».
2. ООО «НКФ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 11606068697.
3. Аудит бухгалтерской отчетности за 2023г. проводился в соответствии с договором №197-05/23 от 23.05.2023 г.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

2.1. Основы составления отчетности Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» 30.12.2022 № 442.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений (в соответствии с ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации").

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

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

#### **- Учет основных средств**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения

дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит сорок тысяч рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

#### **- Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства» и «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

#### **- Право пользования активами**

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

### **- Обязательства по аренде**

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных прочих обязательств и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

### **- Отражение арендных платежей в отчете о движении денежных средств**

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам операционной аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4112 «Поступления арендных платежей...».

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам финансовой аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4111 «Поступления от продажи...».

Арендатор учитывает платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4121 в составе платежей поставщикам.

Арендатор отдельно учитывает платежи по договорам долгосрочной аренды:

а) погашение обязательства по аренде—обособленно в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»;

б) платежи процентов по арендным обязательствам—в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 в составе процентов по долговым обязательствам.

### **- Учет нематериальных активов** в соответствии с ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации *линейным способом* по нормам, определенным Обществом исходя из установленного срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

**- Учет расходов на НИОКР** в соответствии с ПБУ 17/02.

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейным способом осуществляется равномерно в течение принятого срока.

**- Учет затрат и оборотных активов**

**- Учет запасов** в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по средней себестоимости*.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой группе (виду) запасов согласно единому номенклатурному справочнику по материальным ценностям, в случае снижения текущей рыночной стоимости каждой группы (вида) запасов более чем на 10 процентов от фактической себестоимости запасов. В резерв зачисляется сумма разницы между фактической балансовой себестоимостью запасов и их текущей рыночной стоимостью.

Оценочные обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды не формируются, если уровень существенности данных затрат менее 5%.

**- Учет приобретения материалов**

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Активы (спец. одежда, спец. оснастка, инвентарь и т.п.), которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, срок службы которых превышает 12 месяцев и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., отражаются на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете). В балансе стоимость таких материалов отражается в разделе «Внеоборотные активы», если уровень существенности превышает 5%.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, улучшения, восстановления и модернизации к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10.08 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете). В балансе стоимость таких материалов отражается в разделе «Внеоборотные активы», если уровень существенности превышает 5%.

**- Учет списания материалов**

Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря, спецодежды, учитываемых на сч.10 и включенных в состав ОС, со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб. начисляется единовременно в размере первоначальной стоимости на дату отпуска в эксплуатацию.

### **Учет товаров**

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится *по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.*

### **Учет готовой продукции**

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

### **Учет незавершенного производства**

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

### **Учет расходов будущих периодов**

В качестве расходов будущих периодов учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007). Указанные расходы подлежат списанию в течение срока действия договора: с дня, следующего за днем ввода в промышленную эксплуатацию (на основании «Акта ввода в промышленную эксплуатацию»)

до окончания срока действия договора. Согласно ст. 1235 ГК РФ, если в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет.

### **Учет денежных эквивалентов**

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

### Доходы и расходы

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка - *доходы от обычных видов деятельности* - признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества или в случае, когда уже получен в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана),

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается *кредиторская задолженность*, а не выручка.

Доходы от сдачи основных средств в аренду (субаренду) относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», связанные с организацией и управлением производством, ежемесячно в полном объеме списываются полной суммой на счет 90.08 «Продажи». Распределение осуществляется пропорционально выручке от продажи в разрезе номенклатурных групп, отраженных в отчетном периоде.

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Налог на имущество включается в состав расходов по основному виду деятельности.

### Учет договоров строительного подряда

1. По договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год учет ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2. По договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы учет ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выручка по договору и расходы по договору признаются *способом «по мере готовности»*, если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен (п.17 ПБУ 2/2008).

В случае, когда достоверное определение финансового результата по договору невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, *выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов*, которые в этот период считаются возможными к возмещению (п.23 ПБУ 2/2008).



### Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности:

оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков,  
оценочного обязательства по расходам на выплату премий,  
оценочное обязательство по расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год,  
оценочное обязательство по гарантийным ремонтам,  
оценочное обязательство по расходам на демонтаж основных средств.

### Учет оценочных резервов.

Общество создает:

резерв под снижение стоимости материальных ценностей;  
резерв по сомнительным долгам;  
резерв под обесценение финансовых вложений.

### События после отчетной даты

Существенным событием признается:

событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;  
сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

### **2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2024г. связаны в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

## **3.Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**

### **3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»**

Информация приведена в приложении №1 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

### **3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»**

Информация приведена в приложении №2 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

### **3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»**

Информация приведена в приложении №3 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

Таблица 7

№ п/п	Наименование общества	Сумма, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Создан резерв под обесценение
1.	ООО "Ремстрой-ЭнергоСервис"	9,9	99	0
2.	ООО "Тепло-ЭнергоСервис+"	10,0	100	0
3.	ООО «Энергоэксперт»	4,9	49	0
4	ООО «ПрикамНефтеСтройСервис»	199 000,0	99,4%	0
5	ООО «ЖБИ-СТРОЙ»	51 155,5	99%	0
6	ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»	17,4	1%	0
	Итого:	250 197,7	-	0

№ п/п	Наименование общества	Сумма, тыс. руб	Договор займа	Создан резерв под обесценение
1	ООО «АРСУ»	140 151,8	№686 от 24.04.2018	136 643,8
	ООО «АРСУ»	71 559,6	№1103/128НГ от 26.07.2018	71 559,6
2	ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»	113 555,2	№687 от 24.04.2018	113 555,2
3	ООО «Прикамнестройсервис»	48 076,3	№2666 от 05.07.2019	-
4	АО «Ямалкоммунэнерго»	11 475,2	№ИД/25-15 от 11.06.2015	11 475,2
	Итого	384 818,0		333 233,8

### 3.4 Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица 8  
(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2021	Начислено	Погашено	На 31.12.2022
Внеоборотные активы	6	1	1	6
Основные средства	1 044	219	492	771
Готовая продукция				
Незавершенное производство				
Полуфабрикаты		1	1	
Материалы		247	2	245
Оценочные обязательства и резервы	4 895	4891	4061	5837
ОНА Ретроспективный пересчет по переходу на ФСБУ 6/2020 (сч.96.06)	112			
Расходы будущих периодов	150	8283	512	7921
Резервы сомнительных долгов	17 439		43 674	158487
ОНА Ретроспективный пересчет по созданию резерва под обесценение финансовых вложений	64 352			
ОНА Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам	120 370			
Нематериальные активы	1			1
Убыток текущего периода		18108	18108	
Арендные обязательства		1923		1923
<b>Итого</b>	<b>208 369</b>	<b>33 673</b>	<b>66 851</b>	<b>175 191</b>

Вид активов	На 31.12.2022	Начислено	Погашено	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	6		6	
Основные средства	771	241	200	812
Готовая продукция				
Незавершенное производство		11	11	
Полуфабрикаты		1	1	
Материалы	245	1927		2172
Оценочные обязательства и резервы	5837	6684	6078	6442
Расходы будущих периодов	7921	24851	3495	29277
Резервы сомнительных долгов	158487	25665	49491	134661
Нематериальные активы	1	3	3	1
Убыток текущего периода		24196	24196	
Арендные обязательства	1923		962	962
<b>Итого</b>	<b>175 191</b>	<b>83579</b>	<b>84443</b>	<b>174327</b>

### 3.5 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Информация представлена в таблице 11.

Таблица 9  
(тыс. руб.)

Вид внеоборотного актива	Долгосрочные		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Авансы, выданные за работы и услуги по капитальному строительству	-	-	-
Расходы будущих периодов (лицензии, программы)	1006	1320	811
<b>Итого</b>	<b>1006</b>	<b>1320</b>	<b>811</b>

Распределение взносов по договорам страхования (сальдо по сч.76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования») на долгосрочные и краткосрочные:

Таблица 10  
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование страховых взносов (платежей) (отобразить по коду, дате окончания списания)	Сальдо на 31.12.2023	Сумма ежемесячного списания (руб.)	Строки баланса	
				Стр.1232 Краткосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается до 31.12.2024	Стр.1231 Долгосрочные страховые взносы (платежи), погашение которых ожидается после 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
1	ОСАГО т471ха116	0,8	506,7	0,8	
2	ОСАГО с275ну116	0,9	506,7	0,9	
3	ОСАГО т517ха116	0,7	506,7	0,7	
4	(2023) Дог. №11110/699 от 01.02.2019	54,7	29 166,67	54,7	
5	ОСАГО Р539ЕН16	1,8	496,58	1,8	
6	ОСАГО м188кх716	6,9	1 528,53	6,9	
7	ОСАГО м462кх716	6,9	1 528,53	6,9	
8	2023 АТЭЦ Обязат. страхов. гражданской ответственности за причинение вреда на опасных объектах	58,3	11 857,23	58,3	
9	2023 ЛТЭЦ Обязат. страхов. гражданской ответственности за причинение вреда на опасных объектах	50,7	10 310,64	50,7	
10	2023 НТЭЦ Обязат. страхов. гражданской ответственности за причинение вреда на опасных объектах	10,1	2 062,13	10,1	
11	ОСАГО т395ха116	2,5	479,55	2,5	
12	ОСАГО с603уа116	2,5	479,55	2,5	
13	ОСАГО к793тс716	6,4	1 134,03	6,4	
14	ОСАГО р710хх16	6,8	1 237,13	6,8	
15	ОСАГО м261су116	6,8	1 237,13	6,8	
16	ОСАГО р719хх16	6,8	1 237,13	6,8	
17	ОСАГО р030нм16	6,8	1 237,13	6,8	
18	ОСАГО м438на116	6,4	1 134,03	6,4	
19	ОСАГО р002ен116	6,8	1 237,13	6,8	
20	ОСАГО к070тв 716	4,8	779,65	4,8	
21	ОСАГО 8357АВ16	2,8	414,54	2,8	
22	ОСАГО 8345АВ16	2,8	414,54	2,8	

23	ОСАГО 8348AB16	3,0	414,54	3,0	
24	ОСАГО 8350AB16	3,0	414,54	3,0	
25	ОСАГО 8461AB16	2,8	414,54	2,8	
26	ОСАГО 8355AB16	3,0	414,54	3,0	
27	ОСАГО 8328AB16	3,0	414,54	3,0	
28	ОСАГО 8347AB16	3,0	414,54	3,0	
29	ОСАГО 8359AB16	3,0	414,54	3,0	
30	ОСАГО 8352AB16	2,8	414,54	2,8	
31	(2023) Дог. №1110/29 от 12.07.2020	170,5	25 000	170,5	
32	(2023) Дог. №1110/23 от 25.08.2023	658,5	83 333,33	658,5	
33	(2023) Дог. №1110/24 от 25.08.2023	230,5	29 166,67	230,5	
34	2023 Обязат. страхов. гражданской ответственности за причинение вреда на опасных объектах	6,1	722,5	6,1	
35	(2023) Дог. №1110/28 от 08.09.2022	272,5	29 166,67	272,5	
36	ОСАГО р183тх 116	5,4	671,37	5,4	
37	ОСАГО р957ус 116	4,6	575,46	4,6	
38	ОСАГО о901тв 116	14,8	1 834,23	14,8	
39	ОСАГО о142вс 116	14,8	1 834,23	14,8	
40	ОСАГО о359нв 116	15,4	1 528,53	15,4	
41	ОСАГО 8480 AB16	4,3	414,54	4,3	
42	(2023) Дог. №1110/36 от 01.12.2020	295,9	25 000	295,9	
<b>Итого:</b>		<b>1 971,1</b>	<b>----</b>	<b>1 971,1</b>	

### 3.6 Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы»

Информация приведена в приложении №4 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

В соответствии с Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. мы обеспечиваем рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности). Частью 1 ст. 9 Закона № 402-ФЗ установлено, что каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным документом. Требования к первичным документам изложены в ст. 9 Закона №402-ФЗ. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан за счет нераспределенной прибыли в размере 9 635,7 тыс. руб.

### 3.7 Расшифровка ТМЦ по группам в составе статьи 1210 «Запасы»

Таблица 11  
(тыс. руб.)

