ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Центр Сервисных Услуг»
за 2023год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»
3.2.Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства
3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы"
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
3.7. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»
3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»
3.9. Расшифровка движения по статье 1510 «Заемные средства»
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
3.11. Прочие доходы и расходы
3.12. Расчеты по налогу на прибыль
3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

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»
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02«Инфоормация по прекращаемой деятельности»
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

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

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

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

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Услуг» (далее Общество)

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ЦСУ»

1.3. Место нахождения Общества: 423024, Республика Татарстан, Нурлатский район, с.Мамыково, ул.Тельмана, д.45;

1.4. Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», зарегистрировано 30.06.2014 г., ОГРН 1141677000981, ИНН 1632015067, КПП 163201001 .

1.5. Численность работников Общества на 31.12.2021 г. – 60 человека, на 31.12.2022г. – 68 человека, на 31.12.2023г. – 69 человек.

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

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2023
1	ОП ООО «Центр Сервисных Услуг»	03.12.2015г.	МИФНС №12 по РТ	163245001	423024,РТ, Нурлатский р-н, с. Мамыково	0

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно протоколу №7/15 от 29.12.2015г. представлен в таблице.

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
	ЗАО "Предприятие Кара Алтын"	22,3
	АО "Татех"	23,1
	АО "Татнефтепром"	19,9
	АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	9,9
	АО "Татойлгаз"	19,9
	ООО "Благодаров-Ойл"	1,7
	ООО "Карбон-Ойл"	3,2

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 287 584 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице.

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
	Дочерних и зависимых обществ	нет

1.10. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице.

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Щелков Сергей Федорович	№1/23 от 24.04.2023г.
2	Кабиров Линар Ахметзагитович	№1/23 от 24.04.2023г.
3	Ягудин Шамил Габдулхаевич	№1/23 от 24.04.2023г.
4	Валиуллин Раиль Раисович	№1/23 от 24.04.2023г.
5	Хусаинов Раушан Сагитович	№1/23 от 24.04.2023г.

1.11. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Хусаинов Раушан Сагитович, утвержден решением Совета директоров (Протокол № 2/23от «24» апреля 2023 г.)

1.12. Основным видом деятельности общества является предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения.

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора № 18/14 от 30.06.2014г. специализированной организацией АО «Консалтинговый Центр».

Решением совета директоров Общества (протокол №2/23 от 24.04.2023г.) официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено АО «Энерджи Консалтинг»

АО «Энерджи Консалтинг» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 20 декабря 2019 года за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11906106131.

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 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

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

2.2.1. Учет основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом на основании сроков их полезного использования. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется ежемесячно как отношение разности между балансовой (остаточной) и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п.30 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Ежегодный пересмотр элементов амортизации (а также внеплановый пересмотр, обусловленный возникновением существенных влияющих факторов в течение отчетного периода) Общество осуществляет на 31 декабря при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Изменение соответствующих элементов амортизации отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений (без пересчета данных за предыдущий период).

Проведение переоценки объектов основных средств в организации не предусмотрено.

Резерв на капитальный ремонт не создается.

2.2.2. Учет капитальных вложений

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п.5 ФСБУ 26/2020).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (п.7 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п.9 ФСБУ 26/2020).

К инвестиционным активам относятся объекты капитальных вложений, оборудование, не входящее в сметы на строительство, прочие объекты внеоборотных активов (в том числе земельные участки), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если подготовка к предполагаемому использованию объекта занимает более трех месяцев и расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление такого объекта превышают 40 000 рублей.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в составе прочих доходов организации.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Начисление процентов по финансовым вложениям и обязательствам производится ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца или на дату погашения (выбытия) финансовых вложений в зависимости от того, какая из дат наступит раньше.

Денежные эквиваленты в виде депозитов в банках сроком до 3 месяцев, в бухгалтерской отчетности раскрываются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» в соответствии с ПБУ 23/2011.

2.2.4. Учет запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.5. Учет товаров

Товарно-материальные ценности, приобретенные специально для последующей продажи другим организациям и своим работникам принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.2.6. Учет незавершенного производства

К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий технологического процесса, а также не прошедшая испытаний и технической приемки.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа № 34н).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете, в соответствии с заключенным договором или на основании приказа

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

2.2.9.Учет оценочных резервов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа 34н, Приказ 94н).