Наименование группы	Остаток на 31.12.2021.	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на 31.12.2022.
Сырье и материалы	103977	557 988	550 221	111 744
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	2	-	2	0
Топливо	780	87 222	84 713	3 289
Запасные части	1230	21 331	21 166	1 395
Прочие материалы	675	6 066	5 702	1 039
Материалы, переданные в переработку на сторону	26851	52 014	75 928	2 937
Строительные материалы	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2712	8 958	9 331	2 339
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	754	6 636	5 692	1 698
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	209	11	185	35
Материалы, переданные в эксплуатацию				
<b>Итого:</b>	<b>137 190</b>	<b>740 226</b>	<b>752940</b>	<b>124476</b>

Наименование группы	Остаток на 31.12.2022.	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на 31.12.2023.
Сырье и материалы	111 744	365 131	355 935	120 940
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	0	0	0	0
Топливо	3 289	55 642	54 308	4 623
Запасные части	1 395	16 057	13 682	3 770
Прочие материалы	1 039	18 165	18 435	769
Материалы, переданные в переработку на сторону	2 937	19 018	18 981	2 974
Строительные материалы	-			-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 339	4 116	4 845	1 610
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 698	5423	5 472	1 649
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	35	0	21	14
Создание резерва под снижение стоимости материалов (ретроспективный пересчет)	(9636)	0	0	(9 636)
<b>Итого:</b>	<b>114 840</b>	<b>483552</b>	<b>471679</b>	<b>126 713</b>

### 3.8 Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы»

Таблица 12  
(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Краткосрочные		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Программные продукты	1 050	1591	1334
<b>ИТОГО</b>	<b>1 050</b>	<b>1591</b>	<b>1334</b>

### 3.9 Расшифровки статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженностях отражено без НДС.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в приложении №5 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таграс-ЭнергоСервис» за 2023 год

Таблица 13  
(тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	Сумма задолженности	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022
<b>ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>	-	-
Займы беспроцентные, выданные своим работникам со сроком погашения после 31.12.2023	-	-
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	-	-
<b>КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>	<b>1 566 753,0</b>	<b>2 321 988,0</b>
Задолженность покупателей и заказчиков в т.ч. по основным контрагентам	1 363 937,0	1 801 323
АРСУ	274 848	63 544
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</u>	<u>-227 398</u>	
Лениногорскнефтьстрой	188 595	-
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</u>	<u>-171 654</u>	
ЛАУРУС ООО СК	215 374	536 239
Татойлгаз	214 991	287 897
ООО "Татнефть-Энергосбыт"	271 281	157 654
СМУ № 7 ООО	17	97 788
ТаграС-Нефтегазстрой	515	3 280
ЧУСОВСКОЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД АО (ЧМЗ)	0	72 667
ТВЭС ООО ЭК	69 398	69 398
Прикамнефтьстройсервис	127 785	65 909
ТАТБУРНЕФТЬ ООО	46 343	54 541
Система-Сервис	2 731	49 159
Бурсервис ООО	0	35 915
ТАТНЕФТЕПРОМ-ЗЮЗЕВНЕФТЬ АО	12 876	23 682
Татнефть-Добыча	8 851	18 589
СИБИНВЕСТЭНЕРГО ООО	32 847	17 781
ЯМАЛКОММУНЭНЕРГО	22 261	16 832
КАРА АЛТЫН ПРЕДПРИЯТИЕ ЗАО	431	15 879

ЖБИ-Строй	1 578	14 707
ЛениногорскРемСервис	9 937	12 030
УТНС	7 951	11 830
ДСК Плюс ООО	0	11 222
Центр обслуживания бизнеса ПАО "Татнефть"	1 754	10 283
Татех	15 847	10 114
Татспецтранспорт	14 185	9 362
РЕМСТРОЙ ООО	214	9 007
ТАТНЕФТЬ-КАБЕЛЬ ООО	838	8 899
УСО ПАО "Татнефть"	361	7 906
МЕХСЕРВИС - НПО ООО	1 254	7 568
КРС-СЕРВИС ООО	3 177	6 116
Татнефтепром	12 281	5 301
ТЕПЛО-ЭНЕРГЕТИК ОАО	0	5 124
Карбон-Ойл	2 974	4 902
ТМС ГРУПП УК ООО	6 271	4 834
ТАНЕКО	11 774	4 440
СпецНефтесервис	3 977	4 232
Русланойл ООО	5 055	4 218
Благодаров- Ойл	2 010	4 063
Оренбургнефть АО	2 770	3 461
ТЕТРА ООО	0	2 699
ХИТ Р ЗАО	2 157	2 673
ТаграС-РемСервис	8 260	2 485
РЕМОНТЭНЕРГОСЕРВИС ООО	0	2 451
УРПС Управление по реализации проектов строительства ОАО "Татнефть"	252	2 441
НКТ - СЕРВИС ООО	304	2 376
РИНПО	133	2 370
СК Лидер ООО	167	1 917
ГСМ ООО	0	1 858
ТАТНЕФТЕДОР ООО	1 179	1 817
Садакойл ООО	611	1 784
НПК СИГМА ООО	0	1 764
Грантстройсервис ООО	0	1 726
Садки-Ойл ООО	0	1 689
Татнефть-Актив	0	1 401
ТАТНЕФТЬ - АКТИВ ООО СП "УБРС"	1 305	1 212
Строительная Компания Континент	16	1 188
Сиаль ООО	453	1 154
СК Стройдинамика ООО	0	1 117
УПРС ПАО "Татнефть" им.В.Д. Шашина	419	1 019
Авансы выданные	123 342	138 481
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</u>	<u>-89350</u>	
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам (НДС)</u>	<u>14892</u>	
Переплаты по налогам и сборам	6 262	18
Задолженность подотчетных лиц	419	295
Расчеты с персоналом по прочим операциям	61	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	260 636	381 868
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</u>	<u>-113446</u>	

Таблица 14  
(тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	Сумма задолженности	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023
<b>ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>	-	<b>40</b>
Займы беспроцентные, выданные своим работникам со сроком погашения после 31.12.2024	-	40
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	-	-
<b>КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>	<b>2 194 308,0</b>	<b>1 992 083,0</b>
Задолженность покупателей и заказчиков <i>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</i> в т.ч. по основным контрагентам	1 801 323 (91583)	1 514 318
ЛАУРУС ООО СК	536 239	702 599
ТАТНЕФТЬ-ЭНЕРГОСБЫТ ООО	157 654	129 130
ТаграС-Нефтегазстрой	3281	5308
Система-Сервис	49 159	88 872
ЧУСОВСКОЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД АО (ЧМЗ)	72 667	74 962
ГЛАВУКС РК ГКУ РК	0	70 885
ТВЭС ООО ЭК	69 398	0
Прикамнефтьстройсервис	65 909	69 144
ЖБИ-Строй	14 707	39 687
ЭНЕРГОЭКСПЕРТ ООО	759	35 826
Центр обслуживания бизнеса ПАО "Татнефть"	10 283	30 998
Татнефть-Добыча	18 589	26 016
Татех	10 114	25 335
АРСУ	63544	23 657
ТАТБУРНЕФТЬ ООО	54 541	19 002
СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ ООО	0	15 091
Татойлгаз	287 897	14 775
Грантстройсервис ООО	1 726	14 268
ТАНЕКО	4 440	13 508
РЕМСТРОЙ ООО	9 007	4242
ЛениногорскРемСервис	12 030	11 494
Татспецтранспорт	9 362	9 005
ТАТНЕФТЕПРОМ-ЗЮЗЕЕВНЕФТЬ АО	23 682	7 921
Бурсервис ООО	35 915	7 485
РН-Бурение ООО	0	7 045
СИБИНВЕСТЭНЕРГО ООО	17 781	0
Русланойл ООО	4 218	5 313
ТЕПЛО-ЭНЕРГЕТИК ОАО	5 124	0
Татнефтепром	5 301	4 964
СП "Татнефть-Забота" ПАО ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА	7 906	4 698
Проектно-строительная организация Интегра ООО	0	4 109
МЕХСЕРВИС - НПО ООО	7 568	3 653
ТАТНЕФТЬ-КАБЕЛЬ ООО	8 899	3 122
ХИТ Р ЗАО	2 673	2 995
Транснефть - Урал АО	318	2 383
ТН-СЕРВИС ООО	0	2 108
ПРЕДПРИЯТИЕ КАРА АЛТЫН АО	15 879	1 859



РЕМОНТЭНЕРГОСЕРВИС ООО	2 451	1 800
УРПС Управление по реализации проектов строительства ОАО "Татнефть"	2 441	1 766
НПК СИГМА ООО	1 764	0
Карбон-Ойл	4 902	1 593
КРС-СЕРВИС ООО	6 116	1 441
Интегра ООО	0	1 249
ТАТНЕФТЬ - АКТИВ ООО СП "УБРС"	1 212	1 212
ТМС ГРУПП УК ООО	4 834	1 172
УПРС ПАО "Татнефть" им.В.Д. Шашина	1 019	1 169
Авансы выданные	138 481	169 362
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</u>	(14920)	
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам (НДС)</u>	325	
Переплаты по налогам и сборам	18	5 885
Задолженность подотчетных лиц	295	579
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3	150
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	381 868	301 789
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</u>	(21502)	

### 3.10 Расшифровка к статьям 1410 и 1510 (долгосрочные и краткосрочные заемные средства)

#### 3.10.1 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2021.

Таблица 15  
(тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма кредита/ займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				
-	-	-	-	-
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				
Ф-Л БАНКОВСКИЙ ЦЕНТР ТАТАРСТАН ПАО БАНК ЗЕНИТ, г.КАЗАНЬ (Дог. № 1/209/1471 от 25.10.2019 года действует до 02.09.22г.)	100 000	10,5	27.05.22г.	-
Ф-Л БАНКОВСКИЙ ЦЕНТР ТАТАРСТАН ПАО БАНК ЗЕНИТ, г.КАЗАНЬ (Дог.№ 2/1/117066 от 02.03.21. действует до 02.09.22г )	49 900	10,5	27.05.22г.	
ПАО АК БАРС БАНК (Дог.№ 0802/2/2021/0023 действует до 21.03.23г)	49 585	9,7	30.09.22г.	
ООО "ТаграС-Холдинг" (Дог.займа №152/2013 от 10.12.2013 года действует до 31.12.23г)	183 301	8,0	30.12.22г.	-
ООО "Тепло-ЭнергоСервис+" (Дог. №180-ТР от 01.02.2021 действует до 31.12.22г)	1 000	9,0	17.01.22г.	
<b>ИТОГО</b>	<b>383 786</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.10.2 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2022г.

Таблица 16  
(тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма кредита/ займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				
ООО "ТаграС-Холдинг" (Дог. займа №10 от 26.12.2022 года действует до 27.12.27г)	200 000	Без %	27.12.27г.	-
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				
ООО "ТаграС-Холдинг" (Дог. займа №10 от 26.12.2022 действует до 25.12.23г)	50 155	Без %	25.12.23г.	-
ООО "Тепло-ЭнергоСервис+" (Дог. №180-ТР от 01.02.2021 принят статус бессрочного, так как не расторгнут 31.12.22г.)	12 226	8,0	31.02.23 г. погашено 6 600 т.р. Бессрочно	
<b>ИТОГО</b>	<b>62 381</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.10.3 Расшифровки к строкам 1410 и 1510 на 31.12.2023г.

Таблица 17  
(тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма кредита/ займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Сроки погашения	Обеспечения полученного кредита/займа
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				
ООО "ТаграС-Холдинг" (Дог. займа №10 от 26.12.2022 года действует до 27.12.27г)	150 000	Без %	27.12.27г.	-
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, в т.ч.:</b>				
ООО "ТаграС-Холдинг" (Дог. займа №10 от 26.12.2022 действует до 25.12.24г)	100 155	Без %	25.12.24г.	-
ООО "ТаграС-Холдинг" (Дог. займа №152/2013 от 10.12.2013 года действует до 31.12.28г.)	556 818	Исходя из ключевой ставки ЦБ РФ плюс 0,5%	Соглашения до 365 дней	
Ф-Л БАНКОВСКИЙ ЦЕНТР ТАТАРСТАН ПАО БАНК ЗЕНИТ, г.КАЗАНЬ (Дог. № 5/1/117066 от 31.10.2023 действует до 01.09.25г.)	45 750	Равна сумме значений неизменной годовой ставки (2% годовых) и ключевой ставки Банка России	Транши до 180 дней	
Ф-Л БАНКОВСКИЙ ЦЕНТР ТАТАРСТАН ПАО БАНК ЗЕНИТ, г.КАЗАНЬ (Дог. №4/1/117066 от 25.08.2022 действует до 02.09.24г.)	139 455	Равна сумме значений неизменной годовой ставки (2% годовых) и ключевой ставки Банка России	Транши до 180 дней	
АК БАРС БАНК ПАО (Дог. №0802/2/2023/2366 от 28.07.2023 действует до 25.07.25г.)	59 733	Равна сумме значений неизменной годовой ставки (2,4% годовых) и ключевой ставки Банка России	Транши до 12 месяцев	
<b>ИТОГО</b>	<b>901 911</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.11 Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 18  
(тыс. руб.)