2.2.10. 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 отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Затраты основного производства, при невозможности отнесения их непосредственно на определенный вид деятельности, отражаются на счете 20.03 «Основное производство (распределяемые затраты) в разрезе:

1. Подразделение;
2. Статья затрат.

Данные затраты распределяются на балансовый счет 20.01Ц«Основное производство» в полном объеме пропорционально объему (выпуску) выполненных работ в текущем месяце.

В бухгалтерской отчетности общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Суммы общепроизводственных расходов, учтенные на счете 25 "Общепроизводственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 20 "Основное производство" пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Сумма налога по налогу на имущество, по земельному налогу, по транспортному налогу отражается, по дебиту счета расходов, в зависимости от направления использования объектов.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетной политике Общества на 2023 год не было изменений, которые существенным образом могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

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

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023 г.	291621	(135274)	3910	(75)	75	(17232)	295456	(152431)
	2022 г.	307495	(124544)	5851	(21725)	9776	(20505)	291621	(135274)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2023г.	139936	(94155)	3910	(75)	75	(11681)	143771	(105761)
	2022г.	134085	(80203)	5851			(13952)	139936	(94155)
Земельные участки	2023г.	2529						2529	
	2022г.	2529						2529	
Здания	2023 г.	76696	(14594)				(1945)	76696	(16539)
	2022 г.	76696	(12649)				(1945)	76696	(14594)
Транспортные средства	2023 г.								
	2022 г.	21725	(8774)		(21725)	9776	(1002)		
Сооружения	2023 г.	72460	(26525)				(3606)	72460	(30131)
	2022 г.	72460	(22919)				(3606)	72460	(26525)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	2023 г.	13274	(472)		(7429)	685	(857)	5845	(644)
	2022 г.			13403	(129)	3	(475)	13274	(472)

Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	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	2023 г.	-	3910		(3910)	-
	2022 г.	-	19253		(19253)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2023 г.		3910		(3910)	-
	2022г.		19253		(19253)	
Сооружения	2023 г.	-				-
	2022г.	-				-

3.2. Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2022	Начислено	Погашено	На 31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы	555	966	891	630
Расходы будущих периодов	10	90	85	15
Основные средства	1909	455	193	2171
Арендные обязательства	1927		430	1497
Итого	**4401**	**1511**	**1599**	**4313**

Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2022	Начислено	Погашено	На 31.12.2023
Материалы	99	23	15	107
Основные средства	9745	1111	2011	8845
Проценты по обязательствам	321		121	200
Итого	**10165**	**1134**	**2147**	**9152**

3.3. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 г.

(тыс. руб.)

Объект аренды	Период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период				на отчетную дату	
		Дисконтированный платеж	накопленная амортизация	Изменение величины обязательств	начислено амортизации	выбыло объектов дисконтированный платеж	выбыло объектов накопленная амортизация	Дисконтированный платеж	накопленная амортизация
Нежилые помещения	2023	8756	(738)		(1749)			8756	(2487)
	2022	8756			(738)			8756	(738)

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода
				выбыло		
		себе-стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	93860	388577	(416084)	36	66389
	за 2022 г.	104706	411198	(421942)	(102)	93860
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	43872	64795	(61251)	36	47452
	за 2022 г.	37009	76286	(69321)	(102)	43872
Товары	за 2023 г.	49935	323652	(354754)	(-)	18833
	за 2022 г.	67618	334808	(352491)	(-)	49935
Незавершенное производство	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2022 г.	12	-	(12)	(-)	-

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблицах.

Долгосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты)	2	8	10

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты))	65	46	94

3.5. Расшифровка 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.

Дебиторская задолженность отражена с учетом НДС.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	Сумма задолженности		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	-	**11200**	**6971**
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**111649**	**122397**	**117532**
Задолженность покупателей и заказчиков	108752	109297	104015
Резерв по сомнительным долгам	(211)	(1370)	(257)
основным контрагентам			
АО «Татойлгаз»	16254	14730	3114
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	27828	17414	22932
АО «Татнефтепром»	5865	11085	1882
ЗАО «Предприятие Кара Алтын»	8859	10275	6988
АО «Татех»	9864	8323	24213
ООО «ТМС-НТ»	5306	-	-
Ульян.ф-л ПАО НК «РуссНефть»	4828	4972	4952
Авансы выданные	689	11782	4393
Переплаты по налогам и сборам	2374	2649	4076
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45	39	5305

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчетные счета	56189	28340	18 757
Денежные эквиваленты	-	10000	95 000