Вид обязательств	На 31.12.2021	Начислено	Погашено	На 31.12.2022
Основные средства	37374	79889	62891	124244
Ретроспективный пересчет по переходу на ФСБУ 6/2020	69872			
Готовая продукция		2465	2244	221
Материалы	101	834	576	359
Незавершенное производство		17609	17609	
Полуфабрикаты	220	911	775	355
Недостачи и потери от порчи ценностей	73	196		270
Внеоборотные активы		36	36	
Нематериальные активы	1239	38	664	613
Резервы сомнительных долгов	1			1
Проценты по обязательствам		128		128
<b>Итого</b>	<b>108 880</b>	<b>102106</b>	<b>84795</b>	<b>126191</b>

Вид обязательств	На 31.12.2022	Начислено	Погашено	На 31.12.2023
Основные средства	124244	9009	7311	125942
Готовая продукция	221		50	171
Материалы	359	9	99	269
Незавершенное производство		15125	15125	
Полуфабрикаты	355	422	580	197
Недостачи и потери от порчи ценностей	270	37	307	
Внеоборотные активы		3		3
Нематериальные активы	613	1135	507	1241
Резервы сомнительных долгов	1			1
Расходы будущих периодов		5	5	
Проценты по обязательствам	128		97	31
<b>Итого</b>	<b>126191</b>	<b>25745</b>	<b>24081</b>	<b>127 855</b>

### 3.12 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в приложении №5 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

Таблица 19  
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022
<b>КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>	<b>1 419 053</b>	<b>1 726 348</b>
Поставщики и подрядчики	827 816	881 280
в т.ч. по основным контрагентам		
Татойлгаз	249 383	264 148
СМУ № 7 ООО	26 080	76 872
АРСУ	13 651	46 079
ЛАУРУС ООО СК	22 568	43 542
КАРА АЛТЫН ПРЕДПРИЯТИЕ ЗАО	7 745	30 178
ЭНЕРГОЭКСПЕРТ ООО	46 052	28 241
Татех	22 886	25 771
Бурсервис ООО	0	18 950
Татспецтранспорт	1 846	16 795
ТаграС-БизнесСервис ООО	12 764	16 031
ТД ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ООО	18 564	16 029
КОМПЛЕКСНОЕ ОСНАЩЕНИЕ ООО	0	15 957
РЕМОНТЭНЕРГОСЕРВИС ООО	10 265	15 505
Строительная Компания Континент	2 688	14 863
Общество с ограниченной ответственностью ГСИ Волгоградская фирма "Нефтезаводмонтаж"	12 142	12 142
ТаграС-ТрансСервис	8 447	9 852
ЗАВОД РЭО ООО	0	9 360
ПК-ИЗОНАР ООО	1 842	9 228
Электропромсбыт ООО	1	9 004
Гарант ООО Строительная компания	0	7 823
Татгазинвест	0	7 806
Компьютерный мир ООО	571	7 494
ЛЕД СВЕТО ООО	0	6 890
ТАТНЕФТЬ-КАБЕЛЬ ООО	7 843	6 462
Форт-Консалтинг ООО	1 930	6 000
Карбон-Ойл	239	5 457
РУ-ИНЖИНИРИНГ ООО НПП	272	5 452
ТАТНЕФТЕПРОМ-ЗЮЗЕЕВНЕФТЬ АО	0	4 905
ВЭК	6 495	4 682
Стрела-М	0	4 467
РЕМСТРОЙ ООО	0	4 242
ГИДРОМАШ ООО-ТЦ	0	3 616
СТРОЙСТАНДАРТ ООО	0	3 590
Витязь	689	3 530
Татнефтепром	0	3 325
АЗС (Альм. ф-л ТН-АЗС Центр)	7 010	3 317
АЛЬТАТ ООО	480	3 207
Уралэнерго-Трейд ООО	0	3 182
Энергозащита	481	3 139
ВОЛГАСПЕЦСТРОЙ ООО	64 800	3 027

Грантстройсервис ООО	0	2 914
ТехЭнергоСервис	2 625	2 747
СЕВЕРСТРОЙКОМПЛЕКТ ООО	2 724	2 724
ТЕТРА ООО	0	2 692
ООО "ЭРС"	0	2 637
ВЭМЗ ООО	0	2 603
ТМС ГРУПП УК ООО	2 313	2 462
Татэнергообит г.Альметьевск	266	2 315
АСМП ООО	99	2 203
ПСО ИНТЕГРА ООО	0	2 146
ЭНЕРГИЯ ООО	1 215	2 095
СК Лидер ООО	1 050	1 922
Хамидуллин Рафаэль Равилевич ИП	0	1 919
ТатАвтоматизация	1 157	1 912
ГСМ ООО	1 885	1 885
СТ ООО	0	1 800
ПЕРИ ООО	0	1 782
ИК ТЕХСЕРВИС ООО	0	1 739
СК ВОЛГАСЕТЬСТРОЙ ООО	1 727	1 727
ЭНЕРГОКОМПЛЕКТ ООО	0	1 541
Задолженность перед персоналом организации	16 544	40 643
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10 888	54 822
Задолженность по налогам и сборам	45 377	73 676
Прочие кредиторы, в т.ч.	518 428	675 927
-авансы полученные	499 154	667 249
расчеты с подотчетными лицами	109	84
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19 139	8 568
расчеты с персоналом по прочим операциям	26	26

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023
<b>КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:</b>	<b>1 726 348</b>	<b>763 754</b>
Поставщики и подрядчики	881 280	359 665
в т.ч. по основным контрагентам		
ЭНЕРГОЭКСПЕРТ ООО	28 241	46 576
СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ ООО	0	33 667
УЭС ООО	0	21 096
РЕМОНТЭНЕРГОСЕРВИС ООО	15 505	21 024
Татех	25 771	16 833
Татгазинвест	7 806	16 007
Грантстройсервис ООО	2 914	13 262
ТД ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ООО	16 029	11 845
Электропромсбыт ООО	9 004	10 896
ТАТНЕФТЬ-КАБЕЛЬ ООО	6 462	10 050
ПРЕДПРИЯТИЕ КАРА АЛТЫН АО	30 178	8 838
ТаграС-ТрансСервис	9 852	8 371
Бурсервис ООО	18 950	7 548
Уралэнерго-Трейд ООО	3 182	7 330

Стрела-М	4 467	6 377
НПП МАРС-ЭНЕРГО ООО	0	5 440
Электрокомплект	169	5 405
ТаграС-БизнесСервис ООО	16 031	4 567
Форт-Консалтинг ООО	6 000	4 330
АЗС (Альм. ф-л ТН-АЗС Центр)	3 317	4 318
ПРОМОБОРУДОВАНИЕ ООО	614	4 291
РЕМСТРОЙ ООО	4 242	4 242
ГИДРОМАШ ООО-ТЦ	3 616	3 820
Татспецтранспорт	16 795	3 615
ПК-ИЗОНАР ООО	9 228	3 510
АРСУ	46 079	3 294
ТатАвтоматизация	1 912	3 285
АВТОШТАМП ООО	0	3 215
Проектно-строительная организация Интегра ООО	2 146	2 728
СЕВЕРСТРОЙКОМПЛЕКТ ООО	2 724	2 724
Татнефтепром	3 325	2 561
ТехЭнергоСервис	2 747	2 368
ДАРТЕКС ООО	0	2 078
Энергосила	0	2 066
Трейд Инвест	82	2 005
НПО РЕГИОН ПРОГРЕСС ООО	0	2 000
Энергозащита	3 139	1 984
ИК ТЕХСЕРВИС ООО	1 739	1 739
СК ВОЛГАСЕТЬСТРОЙ ООО	1 727	1 727
Компьютерный мир	7 494	1 643
ТаграС-Холдинг (Инвесттрубопроводсервис)	1 499	1 499
Татэнергосбыт г.Альметьевск	2 315	1 477
АЛЬТАТ ООО	3 207	1 412
ВЭК	4 682	1 411
Альметьевскснаб	1 385	1 391
АСМП ООО	2 203	1 347
Филонов Павел Владимирович	0	1 330
Эмпирия	543	1 221
Витязь	3 530	1 172
ТЕТРА ООО	2 692	1 132
Карбон-Ойл	5 457	1 067
ПЕРИ ООО	1 782	1 042
Задолженность перед персоналом организации	40 643	39 794
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	54 822	19 353
Задолженность по налогам и сборам	73 676	24 569
Прочие кредиторы, в т.ч.	675 927	320 373
-авансы полученные	667 249	316 184
расчеты с подотчетными лицами	84	98
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 568	4 091
расчеты с персоналом по прочим операциям	26	

### 3.13 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о наличии и движении Оценочных обязательств приведена в приложении №7 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

### 3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 3.14.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 20  
(тыс. руб.)

№	Вид деятельности	Выручка за 2022 год	Выручка за 2023 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
.1	33.14 - Ремонт электрического оборудования	727 219	751 119	23 900	3,3
.2	23.61 - Производство изделий из бетона для использования в строительстве	24 862	0	-24 862	-100,0
.3	25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	144 614	78 734	-65 880	-45,6
4	35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	103	0	-103	-100,0
.5	35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	242 257	261 362	19 105	7,9
6	43.12 - Подготовка строительной площадки		1 004	1 004	
7	43.21 - Производство электромонтажных работ	5 831	1 856	-3 975	-68,2
8	43.99 - Работы строительные специализированные прочие	482 354	282 786	-199 568	-41,4
9	43.99 - Ретроспективный пересчет по списанию сч.46	-42921	0	42 921	-100,0
.10	42.22 - Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями	149 751	236 377	86 626	57,8
.11	70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.	34 628	19 823	-14 805	-42,8
.12	71.12.12 - Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности	66 913	0	-66 913	-100,0
.13	71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	393 079	228 052	-165 027	-42,0
.14	77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.	15 297	19 997	4 700	30,7
.15	85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых	1 788	1 291	-497	-27,8
.16	49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта	95 073	68 991	-26 082	-27,4
.17	Прочие виды деятельности (46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями, агентское вознаграждение)	311 315	171 959	-139 356	-44,8
	Итого:	2 652 163	2 123 351	-528 812	-19,9

### 3.14.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 21  
(тыс. руб.)

№	Вид деятельности	Себестоимость за 2022 год	Себестоимость за 2023 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
.1	33.14 - Ремонт электрического оборудования	601 776	579708	-22 068	-3,7
.2	23.61 - Производство изделий из бетона для использования в строительстве	32 848		-32 848	-100,0
.3	25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	138 782	68929	-69 853	-50,3
.4	35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	590		-590	-100,0
.5	35.30 - Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	215 925	246195	30 270	14,0
.6	43.12 - Подготовка строительной площадки		1035	1 035	
.7	43.21 - Производство электромонтажных работ	4 364	1813	-2 551	-58,5
.8	43.99 - Работы строительные специализированные прочие	515 534	342217	-173 317	-33,6
.9	42.22 - Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями	142 188	232302	90 114	63,4
.10	70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.	0	17841	17 841	
.11	71.12.12 - Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности	71 692		-71 692	-100,0
.12	71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	275 140	177685	-97 455	-35,4
.13	77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.	13 814	16854	3 040	22,0
.14	85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых	96	322	226	235,4
.15	49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта	87 171	89176	2 005	2,3
.16	Прочие виды деятельности (46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями, агентское вознаграждение)	311 021	171738	-139 283	-44,8
	Итого:	2 410 941	1 945 815	-465 126	-19,3



Информация о затратах на производство приведена в приложении №6 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

### 3.15 Прочие доходы и расходы

#### 3.15.1 Прочие доходы

Таблица 22  
(тыс. руб.)

Наименование дохода	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Возмещение ФСС	300,0	76,0	-224,0	-74,7
Возмещение госпошлины по решению суда	93,0	76,0	-17,0	-18,3
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	6 409,0	0,0	-6 409,0	-100,0
Оприходование ТМЦ	3 353,0	15 912,0	12 559,0	374,6
Прибыль (убытки) прошлых лет выявленная в отчетном году	117 359,0	113 138,0	-4 221,0	-3,6
Проценты к получению	36 434,0	29 140,0	-7 294,0	-20,0
Премия, полученная от поставщика, без изменения цены товара		37,0	37,0	
Реализация основных средств	1 073,0	2 917,0	1 844,0	171,9
Реализация прочего имущества и услуг	18 908,0	47 919,0	29 011,0	153,4
Уступка права требования	2 321,0	246 535,0	244 214,0	10 521,9
Восстановление оценочных резервов и оценочных обязательств	2 955,0	250 830,0	247 875,0	8 388,3
Возмещение расходов	2 210,0	3 798,0	1 588,0	71,9
Полученные штрафы, пени, неустойки	3 722,0	15,0	-3 707,0	-99,6
Прощение долга	119 925,0	12 501,0	-107 424,0	-89,6
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	1 998,0	1 038,0	-960,0	-48,0
<b>ИТОГО</b>	<b>317 060,0</b>	<b>723 932,0</b>	<b>406 872,0</b>	<b>128,3</b>

#### 3.15.2. Прочие расходы

Таблица 23  
(тыс. руб.)

Наименование расхода	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Уступка права требования	2 321	246 535	244 214	10 521,9
Реализация прочего имущества и услуг	16 983	46 179	29 196	171,9
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам</u>	28683		-28 683	-100,0
Налоги и сборы	11 633	7 931	-3 702	-31,8

Прибыль (убытки) прошлых лет выявленная в отчетном году	126 292	109 586	-16 706	-13,2
Услуги банка	8 829	8 412	-417	-4,7
Госпошлина	313	543	230	73,5
ТМЦ списание	117	3404	3 287	2 809,4
<u>Ретроспективный пересчет по созданию резерва под снижение стоимости материалов</u>	9636		-9 636	-100,0
<u>Ретроспективный пересчет по списанию недостач</u>	6144		-6 144	-100,0
Услуги непроизводственного характера	512	19	-493	-96,3
Материальная помощь, прочие выплаты	4 792	8 439	3 647	76,1
Штрафы, пени, судебные издержки	9 344	6 990	-2 354	-25,2
Благотворительная помощь	3 520	12 003	8 483	241,0
Расходы соц. Характера	2 367	2 121	-246	-10,4
Взносы в ГЖФ	910	910	0	0,0
Содержание профкома	424	397	-27	-6,4
Прощение долга		76547	76 547	
Проценты к уплате	62 727	44 840	-17 887	-28,5
Расходы по суммовым, курсовым разницам		86	86	
Расходы, связанные с мобилизацией		7 232	7 232	
Списание расходов на незавершенное производство	4945	237	-4 708	-95,2
Премия, выплаченная покупателю, без изменения цены товара	1492	4395	2 903	194,6
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	4946	86	-4 860	-98,3
<b>ИТОГО</b>	<b>306 930</b>	<b>586 892</b>	<b>279 962</b>	<b>91,2</b>

### 3.16 Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды

Таблица 24  
(тыс. руб.)

Наименование налога	2021 год	2022 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %	2023 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Налог на прибыль	31501	8350	-23151	-73,5	0	-8350	-100,0
НДС	197860	188057	-9803	-5,0	74452	-113605	-60,4
Налог на имущество	5626	9009	3383	60,1	6602	-2407	-26,7
Налог на землю	2488	3567	1079	43,4	2675	-892	-25,0
НДФЛ	45 401	65 840	20439	45,0	49315	-16525	-25,1
Страховые взносы	104 775	153 875	49100	46,9	119384	-34491	-22,4

Транспортный налог	223	504	281	126,0	459	-45	-8,9
Экологические платежи	54	61	7	13,0	5	-56	-91,8
Водный налог		1	1		2	1	100,0
<b>Итого</b>	<b>387 928</b>	<b>429 264</b>	<b>41336</b>	<b>10,7</b>	<b>252 894</b>	<b>-176 370</b>	<b>-41,1</b>

### 3.17 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

#### 3.17.1 Арендованные основные средства

Таблица 25  
(тыс. руб.)

Наименование контрагента- арендодателя	Сумма		на 31.12.2023
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	
Палата земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района Республики Татарстан	3947	3 947	3947
ООО Татнефть-Актив	1103	5 267	5725
ООО АРСУ	7847	-	-
ООО Лениногорскнефтьстрой	2 217	-	-
Елховлес ООО	-	-	733
ООО Прикамнефтьстройсервис	6582	-	-
ООО ТаграС-Нефтегазстрой	9 009	116 891	2627
ОАО Нократойл	1618	1 618	1618
ЗАО Кара Алтын	18647	18 647	18647
ООО Татспецтранспорт	5063	-	25465
ООО ТНГ-Групп	-	2 144	2144
ЦОБ ПАО ТН	-	724	7087
КРС-СЕРВИС ООО	-	-	1291
МКУ ПИЗО МО ЛМР РТ	-	-	14
ТатАвтоматизация	-	-	61
ТАТБУРНЕФТЬ ООО	-	-	2185
Татинтек	-	-	320
ТМС ГРУПП УК ООО	-	-	121
<b>Итого</b>	<b>56 033</b>	<b>149 238</b>	<b>71985</b>

### 3.17.2 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 26  
(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма		
	на 31.12.2021.	на 31.12.2022.	на 31.12.2023.
Наумов Александр Иванович	-	-	264
Шарапов Вильдар Эльмирович	-	-	53
Мухаметрахимов Альберт Асхатович	-	-	40
ВолгаСетьСтрой	-	-	20
ДУБРАВА	-	-	12
Шайдуллин Марат Магьфурович	-	-	7
ТаксНЕТ	-	-	7
Попов Сергей Владимирович	-	-	6
Лифт-Сервис г.Альметьевск	-	-	4
Нугуманов Радмир Фанисович	-	-	4
Атласов Владимир Викторович	-	-	2
Сафронов Рамиль Валерьевич	-	-	1
Ахметшин Денис Хабинович	-	-	1
Ломовцев Юрий Владимирович	-	-	1
Хасаншин Ильгиз Илдарович	-	-	1
Домнин Иван Дмитриевич	-	-	1
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>424</b>

### 3.17.3 Основные средства, сданные в аренду

Таблица 27  
(тыс.руб.)

Наименование контрагента - арендополучателя	Сумма		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.
ООО «АРСУ»	1354	-	-
Коноплина Оксана Аркадьевна ИП	-	-	8329
ООО «ЛениногорскРемСервис»	534	-	-
ООО "Тепло-ЭнергоСервис+"	2523	2 523	2523
ООО «Будь здоров»	8199	-	-
ООО «КАЗАНСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»	983	15444	15 285
ООО «Тепло-ЭнергоСервис»	13 056	-	-
РЕМОНТЭНЕРГОСЕРВИС ООО	-	-	36658
ООО «Энергоэксперт»	74 118	1 502	148 066
ООО «Лаурус»	-	2002	2 002
ТНГ-Геосейс	-	-	386
Татнефть-Добыча	-	397	-
<b>Итого</b>	<b>100 767</b>	<b>21 868</b>	<b>213 249</b>

### 3.17.4 ТМЦ в эксплуатации

Таблица 28  
(тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2023г.
Спецодежда в эксплуатации	2017	4493	5191
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации	69 952	78 132	80803
<b>Итого</b>	<b>71969</b>	<b>82625</b>	<b>85994</b>

### 3.17.5 Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении №8 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023год.

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, применен способ "по мере готовности". Способ «по мере готовности»

предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются, исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату. В случае, когда достоверное определение финансового результата по договору невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот период считаются возможными к возмещению

Информация по договорам строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 приведена в таблице.

Заказчик (договор, номенклатурная группа)	Сумма (с НДС)		
	Всего	способом «по мере готовности»	в величине, равной сумме понесенных расходов
<b>Благодаров- Ойл</b>	<b>541,8</b>		
Дог. №34/21-БО от 20.04.2021			
2.0625.21БО.2.36/7 Строительство и ремонт ВЛ ООО "Благодаров-Ойл"	541,8	541,8	
<b>Карбон-Ойл</b>	<b>122,6</b>		
Дог. №34/22-КО от 11.01.2022			
2.0510.34/22.2.36/7 Строительство и ремонт ВЛ ООО "Карбон-Ойл"	122,6	122,6	
<b>Русланойл ООО</b>	<b>20 638,1</b>		
Дог. №1878 от 01.12.2022			
7.6274.1878.19-53/10 Строительство нефтепровода от УПСВ "Глазово" до СП "Азаматово" ООО "Русланойл"	21,0	21,0	
7.6274.1878.19-53/5 Строительство нефтепровода от УПСВ "Глазово" до СП "Азаматово" ООО "Русланойл" (июнь)	1 229,9	1 229,9	
7.6274.1878.19-53/5 Строительство нефтепровода от УПСВ "Глазово" до СП "Азаматово" ООО "Русланойл"	19 387,2	19 387,2	
<b>Татнефтьпром</b>	<b>214,0</b>		
Дог. №166/23-ТНП от 01.11.2023			
7.0519.БНН(куст34).19-53/5 Обустройство доп.скважин Ивинского нефтяного м.р. Обустройство куста №34	214,0	214,0	
<b>Татойлгаз</b>	<b>1 687,5</b>		
Дог. №273/23-ТОГ от 15.08.2023			
2.0521.0273.2.36/2 Строительство и ремонт ВЛ АО "Татойлгаз"	256,6		256,6
Дог. №274/23-ТОГ от 15.08.2023			
2.0521.0274.2.36/2 Строительство и ремонт ВЛ АО "Татойлгаз"	270,1		270,1
Дог. №275/23-ТОГ от 15.08.2023			
2.0521.0275.2.36/2 Строительство и ремонт ВЛ АО "Татойлгаз"	425,3		425,3
Дог. №276/23-ТОГ от 15.08.2023			
2.0521.0276.2.36/2 Строительство и ремонт ВЛ АО "Татойлгаз"	314,5		314,5
Дог. №366/23-ТОГ от 01.12.2023			
2.0521.0366.2.36/1 Строительство и ремонт ВЛ АО "Татойлгаз"	421,0	421,0	
<b>ХИТ Р ЗАО</b>	<b>408,0</b>		
Дог. №1114 от 01.07.2022			
2.6270.1884.2.36/1 Строительство и ремонт ВЛ ЗАО "ХИТ-Р"	408,0	408,0	
<b>Итого</b>	<b>23 612,0</b>	<b>22 345,5</b>	<b>1 266,5</b>

#### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По итогам 2023 года дивиденды не выплачивались.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год решение о выплате дивидендов (рекомендованных или объявленных) не принималось. Решение о распределении чистой прибыли, выплате дивидендов будет принято общим собранием участников Общества, которое состоится не позднее 30.04.2024г.

Общество подтверждает способность продолжать непрерывно свою деятельность с учетом указанного события, произошедшего после отчетной даты.

Общество не располагает информацией об иных существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Таблица 29

##### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Организация участвует в судебном разбирательстве:

<i>Вид условного факта</i>	<i>Примечания*</i>
<i>Организация участвует в судебном разбирательстве</i>	<i>Наименование контрагента, возможная величина потерь и вероятность отрицательного решения суда; ожидаемый срок окончания разбирательства</i>
	<b>Организация истец:</b>
	1. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО «СпецРегионСтрой» * вероятность- удовлетворено в размере 586 945,60 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 3 мес.
	2. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО "Северстройкомплект" * вероятность взыскания в размере 18 535 826,33 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 6 мес.
	3. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО «ВолгаСпецСтрой» * вероятность – отказ в удовлетворении в размере 5 440 000,00 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 3 мес.

	4. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО СК «Стройдинамика» * вероятность – взыскания в размере 1 116 920,00 руб. * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 3 мес.
	<b>Организация ответчик:</b>
	1. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО "Северстройкомплект" * вероятность – взыскания в размере 7 496 376,34 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 3 мес.
	2. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО "Самотлорнефтегаз" * вероятность –взыскание в размере 10 422 500,00 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 6 мес.
	3. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО Торговый дом "Кабельный Альянс" * вероятность –взыскание в размере 375 675,60 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 3 мес.
	4. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ООО " НПП Марс - ЭНЕРГО" * вероятность –взыскания в размере 5 712 000,00 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 3 мес.
	5. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- Колесников Н.А. * вероятность –взыскания в размере 7 641 072,28 руб.; * ожидаемый срок окончания разбирательства - в течение 3 мес.
	6. ООО «ТаграС-ЭнергоСервис»- ПЕРВЫЙ ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРОКУРОРА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ, МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И АРХИТЕКТУРЫ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ, ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ "ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ" * вероятность –взыскания в размере 161 884 515,00 коп.; * ожидаемый срок окончания разбирательства –6 мес.

Общество подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно об иных каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.



**4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1	ООО «Тепло-ЭнергоСервис+»	Республика Татарстан, г.Альметьевск	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
2	ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис»	Республика Татарстан, г.Альметьевск	
3	ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»	Республика Татарстан, г.Альметьевск	
4	ООО «ЖБИ Строй»	Республика Татарстан, г.Лениногорск	
5	ООО «ПрикамНефтеСтройСервис»	Республика Татарстан, г.Елабуга	
6	ООО «Альметьевское ремонтно-строительное управление»	Республика Татарстан, г.Альметьевск	
7	ООО «Энергоэксперт»	Республика Татарстан, г.Альметьевск	

Кроме того, связанными сторонами являются организации, которые входят в группу компаний ООО «ТаграС-Холдинг»

<b>Группа компаний входящая в состав ООО «ТаграС-Холдинг»</b>
ООО УК «ТМС-Групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «Таграс-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «Татнефтедор»
ООО «Таграс-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТНГ-Групп» и его дочерние общества
ООО УК «Система-Сервис» и его дочерние общества
ООО «БС-Платформа» и его дочерние общества
ООО «Экспертно-Аналитический Центр»

Перечень прочих организаций.

<b>Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества</b>
АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

При расчетах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчетов.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров. На 31.12.2023г. имеется долгосрочная задолженность перед ООО «ТаграС-Холдинг» по привлеченному займу в сумме 150 млн. руб.

Общество контролируется ООО «ТаграС-Холдинг», которому принадлежит 100% уставного капитала ООО ТаграС-ЭнергоСервис».