3.7. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Общество отражает обязательства по аренде

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**8073**	**7346**	**5929**
Арендные обязательства: АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	7964	7 247	5849
ООО «Стандарт»	109	99	80
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**683**	**683**	**555**
Арендные обязательства: АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	674	674	547
ООО "Стандарт"	9	9	8

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность указана с учетом НДС

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**79072**	**53668**	**50561**
Поставщики и подрядчики	72883	37064	30735
в т.ч. по основным контрагентам			
УК ООО «ТМС групп»	-	23224	18104
ООО «ТМС-НТ»	63256	-	-
ООО "ТрансСервисНурлат"	845	786	1738
ООО "СтройТехПоставка"	12	851	24
ООО ТК"Регион-Восток"	817	796	296
ООО «ТЭМП»	3153	4561	4726
Задолженность перед персоналом организации	3228	3586	4031
Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч. по основным контрагентам	208	1106	3741
АО «Татойлгаз»	-	1106	-
ООО "Благодаров-Ойл»	-	-	3383
ООО «ГК «Втормет»	208	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1381	8354	1792
Задолженность по налогам и сборам	1136	3113	9766
Прочие кредиторы	236	445	496

3.9. Расшифровка движения по статье 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022 г. заемные средства отсутствуют.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2023 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Ремонт ГНО	124011	106648	124133	100832
2	Аренда	5970	1337	3365	857
3	Реализация НКТ	-	-	7428	6946
4	Прочая реализация	59268	47314	58487	43822
5	Реализация покупных товаров	361203	350695	369730	354754
Итого		**550452**	**505994**	**563143**	**507211**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022год	2023год
Материальные затраты	416599	404647
Расходы на оплату труда	37419	44596
Отчисления на социальные нужды	10795	13024
Амортизация	21520	19840
Прочие затраты	28312	25112
Итого по элементам	**514645**	**507219**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	17692	31065
Итого расходы по обычным видам деятельности	**532337**	**538284**

3.11.Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2023 год
Оприходование ТМЦ	54	582
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1062	1579
Прибыль прошлых лет	3	7
Доходы, связанные с реализацией основных средств	7478	2302
Резерв по сомнительным долгам	-	1113
Прочие доходы	-	36
Итого	**8597**	**5619**

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2022год	2023 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	900	1332
Расходы на услуги банков	270	319
Собственные расходы	8356	3173
Убытки прошлых лет	13	55
Расходы, связанные с реализацией основных средств	12077	4244
Прочие расходы	1525	2587
Итого	**23141**	**11710**

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует показатели, характеризующие учет налогов на прибыль ежеквартально. В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто.

Свернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств приведена в отчете о финансовых результатах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

(тыс.руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Применяемые налоговые ставки	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(5520)	(1715)
Налог на прибыль	(5865)	(3279)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(6790)	(4807)
Отложенный налог на прибыль	925	1528
Постоянный налоговый расход (доход)	(345)	(1564)

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.13.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отсутствует.

3.13.1. Обеспечения полученные

Обеспечения полученные у Общества отсутствуют.

3.13.3. Обеспечения выданные

(тыс.руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Насосные штанги, трубы НКТ принятые на ответственное хранение	7630	7937	8227

3.13.4. Товарно-материальные ценности и принадлежности, числящиеся забалансом

(тыс.руб.)

Виды ТМЦ	Стоимость		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение	7630	7937	8227

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 Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

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 организацией 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 7/98 «События после отчетной даты»

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на размер имущества, капитала и обязательств - нет.

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

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**2775**	**8142**	**(7770)**		**3147**
в том числе:					
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		3312	(3312)		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	2775	4830	(4458)		3147

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

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

В таблице представлены организации, которые вместе с Обществом контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц). Расчеты проводятся в денежной форме и проведением взаимных расчетов:

	Перечень юридических лиц, контролируемых одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	Место нахождения юридического лица
1	ЗАО "Предприятие Кара Алтын"	423450,г.Альметьевск, ул.Шевченко, д.48
2	АО "Татех"	423458,г.Альметьевск, ул.Маяковского ,116
3	АО "Татнефтепром"	423458,г.Альметьевск, ул.Маяковского ,116
4	АО "Татойлгаз"	423464,г.Альметьевск, ул.Тухватуллина ,д.2А
5	АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	423024,Нурлатский р-н,с.Мамыково
6	ООО "Благодаров-Ойл"	423450,г.Альметьевск, Сургутская 25
7	ООО "Карбон-Ойл"	423450,г.Альметьевск, Сургутская 25

Цены на проданную и приобретенные продукцию, товары, выполненные работы и оказанные услуги по вышеуказанным юридическим лицам определялись на основании заключенных договоров.