Операции между Обществом и связанными сторонами – обществами группы (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблице 30

Таблица 30

### Информация о связанных сторонах

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Виды операций	Сумма (с НДС)		
		2021г.	2022г.	2023г.
ООО «ТаграС-Холдинг» (доля участия 99,98 %, осуществление контроля)	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>212533</b>	<b>3 200 920</b>	<b>1702169</b>
	- продажа товаров, работ, услуг;	153	316	371
	- приобретение товаров, работ, услуг;	7355	6 674	5994
	-перечисление дивидендов	19000	-	22000
	-вклад в имущество	-	704 273	-
	-получены займы	183301	1 268 902	1102818
	-погашены полученные займы	-	1 202 048	546000
	-% по займу	2724	18 707	24986
ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис»	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	-	<b>119 925</b>	-
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	-
	Прощение долга	-	119 925	-

ООО «Тепло-ЭнергоСервис»	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>378763</b>	присоединение к ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» 23.03.2022 г.	
	- приобретение товаров, работ, услуг;	138097		
	- продажа товаров, работ, услуг;	119365		
	-получены дивиденды	28250		
	-выданы займы	2750		
	-погашены займы	89299		
	-% по займу	1002		
ООО «Тепло-ЭнергоСервис+»	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>23066</b>	<b>41196</b>	<b>23650</b>
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	5932	5 862	5726
	-получены дивиденды	6093	6 129	-
	-получены займы	6000	12 226	-
	-погашены полученные займы	5000	16 870	12226
	выданы займы	-	-	2750
	погашены выданные займы	-	-	2750
	-% по займу	41	109	198
ООО «Тепло-ЭнергоСервисСВН»	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>1854</b>	присоединение к ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» 11.11.2022 г.	
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-		
	-получены дивиденды	1854		
	- продажа товаров, работ, услуг;	-		
ООО «Энергоэксперт»	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>279914</b>	<b>224 010</b>	<b>195894</b>
	- приобретение товаров, работ, услуг;	262019	213 086	160826
	- продажа товаров, работ, услуг;	17895	10 924	35068
	-выданы займы	-	-	-
	-погашены займы	-	-	-
	-% по займу	-	-	-
	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>136316</b>	<b>221686</b>	<b>185873</b>
	приобретение товаров, работ, услуг;	5712	4 167	597
	- продажа товаров, работ, услуг;	79776	108 532	103579
	-выданы займы	23350	102 587	13250
ООО «Прикамнефтостройсервис»				

ООО «Лениногорскнефтьстрой»	-погашены займы	27395	6 200	61561
	-% по займу	83	200	6886
	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>154926</b>	присоединение к ООО «ТаграС-Нефтегазстрой» 12.12.2022 г.	
	приобретение товаров, работ, услуг;	91948		
	- продажа товаров, работ, услуг;	19409		
	-выданы займы	33698		
	-погашены займы	3000		
	-% по займу	6871		
	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>359236</b>	<b>289068</b>	<b>151570</b>
ООО «АРСУ»	приобретение товаров, работ, услуг;	271410	209 519	136135
	- продажа товаров, работ, услуг;	40001	41 857	1135
	-выданы займы	34150	5 908	-
	-погашены займы	2700	11 800	2400
	-% по займу	10975	19 984	11900
	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>20539</b>	<b>41 157</b>	
ООО «ЖБИ-Строй»	приобретение товаров, работ, услуг;	13580	15 026	13839
	- продажа товаров, работ, услуг;	6959	26 131	28219
	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>135556</b>	<b>10828</b>	<b>30698</b>
	приобретение товаров, работ, услуг;	11367	4 753	16902
ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»	- продажа товаров, работ, услуг;	515	-	8101
	-выданы займы	6173	-	2840
	-погашены займы	116581	5543	2840
	-% по займу	920	532	15
	<b>Общая сумма операций, в т.ч.:</b>	<b>1782</b>	присоединение к ООО «ТаграС-Нефтегазстрой» 26.06.2022 г.	
ООО «Нефтегазпроект»	выданы займы	1501		
	-% по займу	281		

Сальдо расчетов со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023. представлено в таблице 31.

## Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ООО «ТаграС-Холдинг»	368	157	101
ООО «Тепло-ЭнергоСервис»	137500	-	-
ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис»	-	-	-
ООО «Тепло-ЭнергоСервис+»	10969	6 708	476
ООО «Тепло-ЭнергоСервисСВН»	1854	-	-
ООО «Энергоэксперт»	13071	1 793	36074
ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»	21200	549 337	503309
<i>Справочно: созданы резервы по сомнительным долгам</i>	-	137020	-
<i>Справочно: созданы резервы под обесценение финансовых вложений</i>	-	113555	-
ООО «АРСУ»	689467	567 756	271035
<i>Справочно: созданы резервы по сомнительным долгам</i>	387249	246391	-
<i>Справочно: созданы резервы под обесценение финансовых вложений</i>	208204	208204	-
ООО «Лениногорскнефтьстрой»	368331	-	-
<i>Справочно: созданы резервы по сомнительным долгам</i>	214599	-	-
<i>Справочно: созданы резервы под обесценение финансовых вложений</i>	113555	-	-
ООО «Прикамнефтьстройсервис»	145010	162 523	124334
ООО «Нефтегазпроект»	6065	-	-
ООО «ЖБИ-Строй»	15087	19 478	44473
<b>Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон</b>			
ООО «ТаграС-Холдинг»	190059	251 654	825092
ООО «Тепло-ЭнергоСервис»	35673	-	-
ООО «Тепло-ЭнергоСервис+»	1003	14 289	-
ООО «Энергоэксперт»	46052	28 241	46576
ООО «Ремстрой-ЭнергоСервис»	119925		-
ООО «ЖБИ-Строй»	-	874	141
ООО «АРСУ»	13651	45 468	3294
ООО «Лениногорскнефтьстрой»	4082	-	-
ООО «Прикамнефтьстройсервис»	-	57	-
ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»	10921	700	485

Сведения о движении и состоянии расчетов связанных сторон по группе компаний «ТАГРАС-ХОЛДИНГ» приведены в приложении № 10, 11 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

Обществом в 2023 г. производились начисления и выплаты негосударственному пенсионному фонду в пользу работников в сумме 6 922 тыс. рублей.

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 г. N 215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить ее и документально подтверждать достоверность этих данных.

В бухгалтерской отчетности за 2023 г. раскрываются данные о бенефициарном владельце (п. 7 ст. 6.1 Закона N 115-ФЗ).

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственным участником ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» является ООО «ТаграС-Холдинг». В свою очередь, преобладающим обществом из 31-го участника ООО «ТаграС-Холдинг» является АО «ОЛИМП Ю» с долей участия в уставном капитале 26,12%. Наконец, крупнейшим акционером АО «ОЛИМП Ю» с долей участия 99,01% выступает Тахаутдинов Шафагат Фахразович.

Таким образом, бенефициарным владельцем ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» признается Тахаутдинов Шафагат Фахразович с долей косвенного участия в уставном капитале Общества 25,86% ( $100\% \times 26,12\% \times 99,01\%$ ).

Информация о вознаграждениях, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (генеральному директору (директору), его заместителям, членам коллегиального исполнительного органа, членам совета директоров) представлена в таблице 32.

Таблица 32  
(тыс. руб.)

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

Виды оплат	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
<i>Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i>	43 679	42 761	35 417
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	28 793	29 407	32 974
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	12 671	11 167	10 234
- оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	2 215	1 660	1 938
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и др. платежи	0	527	505
<i>Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)</i>	3589	10 461	12 943
в т.ч.: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами))	3589	10 461	12 943
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0

#### **4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

#### **4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

#### **4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Ретроспективно внесены корректировки в показатели отчетности в связи:

- с созданием резерва по сомнительным долгам,
- с созданием резерва под снижение стоимости материалов,
- со списанием не предъявленной к оплате начисленной выручки,
- со списанием недостачи материальных ценностей.

Информация об этом изложена в Приложении № 12 к настоящим Пояснениям.

#### **4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Общество не располагает информацией о финансовых, правовых, страновых и региональных, репутационных и других рисках, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведётся мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Подверженность Общества репутационным рискам, связанных с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. оценивается как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

#### ***4.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность***

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

#### ***4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»***

В 2023 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность, за исключением резерва по сомнительным долгам. Информация об этом изложена в Приложении №5 к настоящим Пояснениям.



#### **4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать свою деятельность, по крайней мере в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Информация о государственной помощи приведена в приложении №9 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Таграс-ЭнергоСервис» за 2023 год. Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

#### **4.14 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

По условиям договоров об открытии возобновляемой кредитной линии с ПАО «Банк Зенит» по состоянию на 31.12.2023г. Обществу доступны неиспользованные кредиты по договору № 4/1/117066 от 31.10.2023г. в сумме 25,2 млн. руб. и № 5/1/117066 от 31.10.2023г. в сумме 4,2 млн. руб.

По условиям договоров об открытии возобновляемой кредитной линии с ПАО «Ак Барс Банк» по состоянию на 31.12.2023г. Обществу доступны неиспользованные кредиты по договору № 0802/2/2023 от 03.08.2023г. в сумме 140,3 млн. руб.

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС.

На 31.12.2023г. имелись неиспользованные поручительства ООО «ТНГ-ГРУПП» для получения кредита по договорам с ПАО «Банк Зенит»:

№ 5/1/117066 от 31.10.2023г. с неиспользованным лимитом 50 млн. руб. и № 4/1/117066 от 31.10.2023г. с неиспользованным лимитом 150 млн. руб.

На 31.12.2023г. имелись неиспользованные поручительства ООО «ТМС-Групп» для получения кредита по договорам с ПАО «Ак Барс Банк»: 200 млн. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет:

- а) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- б) денежных средств в аккредитивах.
- в) наличия и движения денежных средств в иностранной валюте.
- г) заблокированных счетов.

#### **4.15. Раскрытие информации о капитале**

Величина уставного капитала Общества составляет 20 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 составила 6 184 тыс. руб.

По итогам 2023 года дивиденды не выплачивались.

#### **4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного

(налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

Информация о расчётах по налогу на прибыль.

Таблица 33  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2022	2023
Бухгалтерская прибыль до налогообложения (до изменений)	2300	78 607	32 905
Ретроспективный пересчет по списанию сч.46		-42921	
Ретроспективный пересчет по созданию резерва под снижение стоимости материалов		-9636	
Ретроспективный пересчет по созданию резерва по сомнительным долгам		-28683	
Ретроспективный пересчет по списанию недостач		-6144	
<b>Бухгалтерская прибыль до налогообложения (после изменений)</b>	<b>2300</b>	<b>-8 777</b>	<b>32 905</b>
Ставка налога		20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль (99) (до изменений)		15 721	6 581
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2022г. по ретроспективному пересчету резервов		-7663,8	
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2022г. по списанию сч.46 не пересчитан, налог на прибыль не изменен		-8584,2	
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2022г. по списанию недостач		-1228,8	
<b>Условный расход по налогу на прибыль (99) (после изменений)</b>		<b>-1 755</b>	<b>6 581</b>
<b>Постоянные налоговый доход (расход) (99)</b>		<b>50 916</b>	<b>23 474</b>
<b>Постоянные налоговый доход (расход) (99) по списанию недостач</b>		<b>1229</b>	
Отложенный налог на прибыль	2412	-58 287	-30 055
ОНА Ретроспективный пересчет по созданию резервов		7663,8	
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>2412</b>	<b>-50 623</b>	<b>-30 055</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>2411</b>	<b>-8 350</b>	<b>0</b>
Налоговая база по налогу на прибыль		-41 750	0

**4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».**

По состоянию на 31.12.2023г. в учёте организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

**4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»**

**Арендатором**

Общество выступает арендатором объектов движимого и недвижимого имущества. Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предметов аренды.

Общество не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).

В 2023 году в отношении краткосрочных договоров аренды, а также малоценных предметов аренды рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. Общество использовало право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018. По всем остальным договорам аренды Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки (на 31.12.2023г. – 7,5 %).

Таблица 34  
(тыс. руб.)

**Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами – всего	за 2023г.	8977	(-)	-	(-)	-	(4489)	8977	(4488)
	за 2022г.	-	(-)	8977	(-)	-	(-)	8977	(-)
в том числе: транспортные средства	за 2023г.	8977	(-)	-	(-)	-	(4489)	8977	(4488)
	за 2022г.	-	(-)	8977	(-)	-	(-)	8977	(-)

Таблица 35  
(тыс. руб.)

Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			поступил о	начислено процентов	погашено	перевод из долго- в краткосрочные обязательства	
Долгосрочные обязательства по аренде	за 2023г.	4355	-	-	(-)	(4355)	-
	за 2022г.	-	4355	-	(-)	(-)	4355
Краткосрочные обязательства по аренде	за 2023г.	4622	-	485	(4808)	4355	4654
	за 2022г.	-	4622	-	(-)	-	4622
ИТОГО обязательства по аренде	за 2023г.	8977	-	485	(4808)	(-)	4654
	за 2022г.	-	8977	-	(-)	(-)	8977

В 2023 году не пересматривались фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде.

**Арендодателем (операционная аренда)**

Действуя в качестве арендодателя, Общество квалифицировало заключенные договоры аренды как операционную аренду в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018. В 2023 году общая сумма дохода в виде арендных платежей составила 19 997 тыс. руб.

Общество выступает арендодателем объектов движимого и недвижимого имущества.

Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предметов аренды.

Общество не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).

**Арендодателем (финансовая аренда)**

Действуя в качестве арендодателя, Общество не квалифицировало заключенные договоры как финансовую аренду в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018.

Таблица 36  
(тыс. руб.)

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиций в финансовую аренду по состоянию на 31.12.2023г.

Арендатор	Договор аренды транспортных средств		Валовая стоимость инвестиции и в аренду	Чистая стоимость инвестиции в аренду	Незаработанный процентный доход
	№	дата			
-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>			-	-	-

Таблица 37  
(тыс. руб.)

Наличие и движение инвестиций в финансовую аренду

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			поступило	начислено процентов	погашено	перевод из долго- в краткосрочные инвестиции	
Долгосрочные инвестиции в аренду	за 2023г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	за 2022г.	-	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочные инвестиции в аренду	за 2023г.	-	-	-	(-)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	(-)	-	-
<b>ИТОГО инвестиции в аренду</b>	за 2023г.	-	-	-	(-)	x	-
	за 2022г.	-	-	-	(-)	x	-

## 5. Информация об экологической деятельности организации

**Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Государственную помощь на эти цели Общество не получало.

Работа в области организации экологической безопасности ведется согласно плану природоохранных мероприятий, направленных на предотвращение вредного воздействия объектов эксплуатации на окружающую природную среду.

С целью своевременной утилизации отходов производства и потребления на 2023 год заключены договора с предприятиями, имеющими соответствующие лицензии на данный вид деятельности: ООО «Гринта», ООО «Экомонтаж», ООО «Полигон ТБО», ИП Шакиров, МУП «ЖКХ (Инженерные сети)», АО «Нурлатские тепловые сети».

С целью ведомственного контроля за источниками выбросов согласно план-графику контроля за соблюдением нормативов выбросов на источниках выбросов проведены замеры количественного состава выбрасываемых веществ (по оксиду углерода и диоксиду азота).

Ежеквартально производится расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду, сдача декларации планируется до 01.03.2024 г.

Своевременно сдаются годовые статистические отчеты за 2023 год по форме 2-ТП (отходы), 2-ТП (воздух) через Личный кабинет Природопользователя в Волжско-Камское и Южное МУ Росприроднадзора РТ.

В 2023 году в ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» был разработан «Отчет по инвентаризации выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух и их источников» (договор с ООО «Татарстан Экология»), разработаны проекты санитарно-защитных зон 41 объекта и получены санитарно-эпидемиологические заключения на них (договор с ООО «ИнЭКО»), получены паспорта отходов 3-5 класса опасности (договор с ООО «Эко-лаб «Мегатех»).

В ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год проведены следующие мероприятия, связанные с экологической деятельностью:

Таблица 38

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты, тыс. руб. (без НДС)
1	Сбор, хранение (захоронение) и переработка (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления	840,7
2	Мониторинговые мероприятия (проведение отбора проб и анализа вредных веществ в атмосферном воздухе от источников выбросов)	146,6
3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	32,4
4	Услуги по разработке и оформлению природоохранной документации	2 267,5
	Итого:	3 287,2

## 6. Информация об инновациях и модернизации производства.

*Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».*

Государственную помощь на эти цели Общество в 2023 году не получало.  
Инноваций и модернизаций производства в Обществе в 2023 году не проводилось

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	828	(553)	-	(262)	262	(46)	-	-	-	566	(337)
	5110	за 2022 г.	413	(309)	415	-	-	(245)	-	-	-	828	(553)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	267	(265)	-	(262)	262	-	-	-	-	5	(3)
	5111	за 2022 г.	267	(264)	-	-	-	(1)	-	-	-	267	(265)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023 г.	561	(288)	-	-	-	(46)	-	-	-	561	(334)
	5112	за 2022 г.	146	(45)	415	-	-	(244)	-	-	-	561	(288)

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.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	18,134	(15 079)	5,675	-	-	(2 531)	23,810	(17 610)
	5150	за 2022 г.	17,946	(11 760)	188	-	-	(3 320)	18,134	(15 079)
в том числе:										
НИОКР по диагностике силовых трансф-в современными методами	5141	за 2023 г.	2,500	(1 625)	-	-	-	(500)	2,500	(2 125)
	5151	за 2022 г.	2,500	(1 125)	-	-	-	(500)	2,500	(1 625)
НИОКР по разработке защитного покрытия ж/б конструкций опор ЛЭП и подстанций	5142	за 2023 г.	150	(150)	-	-	-	-	150	(150)
	5152	за 2022 г.	150	(150)	-	-	-	-	150	(150)
НИОКР по разработке энергоэффективного асинхронного электродвигателя	5143	за 2023 г.	2,500	(2 125)	-	-	-	(375)	2,500	(2 500)
	5153	за 2022 г.	2,500	(1 625)	-	-	-	(500)	2,500	(2 125)
НИОКР Разработка методики по контр.тех.сост.стержн.опорных изоляторов с исп.лазер.виброметров	5144	за 2023 г.	2,064	(1 755)	-	-	-	(309)	2,064	(2 064)
	5154	за 2022 г.	2,064	(1 342)	-	-	-	(413)	2,064	(1 755)
НИОКР Стенд для испытания ЧРЭП	5145	за 2023 г.	4,452	(3 784)	-	-	-	(668)	4,452	(4 452)
	5155	за 2022 г.	4,452	(2 893)	-	-	-	(890)	4,452	(3 784)
НИОКР Разработка и экспериментальная апробация конструкции энергоэф.котла	5146	за 2023 г.	3,166	(2 691)	-	-	-	(475)	3,166	(3 166)
	5156	за 2022 г.	3,166	(2 058)	-	-	-	(633)	3,166	(2 691)
Разработка методики проведения технического диагн-ия по истечении расч срока службы цеп приводов	5147	за 2023 г.	996	(647)	-	-	-	(200)	996	(847)
	5157	за 2022 г.	996	(448)	-	-	-	(199)	996	(647)
НИОКР по внедрению системы управления и автоматики безопасности установки ГДС	5148	за 2023 г.	2,118	(2 118)	-	-	-	-	2,118	(2 118)
	5158	за 2022 г.	2,118	(2 118)	-	-	-	-	2,118	(2 118)
НИОКР "Разработка,изготов. и пуск в эксплуатацию высокоэф.горелочно узла в составе пар.котла ПКН-2М	5149	за 2023 г.	188	(184)	-	-	-	(4)	188	(188)
	5159	за 2022 г.	-	-	188	-	-	(184)	188	(184)
НИОКР Разработка стенда для после ремонт.испытаний асинхронных двигат.		за 2023 г.	-	-	2,450	-	-	-	2,450	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка рецептуры отмывочных композиций и водно-химич. режима кот."Ашальчи", "Ашальчи-2" и УПСВ		за 2023 г.	-	-	1,319	-	-	-	1,319	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР "Разработка и внедрение коррекц.водно-хим.режима змеев-х парогенерат.низ.давл.		за 2023 г.	-	-	1,907	-	-	-	1,907	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



**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.	8,937	-	-	(5 676)	3,261
	5170	за 2022 г.	5,711	3,226	-	-	8,937
в том числе:							
НИОКР Разраб.программно-тех.устройства мониторинга состояния распред.устройств трансформаторных ПС	5161	за 2023 г.	3,259	-	-	-	3,259
	5171	за 2022 г.	3,259	-	-	-	3,259
НИОКР Разработка стенда для после ремонт.испытаний асинхронных двигат.	5162	за 2023 г.	2,450	-	-	(2 450)	-
	5172	за 2022 г.	2,450	-	-	-	2,450
Объект интеллектуальной собственности "Подвесная траверса"	5163	за 2023 г.	2	-	-	-	2
	5173	за 2022 г.	2	-	-	-	2
НИОКР "Разработка и внедрение коррекц.водно-хим.режима змеев-х парогенерат.низ.давл.	5164	за 2023 г.	1,907	-	-	(1 907)	-
	5174	за 2022 г.	-	1,907	-	-	1,907
Разработка рецептуры отмывочных композиций и водно-химич. режима кот."Ашальчи", "Ашальчи-2" и УПСВ	5165	за 2023 г.	1,319	-	-	(1 319)	-
	5175	за 2022 г.	-	1,319	-	-	1,319
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	1,300	13,299	(8)	-	14,592
	5190	за 2022 г.	492	808	-	-	1,300
в том числе:							
Затраты на регист. патента Энергоэффективная обмотка асинх.машины	5181	за 2023 г.	40	-	-	-	40
	5191	за 2022 г.	40	-	-	-	40
Патент "Разработка рецептуры отмывочных композиций и водно-химич. режима кот."Ашальчи"	5182	за 2023 г.	800	-	-	-	800
	5192	за 2022 г.	-	800	-	-	800
Затраты на регист. патента на полезную модель "Водогрейные котел"	5183	за 2023 г.	4	-	(4)	-	-
	5193	за 2022 г.	4	-	-	-	4
Затраты на регист. патент на модель «Устройство для контроля опорно-стержневых изоляторов»	5184	за 2023 г.	4	-	(4)	-	-
	5194	за 2022 г.	4	-	-	-	4
Патент - Способ ведения вод-хим.режима баромембр.водоподгот.устан.котл.воды	5185	за 2023 г.	8	-	-	-	8
	5195	за 2022 г.	-	8	-	-	8
Затраты на регист. патента Способ контроля электропотребления центробежными насосами систем переж.ж	5186	за 2023 г.	46	-	-	-	46
	5196	за 2022 г.	46	-	-	-	46
Затраты на регист. патента Стенд портативный	5187	за 2023 г.	40	-	-	-	40
	5197	за 2022 г.	40	-	-	-	40
Затраты на регист. патента на траверсу подставную	5188	за 2023 г.	42	-	-	-	42
	5198	за 2022 г.	42	-	-	-	42
Затраты на регист. патента по разр.методике провед.испыт. силовых кабелей	5189	за 2023 г.	32	-	-	-	32
	5199	за 2022 г.	32	-	-	-	32
Затраты на регист. патента на траверсу с защитой от схлест.проводов		за 2023 г.	42	-	-	-	42
		за 2022 г.	42	-	-	-	42
Затраты на регист. патента по разр.методики		за 2023 г.	42	-	-	-	42

провед. техн. диагн-ния по истеч.расч.срока служ.цел привод	за 2022 г.	42	-	-	-	42
Затраты на регист. патента по диагностике	за 2023 г.	-	-	-	-	-
силовых трансф-в современными методами	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Затраты на регист. патента НИОКР	за 2023 г.	200	-	-	-	200
Разраб. программно-тех. устройства мониторинга	за 2022 г.	200	-	-	-	200
состоян. электропередач	за 2023 г.	-	13,059	-	-	13,059
Программный продукт "АСУЗ"	за 2022 г.	-	-	-	-	-
1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП 3.1	за 2023 г.	-	240	-	-	240
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	1,520,298	(446 386)	53,675	(1 816)	576	(62 756)	-	(61 144)	19,571	1,511,013	(488 995)
	5210	за 2022 г.	1,450,336	(391 198)	71,867	(1 905)	157	(55 345)	-	-	-	1,520,298	(446 386)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	610,278	(212 917)	9,069	(918)	439	(30 898)	-	(34 102)	15,829	584,327	(227 547)
	5211	за 2022 г.	593,358	(181 424)	17,548	(628)	53	(31 547)	-	-	-	610,278	(212 917)
Транспортные средства	5202	за 2023 г.	97,446	(12 219)	29,200	(898)	137	(8 960)	-	(7 432)	1,646	118,316	(19 396)
	5212	за 2022 г.	59,527	(7 838)	39,196	(1 277)	104	(4 485)	-	-	-	97,446	(12 219)
Здания	5203	за 2023 г.	393,610	(127 826)	15,360	-	-	(9 723)	-	(8 840)	1,543	400,130	(136 006)
	5213	за 2022 г.	393,523	(117 333)	87	-	-	(10 493)	-	-	-	393,610	(127 826)
Сооружения	5204	за 2023 г.	193,191	(54 688)	-	-	-	(5 071)	-	(857)	269	192,334	(59 490)
	5214	за 2022 г.	187,241	(49 577)	5,950	-	-	(5 111)	-	-	-	193,191	(54 688)
Офисное оборудование	5205	за 2023 г.	393	(236)	-	-	-	(17)	-	-	-	393	(253)
	5215	за 2022 г.	393	(219)	-	-	-	(17)	-	-	-	393	(236)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	99,631	-	-	-	-	-	-	(9 288)	-	90,343	-
	5216	за 2022 г.	99,631	-	-	-	-	-	-	-	-	99,631	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	3,089	(1 396)	-	-	-	(199)	-	-	-	3,089	(1 595)
	5217	за 2022 г.	3,049	(1 204)	41	-	-	(192)	-	-	-	3,089	(1 396)
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	113,682	(37 104)	46	-	-	(3 399)	-	(625)	284	113,104	(40 219)
	5218	за 2022 г.	113,615	(33 603)	67	-	-	(3 501)	-	-	-	113,682	(37 104)
ППА (Транспортные средства)	5209	за 2023 г.	8,977	-	-	-	-	(4 489)	-	-	-	8,977	(4 489)
	5219	за 2022 г.	-	-	8,977	-	-	-	-	-	-	8,977	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	10,508	(2 002)	-	(9 648)	1,792	(46)	-	-	-	860	(257)
	5230	за 2022 г.	138,640	(48 217)	-	-	-	46,215	-	(128 131)	-	10,508	(2 002)
в том числе:													
Сооружения	5221	за 2023 г.	1,441	(414)	-	(807)	249	(25)	-	-	-	634	(189)
	5231	за 2022 г.	93,408	(29 348)	-	-	-	28,935	-	(91 966)	-	1,441	(414)
Здания	5222	за 2023 г.	9,067	(1 588)	-	(8 841)	1,543	(21)	-	-	-	226	(68)
	5232	за 2022 г.	45,232	(18 869)	-	-	-	17,280	-	(36 165)	-	9,067	(1 588)

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	24,701	15,555	-	(26 424)	13,832
	5250	за 2022 г.	28,842	80,907	-	(85 048)	24,701
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	11,288	15,555	-	(13 011)	13,832
	5251	за 2022 г.	15,021	80,907	-	(84 639)	11,288
Земельные участки	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Здания	5244	за 2023 г.	13,413	-	-	(13 413)	-
	5254	за 2022 г.	13,413	-	-	-	13,413
Сооружения	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	409	-	-	(409)	-
Другие виды основных средств	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	-
Здания	5262	15,360	-
	5263	-	-
	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	66,521	59,186	201,712
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	213,249	21,868	100,767
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	8,977	8,977	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71,985	149,238	56,033
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Наличие и движение основных средств, переданных в аренду по договору финансовой аренды

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года		Единовременнаякорректировка при переходе на ФСБУ
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	выбыло объектов (в том числе в долгосрочные активы к продаже)		перевод объектов между группами		начислено амортизации	начислено/восстановлено обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение					
Основные средства - всего, в том числе:	за 2023 г.	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-	x
	за 2022 г.												
...													