Раскрытие содержания операций по продаже товаров, работ, услуг:

- оказание услуг по ремонту ГНО;
- реализация ГНО и приобретение товаров;
- аренда помещений и сооружений;

- приобретение электроэнергии.

Продажи и закупки у вышеуказанных юридических лиц (в т.ч.НДС) представлены в таблице

(тыс.руб.)

Наименование	За 2023 г.	За 2022 г.
Продажи товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	70552	79121
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	99152	101829
ЗАО "Предприятие Кара Алтын"	102884	92787
АО "Татех"	55070	84702
АО "Татойлгаз"	84686	75069
ООО "Благодаров-Ойл"	11631	3371
ООО "Карбон-Ойл"	24135	17155
Закупки товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	2541	2600
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	5084	5373
АО "Татех"	862	902
АО "Татойлгаз"	4026	2166
ЗАО "Предприятие Кара Алтын"	964	792
ООО "Благодаров-Ойл"	334	478
ООО "Карбон-Ойл"	935	641

Вознаграждения членам Совета Директоров выплачивались в 2022г. в размере 1000 тыс.руб. и в 2023г. в размере 1000 тыс.руб.

Вознаграждения, выплачиваемые ООО «Центр Сервисных Услуг» в 2023 году основному управленческому персоналу (генеральный директор, его заместители)

(тыс.руб.)

Виды оплат	2022 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в отчетном периоде и в течение 12 месяцев после отчетной даты)	5879	6884
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	4366	5048
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	1202	1461
- оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	310	379
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и др. платежи		
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-	-

Перечень юридических и (или) физических лиц (одна и та же группа лиц), оказывающих значительное влияние на Общество представлен в таблице:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Щелков Сергей Федорович	-	Член Совета директоров
2	Валиуллин Раиль Раисович	-	Член Совета директоров
3	Ягудин Шамил Габдулхаевич	-	Член Совета директоров
4	Кабиров Линар Ахметзагитович	-	Член Совета директоров
5	Хамитов Равиль Анварович	-	Член Совета директоров до 24.04.2023г.
6	Хусаинов Раушан Сагитович	-	Член Совета директоров с 24.04.2023г.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не является получателем государственной помощи.

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

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

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 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по указанной статье баланса по состоянию на 31.12.2021г.,31.12.2022г. и на 31.12.2023г. и соответствуют показателям остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (стр. 4450) и на конец отчетного периода (стр.4500) соответственно Отчета о движении денежных средств.

В соответствии с ПБУ 23/2010 косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. В отчете о движении денежных средств выделенная «Сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков» отражается по строке «Прочие поступления» в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Платежи по арендным обязательствам отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4320 «Прочие платежи»

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

Инноваций и модернизаций производства в 2023г. не было.

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

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 приведенных рисков находятся вне контроля Общества .Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

В связи с принятием санкций в отношении России со стороны ряда стран, в том числе в энергетической сфере, ожидается снижение объемов реализации нефти недропользователями – основными заказчиками Общества. Соответственно, существует риск снижения заказов с их стороны на выполнение Обществом работ по ремонту и изготовлению оборудования.

Снижение объемов реализации может привести к снижению платежеспособности компаний-заказчиков и возникновению просроченной дебиторской задолженности. Данные факторы не подлежат достоверной оценке в суммовом выражении, однако Общество рассматривает их как незначительные.

В связи с ограничением импорта определенного вида оборудования, комплектующих и технологий у Общества не возникнет существенных рисков, ввиду отсутствия использования таких зарубежных оборудования (комплектующих, технологий) в практике и возможности оперативной замены материальных ценностей на аналогичные отечественного производства. Однако возможный рост цен на отечественное оборудование, обусловленный связанными с санкциями финансовыми факторами, может повлечь увеличение расходов Общества и снижение его прибыли. Оценка такого влияния в денежном выражении в настоящее время не представляется возможной.

Риски, связанные с повышением процентных ставок из-за роста учетной ставки Центрального банка России, у Общества минимальные, так как нет полученных кредитов (займов) и выданных займов

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.

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

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

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отсутствует

Генеральный директор  Хусаинов Раушан Сагитович

«11» марта 2024 г.