Наличие и движение прав пользования активами по договору финансовой аренды

тыс.руб.										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	начислено/восстановлено обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего, в том числе:	за 2023 г.	8977			-	-	(4489)	-	8977	(4488)
	за 2022 г.			8977					8977	
Здания										
ППА (Транспортные средства)	за 2023 г	8977					(4489)		8977	(4488)
	за 2022 г.			8977					8977	

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2023 г.	25	-	250,173	-	-	-	-	250,198	-
	5311	за 2022 г.	128	-	-	(103)	-	-	-	25	-
в том числе:											
Долгосрчные инвестиции(уставные капиталы др. организаций)	5302	за 2023 г.	25	-	250,173	-	-	-	-	250,198	-
	5312	за 2022 г.	128	-	-	(103)	-	-	-	25	-
Предоставленные займы работникам	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	435,528	(333 234)	18,940	(69 550)	-	-	-	384,918	(333 234)
	5315	за 2022 г.	353,809	(333 234)	108,495	(26 776)	-	-	-	435,528	(333 234)
в том числе:											
Предоставленные займы работникам	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы контрагентам	5307	за 2023 г.	435,528	(333 234)	18,840	(69 550)	-	-	-	384,818	(333 234)
	5317	за 2022 г.	353,809	(333 234)	108,495	(26 776)	-	-	-	435,528	(333 234)
Депозитные счета	5308	за 2023 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
	5318	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	435,553	(333 234)	269,113	(69 550)	-	-	-	635,116	(333 234)
	5310	за 2022 г.	353,937	(333 234)	108,495	(26 879)	-	-	-	435,553	(333 234)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	134,986	(9 636)	125,350	2,292,389	(2 284 875)	-	-	X	142,500	(9 636)	132,864
	5420	за 2022 г.	142,077	-	142,077	2,707,493	(2 714 584)	-	-	X	134,986	(9 636)	125,350
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	124,476	(9 636)	114,840	464,533	(53 999)	-	-	(398 661)	136,349	(9 636)	126,713
	5421	за 2022 г.	137,190	-	137,190	682,052	(39 671)	-	-	(655 095)	124,476	(9 636)	114,840
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	1,603	-	1,603	-	(68 677)	-	-	68,019	945	-	945
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	(171 733)	-	-	173,336	1,603	-	1,603
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	172,858	(172 833)	-	-	-	25	-	25
	5423	за 2022 г.	-	-	-	313,060	(313 060)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	7,316	-	7,316	1,654,998	(1 989 109)	-	-	330,642	3,847	-	3,847
	5425	за 2022 г.	3,837	-	3,837	1,711,840	(2 190 120)	-	-	481,759	7,316	-	7,316
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
РБП, погашение которых ожидается в течении 12 м-ев после отчетной даты	5507	за 2023 г.	1,591	-	1,591	-	(257)	-	-	-	1,334	-	1,334
	5527	за 2022 г.	1,050	-	1,050	541	-	-	-	-	1,591	-	1,591

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

**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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	10,403	(10 403)	530	-	(4 830)	-	1,940	-	-	-	6,103	(6 063)
	5521	за 2022 г.	15,512	(15 512)	1,516	-	(6 625)	-	3,362	-	-	-	10,403	(10 403)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы без % сроком более 12 месяцев	5505	за 2023 г.	10,403	(10 403)	530	-	(4 830)	-	1,940	-	X	X	6,103	(6 063)
	5525	за 2022 г.	15,512	(15 512)	1,516	-	(6 625)	-	3,362	-	X	X	10,403	(10 403)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	2,815,514	(621 206)	1,136,154	15	(1 508 005)	(76 633)	246,915	-	-	-	2,367,045	(374 962)
	5530	за 2022 г.	2,278,916	(811 485)	1,334,698	34,415	(826 236)	(6 279)	-	-	-	-	2,815,514	(621 206)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	2,001,870	(292 130)	912,766	-	(1 138 182)	(76 547)	106,541	-	-	-	1,699,907	(185 589)
	5531	за 2022 г.	1,763,371	(476 952)	893,881	-	(649 103)	(6 279)	-	-	-	-	2,001,870	(292 130)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	228,606	(104 720)	128,041	-	(171 909)	(7)	89,350	-	-	-	184,731	(15 369)
	5532	за 2022 г.	138,234	(102 320)	120,910	-	(30 538)	-	-	-	-	-	228,606	(104 720)
Прочая	5513	за 2023 г.	585,038	(224 356)	95,347	15	(197 914)	(79)	51,024	-	-	-	482,407	(174 004)
	5533	за 2022 г.	377,311	(232 213)	319,907	34,415	(146 595)	-	-	-	-	-	585,038	(224 356)
Долговые ценные бумаги	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	2,825,917	(631 609)	1,136,684	15	(1 512 835)	(76 633)	248,855	X	-	-	2,373,148	(381 025)
	5520	за 2022 г.	2,294,428	(826 997)	1,336,214	34,415	(832 861)	(6 279)	3,362	X	-	-	2,825,917	(631 609)

**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	391,484	10,459	494,187	1,771	100,845	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	191,333	4,254	202,318	1,771	381	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	18,093	2,724	89,800	-	-	-
прочая	5543	182,058	3,481	202,069	-	108,464	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	204,355	-	-	-	-	(54 355)	-	-	150,000
в том числе: кредиты	5571	за 2022 г.	-	204,355	-	-	-	-	-	-	204,355
	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	200,000	-	-	-	-	(50 000)	-	-	150,000
прочая	5573	за 2022 г.	-	200,000	-	-	-	-	-	-	200,000
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	4,355	-	-	-	-	(4 355)	X	X	-
76.07, Арендные обязательства со сроком погашения более 12 месяцев	5575	за 2022 г.	-	4,355	-	-	-	-	X	X	4,355
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1,794,819	2,090,960	45,812	(2 279 933)	(13 539)	50,000	-	-	1,688,119
в том числе:	5580	за 2022 г.	1,805,048	1,268,534	8,251	(1 165 249)	(121 765)	-	-	-	1,794,819
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	881,280	323,919	-	(832 236)	(13 298)	-	-	-	359,665
	5581	за 2022 г.	827,816	584,019	-	(409 269)	(121 286)	-	-	-	881,280
авансы полученные	5562	за 2023 г.	667,249	35,251	-	(386 075)	(241)	-	-	-	316,184
	5582	за 2022 г.	499,154	446,566	-	(277 992)	(479)	-	-	-	667,249
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	128,498	43,922	-	(128 498)	-	-	-	-	43,922
	5583	за 2022 г.	56,265	128,498	-	(56 265)	-	-	-	-	128,498
кредиты	5564	за 2023 г.	1,449	539,149	19,172	(313 652)	-	-	-	-	246,118
	5584	за 2022 г.	200,817	-	1,449	(200 817)	-	-	-	-	1,449
займы	5565	за 2023 г.	62,398	1,102,818	25,184	(566 807)	-	50,000	-	-	673,593
	5585	за 2022 г.	185,178	62,381	17	(185 178)	-	-	-	-	62,398
прочая	5566	за 2023 г.	49,321	41,546	1,456	(48 340)	-	-	-	-	43,983
	5586	за 2022 г.	35,818	42,446	6,785	(35 728)	-	-	-	-	49,321
76.07, Арендные обязательства со сроком погашения менее 12 месяцев	5567	за 2023 г.	4,624	4,355	-	(4 325)	-	-	X	X	4,654
	5587	за 2022 г.	-	4,624	-	-	-	-	X	X	4,624
Итого	5550	за 2023 г.	1,999,174	2,090,960	45,812	(2 279 933)	(13 539)	X	-	-	1,838,119
	5570	за 2022 г.	1,805,048	1,472,889	8,251	(1 165 249)	(121 765)	X	-	-	1,999,174

**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	15,977	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6,966	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	8,999	-	-
прочая	5593	12	-	-

Приложение №6 к Пояснениям к годовой  
бухгалтерской отчетности за 2023 год.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	570,754	972,495
Расходы на оплату труда	5620	528,836	485,543
Отчисления на социальные нужды	5630	164,376	147,652
Амортизация	5640	67,971	58,699
Прочие затраты	5650	893,815	1,019,947
Итого по элементам	5660	2,225,752	2,684,336
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1,734	(13 266)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2,227,486	2,671,070

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29,184	154,528	(151 500)	-	32,212
в том числе:						
Оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков	5701	24,749	72,494	(67 394)	-	29,849
Оценочные обязательства по расходам на выплату вознаграждения по итогам года	5702	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по расходам на выплату премий	5703	1,079	80,786	(81 642)	-	223
Оценочные обязательства по расходам по гарантийным ремонтам	5704	2,796	1,248	(2 464)	-	1,580
Оценочные обязательства по расходам на демонтаж основных средств	5705	560	-	-	-	560

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	501,271	664,147	360,846
в том числе:				
поручительства за работников по договорам займа с физ.лицами	5801	8,280	12,062	17,758
АРСУ (АкБарсБанк поручительство)	5802	-	20,000	22,296
Тепло-ЭнергоСервис (АкБарсБанк поручительство)	5803	-	-	22,296
ТаграС-ТрансСервис (АкБарсБанк поручительство)	5804	-	20,000	22,296
ТаграС-ТрансСервис (Зенит поручительство)	5805	-	592,085	253,904
Лениногорскнефтьстрой (АкБарсБанк поручительство)	5806	-	-	22,296
ТаграС-Нефтегазстрой (АкБарсБанк поручительство)	5807	-	20,000	-
УК ТМС ГРУПП (Зенит поручительство)	5808	59,733	-	-
ТНГ-ГРУПП (Зенит поручительство)	5809	428,616	-	-
Бурсервис ООО (гарантийные удержания)		720	-	-
Грантстройсервис ООО (гарантийные удержания)		2,684	-	-
РЕМОНТЭНЕРГОСЕРВИС ООО (гарантийные удержания)		688	-	-
РЕМСТРОЙ ООО (гарантийные удержания)		134	-	-
Гарант ООО Строительная компания (гарантийные удержания)		81	-	-
ТЕТРА ООО (гарантийные удержания)		335	-	-
Выданные - всего	5810	692,085	752,085	541,056
в том числе:				
Ак Барс г.Альметьевск	5811	-	60,000	89,600
поручительства за работников по кредитным договорам с АБ «Девон-Кредит» (ПАО)	5812	-	-	35
Банковские гарантии Банк Зенит	5813	692,085	692,085	451,421
	5814	-	-	-



**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
	в том числе:					
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Сведения о движении и состоянии расчетов прочих связанных сторон по группе компаний «ТАГРАС-ХОЛДИНГ» за 2022 г

в тыс.руб.

№п/п	Характер отношений	Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Вид операций	Объём полученных товаров, работ, услуг в 2022г.	Объём реализованных товаров, услуг в 2022г.	Дебиторская задолженность на 31.12.22г.	Кредиторская задолженность на 31.12.22г.	Форма расчётов
		<b>Дивизион "ТаграС-ТрансСервис"</b>		<b>91,944</b>	<b>10,748</b>	<b>1,565</b>	<b>20,050</b>	
.1		ООО "ТрансСервисЛенингорск"	Услуги		31	31		Денежная
.2		ООО "ТрансСервисСулеево"	Услуги		66	35		Денежная
.3		ООО "ТрансСервисАзнакаево"	Услуги		1,294	630		Денежная
.4		ООО "Техно-Транс"	Услуги		290	290		Денежная
.5		ООО "ТрансСервисБавлы"	Услуги		1,807	240		Денежная
.6		ООО "ТрансСервисЕлабуга"	Услуги		11	6		Денежная
.7		ООО "ТрансСервисНурлат"	Услуги		1,430	70		Денежная
.8		ООО "УТТ Бугульминское"	Услуги		30	6		Денежная
.9		обязательство по аренде 8 977 тыс. руб., объем полученных услуг 8 977 тыс. руб.)	Услуги	91,944	5,789	257	20,050	Взаимозачет/Денежная
		<b>Дивизион "ТаграС-РемСервис"</b>		<b>47</b>	<b>70,836</b>	<b>15,154</b>	<b>426</b>	Денежная
.10		СЕРВИСА (ЦТИРС) (ООО "Татбурнефть-ЛУТР")	Услуги		153	21		Денежная
.11		ООО ТаграС-РемСервис	Услуги	47	22,265	2,485		Денежная
.12		ООО ЛенингорскРемСервис	Услуги		38,487	12,030		Денежная
.13		ООО РемСервисТранспорт	Услуги		9,931	618	426	Денежная
		<b>Дивизион "Система-Сервис"</b>		<b>27,393</b>	<b>97,685</b>	<b>61,239</b>	<b>6,490</b>	
.14		ООО "Татнефть-Кабель"	ТМЦ, Услуги	25,023	19,779	8,898	6,462	Взаимозачет/Денежная
.15		ООО "Ринпо"	Услуги		7,130	2,370		Денежная
.16		ООО Перекрыватель	Услуги		2,117	617		Денежная
.17		ООО Система-Сервис	Услуги	2,165	63,087	49,159		Взаимозачет/Денежная
.18		ООО Сервис НПО	Услуги	205	5,572	195	28	Денежная
		<b>Дивизион "ТМС-групп"</b>		<b>19,192</b>	<b>71,018</b>	<b>4,834</b>	<b>2,945</b>	
.19		УК ООО "ТМС групп"	ТМЦ, Услуги	18,931	59,143	4,834	2,940	Взаимозачет/Денежная
.20		ООО ТМС-БуровойСервис	ТМЦ, Услуги		716			Денежная
.21		ООО ТМС-ТрубопроводСервис	ТМЦ, Услуги	261	9,387		5	Денежная
.22		ООО "ТМС-Нефтяные технологии"	услуги		1,772			Денежная
		<b>Дивизион «ТНГ-Групп»</b>		<b>179</b>	<b>632</b>	<b>76</b>	<b>15</b>	
.23		ООО "ТНГ-Групп"	услуги	179	159		15	Денежная
.24		ООО "ТНГ-Геонавигация"	услуги		152	14		Денежная
.25		ООО "ТНГ-Геосейс"	услуги		36			Денежная
.26		ООО "ТНГ-ЛенГИС"	услуги					Денежная
.27		ООО "ТНГ-ИГС"	услуги		180			Денежная
.28		ООО ТНГ-ЮГРАСЕРВИС ООО	услуги		105	62		Денежная
		<b>Дивизион «Татнефтьдор»</b>		<b>671</b>	<b>5,899</b>	<b>1,817</b>	<b>0</b>	
.29		ООО Татнефтьдор	услуги	671	5,899	1,817	0	Взаимозачет/Денежная
		<b>Дивизион ООО "ТаграС-БизнесСервис"</b>		<b>96,282</b>	<b>342</b>	<b>64</b>	<b>22,290</b>	
.30		ООО Сит	Услуги	1,037			173	Денежная
.31		ООО "ТаграС-БизнесСервис"	Услуги	82,187	323	59	16,031	Денежная
.32		ООО "ТаграС-БизнесТревел"	Услуги	886	5	5	86	Денежная
.33		ООО "Форт-Консалтинг"	Услуги	12,172	14		6,000	Денежная
		<b>Итого по сервисным компаниям групп</b>		<b>235,708</b>	<b>257,160</b>	<b>84,749</b>	<b>52,216</b>	
	<b>ННПФ</b>	<b>АО "Негосударственный пенсионный фонд"</b>	страхование	<b>7,022</b>				Денежная
		<b>Итого</b>		<b>242,730</b>	<b>257,160</b>	<b>84,749</b>	<b>52,216</b>	

Приложении № 11  
к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности  
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» за 2023 год.

в тыс.руб.

Характер отношений		Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Вид операций	Объём полученных товаров, работ, услуг в 2023г.	Объём реализованных товаров, услуг в	Дебиторская задолженность на 31.12.23г.	Кредиторская задолженность на 31.12.23г.	Форма расчётов
		<b>Дивизион "ТаграС-ТрансСервис"</b>		<b>79,103</b>	<b>10,437</b>	<b>1,623</b>	<b>16,339</b>	
.1		ООО "ТрансСервисЛениногорск"	Услуги		31	31		Денежная
.2		ООО "ТрансСервисСулеево"	Услуги		58	25		Денежная
.3		ООО "ТрансСервисАзнакаево"	Услуги		1,428	278		Денежная
.4		ООО "Техно-Транс"	Услуги		329	329		Денежная
.5		ООО "ТрансСервисБавлы"	Услуги		1,719	362		Денежная
.6		ООО "ТрансСервисЕлабуга"	Услуги					Денежная
.7		ООО "ТрансСервисНурлат"	Услуги		1,621	251		Денежная
.8		ООО "УТТ Бугульминское"	Услуги		227	227		Денежная
.9		ООО "ТаграС-ТрансСервис" (в том числе на 31.12.23 обязательство по аренде 5 135 тыс. руб.)	Услуги	79,103	5,024	120	16,339	Денежная
		<b>Дивизион "ТаграС-РемСервис"</b>		<b>0</b>	<b>72,372</b>	<b>13,395</b>	<b>453</b>	Денежная
.10		ООО "ЦЕНТР ТАМПОНАЖНОГО И РАСТВОРНОГО СЕРВИСА (ЦТИРС) (ООО "Татбурнефть-ЛУТР")"	Услуги		307	15		Денежная
.11		ООО ТаграС-РемСервис	Услуги		19,529	906		Денежная
.12		ООО ЛениногорскРемСервис	Услуги		46,304	11,494		Денежная
.13		ООО РемСервисТранспорт	Услуги		6,232	980	453	Денежная
		<b>Дивизион "Система-Сервис"</b>		<b>27,478</b>	<b>134,836</b>	<b>92,904</b>	<b>10,271</b>	
.14		ООО "Татнефть-Кабель"	ТМЦ, Услуги	25,700	3,252	3,122	10,050	Взаимозачет/Денежная
.15		ООО "Ринпо"	Услуги		4,970	71	180	Денежная
.16		ООО Перекрыватель	Услуги		4,575	822		Денежная
.17		ООО Система-Сервис	Услуги	1,601	113,951	88,872		Взаимозачет/Денежная
.18		ООО Сервис НПО	Услуги	177	8,088	17	41	Денежная
		<b>Дивизион "ТМС-групп"</b>		<b>602</b>	<b>35,465</b>	<b>1,400</b>	<b>114</b>	
.19		УК ООО "ТМС групп"	ТМЦ, Услуги	306	35,363	1,170	114	Денежная
.20		ООО ТМС-БуровойСервис	ТМЦ, Услуги					Денежная
.21		ООО ТМС-ТрубопроводСервис	ТМЦ, Услуги	296		230		Денежная
.22		ООО "ТМС-Нефтяные технологии"	услуги		102			Денежная
		<b>Дивизион «ТНГ-Групп»</b>		<b>342</b>	<b>979</b>	<b>367</b>	<b>29</b>	
.23		ООО "ТНГ-Групп"	услуги	342	216	116	29	Денежная
.24		ООО "ТНГ-Геонавигация"	услуги		15			Денежная
.25		ООО "ТНГ-Геосейс"	услуги		53	4		Денежная
.26		ООО "ТНГ-ЛенГИС"	услуги					Денежная
.27		ООО "ТНГ-ИГС"	услуги		314			Денежная
.28		ООО ТНГ-КомпГИС	услуги		381	247		Денежная
		<b>Дивизион «Татнефтедор»</b>		<b>0</b>	<b>1,962</b>	<b>358</b>	<b>0</b>	
.29		ООО Татнефтедор	услуги		1,962	358		Денежная
		<b>Дивизион ООО "ТаграС-БизнесСервис"</b>		<b>99,276</b>	<b>281</b>	<b>657</b>	<b>8,897</b>	
.30		ООО "ТаграС-БизнесСервис"	Услуги	56,324	281		4,567	Взаимозачет/Денежная
.31		ООО "ТаграС-БизнесТревел"	Услуги	2,648		63		Денежная
.32		ООО "Форт-Консалтинг"	Услуги	40,304		594	4,330	Денежная

		Итого по сервисным компаниям групп		206,801	256,332	110,704	36,103	
	ННПФ	АО "Негосударственный пенсионный фонд"	страхование	6,922				Денежная
		Итого		213,723	256,332	110,704	36,103	

Информация по изменению показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с ретроспективным пересчетом

(тыс.рублей)

ПОКАЗАТЕЛИ бухгалтерской отчетности	по состоянию на отчетную дату				Изменения на 31.12.2021г.	Изменения на 31.12.2022г.	Комментарий
	на 31.12.2021г.		на 31.12.2022г.				
	Было	Стало	Было	Стало			
Бухгалтерский баланс							
строка 1180 "Отложенные налоговые активы"	208369	228233	175191	202719	19,864	27,528	
в том числе строка 1180 "Отложенные налоговые активы"	208369	228233	175191	202719	0	1,927	создание резерва под снижение стоимости материалов
					19,864	25,601	создание резерва по сомнительным долгам
строка 1210 "Запасы"	142077	142077	134986	125350	0	-9,636	создание резерва под снижение стоимости материалов
в том числе строка 1211 "10, Сырье и материалы - 14.01, резерв под снижение стоимости материалов"	137190	137190	124476	114840	0	-9,636	создание резерва под снижение стоимости материалов
строка 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям"	6567	6567	24327	24002	0	-325	Восстановление суммы НДС из строки 1224 в строку 12321 в связи с созданием резерва по сомнительным долгам
строка 1232 "Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течении 12 м-ев после отчетной даты"	1566753	1467431	2321988	2194308	-99,322	-127,680	
в том числе строка 12321 "60.02,Расчеты по авансам выданным"	48884	35914	138481	123886	0	325	Восстановление суммы НДС из строки 1224 в строку 12321 в связи с созданием резерва по сомнительным долгам
					-12,970	-14,920	создание резерва по сомнительным долгам
в том числе строка 12322 "62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками"	1363937	1286419	1801323	1709740	-77,518	-91,583	создание резерва по сомнительным долгам
в том числе строка 12328 "76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	146060	137226	373388	351886	-8,834	-21,502	создание резерва по сомнительным долгам
					0	0	
строка 1261 "Прочие оборотные активы"	190,353	190,208	99,085	41,291	-145	-57,794	
в том числе: строка 1262 "Прочие оборотные активы"(сч.46.Выполненные этапы по незавершенным работам)	190,353	190,208	88,732	37,082	-145	-51,650	списание виртуальной выручки
в том числе строка 1263 "Прочие оборотные активы"(сч.94. Недостачи и потери от порчи ценностей)	0	0	10,353	4,209	0	-6,144	списание недостачи и потери от порчи ценностей
строка 1600 "Баланс"	3,317,707	3,238,104	4,124,722	3,956,815	-79,603	-167,907	
Проверка							
строка 1370 "Нераспределенная прибыль"	1,320,843	1,241,264	1,251,091	1,091,792	-79,579	-159,299	
в том числе: строка 1371	1,320,843		1,251,091				
в том числе: строка 1372		0		-7,709	0	-7,709	создание резерва под снижение стоимости материалов
в том числе: строка 1373		0		-6,144	0	-6,144	списание недостачи и потери от порчи ценностей
в том числе: строка 1374		-121		-43,042	-121	-43,042	списание виртуальной выручки
в том числе: строка 1375		-79,458		-102,404	-79,458	-102,404	создание резерва по сомнительным долгам
в том числе: строка 1376					0	0	
строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства"					0	0	
строка 1430 "Оценочные обязательства"					0	0	
строка 1550 "Прочие обязательства" (сч.76Н)	31,725	31,701	14,789	6,181	-24	-8,608	списание виртуальной выручки
строка 1700 "Баланс"	3,317,707	3,238,104	4,124,722	3,956,815	-79,603	-167,907	
Проверка					0	0	
Отчет о финансовых результатах							
ПОКАЗАТЕЛИ бухгалтерской отчетности	по состоянию на отчетную дату					Изменения	Комментарий
			за 2022 год				
				Изменения			
строка 2110 "Выручка"				-42921		-42,921	списание виртуальной выручки

строка 2350 "Прочие расходы"							
в том числе				6144		6,144	Списание недостач
строка 23521 "Расходы в виде образованных оценочных резервов"							
в том числе				28683		28,683	создание резерва по сомнительным долгам
				9636		9,636	создание резерва под снижение стоимости материалов
строка 2412 "отложенный налог на прибыль"						0	
в том числе строка 2412 "отложенный налог на прибыль"				5737		5,737	ОНА по созданию резерва по сомнительным долгам
в том числе строка 2412 "отложенный налог на прибыль"				1927		1,927	ОНА по созданию резерва под снижение стоимости материалов
строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"						-79,720	
Проверка						0	