

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**АО «Шешмастройсервис» за 2023 год
СОДЕРЖАНИЕ**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основы составления отчетности	4
2.2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учет.....	5
2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	5
2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	11
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	11
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	13
3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»	14
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	14
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	14
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	15
3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства».....	15
3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	16
3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	17
3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	17
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	18
3.12. Прочие доходы и расходы	18
3.13. Расчеты по налогу на прибыль	19
3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	20
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	21
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	21
3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».....	29
3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	29
3.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	29
3.20. Раскрытие информации о капитале	30
3.21. 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»	30

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества - Акционерное общество «Шешмастройсервис».

1.2. Сокращенное наименование общества –АО «Шешмастройсервис».

1.3. Место нахождения Общества: 423452, Республика Татарстан, Альметьевский район, г. Альметьевск, ул. Ленина, д.15;

1.4. Общество зарегистрировано 17.10.2000г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 2432/к(45), внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ 08.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1021601625077.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004299334 от 30.10.2000г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021год -134 человек, за 2022год - 155 человек за 2023год – 149 человек; численность работающих на 31.12.2021 - 150 человек, на 31.12.2023 – 162 человек, на 31.12.22 - 141 человек.

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

Информация об обособленных подразделениях

Таблица 1

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2021/ 31.12.2022/ 31.12.2023
1	Новошешминский р-н, с.Новошешминск	25.04.08	МИФНС №12 по РТ 1677	163132001	423190, РТ, Новошешминский р-н, с.Новошешминск	108 115 104
2	Черемшанский р-н, с. Новое Кадеево	01.02.17	МИФНС №16 по РТ 1644	164045001	423117, РТ, Черемшанский р-н, с. Новое Кадеево	11 11 8
3	Азнакаевский р-н, с.Балтачево	01.04.21	МИФНС №16 по РТ 1644	164345001	423302, РТ, Азнакаевский р-н, с.Балтачево	1 1

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

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

Таблица 2

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	АО «Шешмаойл»	76
2	Физические лица	24

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%. Количество обыкновенных акций -100000шт. с номинальной стоимостью 1(один) руб.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Дочерние и зависимые общества

Таблица 3

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ЮСМИ»	100
2	ООО «Капитал Поволжья»	100

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Совет директоров

Таблица 4

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1.	Тахаутдинов Рустем Шафагатович-член совета директоров	1/23 от 03.06.2023г.
2.	Валиев Равиль Фаритович-член совета директоров	1/23 от 03.06.2023г.
3.	Валиев Данис Маликович- член совета директоров	1/23 от 03.06.2023г.
4.	Шигапов Радик Муллауорович- член совета директоров	1/23 от 03.06.2023г.
5.	Якупов Марат Анисович- член совета директоров	1/23 от 03.06.2023г.

В 2023г. Состав совета директоров не менялся.

1.12. Исполнительным единоличным органом общества является ООО Управляющая компания «Шешмаойл» (далее «управляющая организация») в лице генерального директора Тахаутдинова Рустема Шафагатовича, на основании решения внеочередного общего собрания акционеров общества от 14.04.2006г. и договора об оказании услуг по управлению №02-06/УД от 17.04.2006г.

1.13. Ревизионная комиссия Общества утверждена решением общего Совета директоров №1/23 от 03.06.2023г.

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

1. Строительство трубопроводов (в т.ч. др. работы по обустройству месторождений);
2. Строительство площадных объектов;
3. Строительство линий электропередач и установка КТП;
4. Ремонтные работы
5. Оказание генподрядных услуг;
6. Сдача имущества в аренду;
7. Реализация покупных товаров;

1.15. Информация о проведенной в 2023г году инвентаризации приведена в таблице 5.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023году

Таблица 5

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2023	Отклонений не выявлено
Основные средства	10.11.2023	Отклонений не выявлено
Материально-производственные запасы	10.11.2023	Отклонений не выявлено
Незавершенное производство	31.12.2023	Отклонений не выявлено

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений выявлено	не
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонений выявлено	не
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2024	Отклонений выявлено	не
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений выявлено	не
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений выявлено	не

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в обществе, а также за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет единоличный исполнительный орган общества – ООО «Управляющая компания «Шешмаойл».

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется отделом бухгалтерского учета и налогообложения АО «Шешмастройсервис» управляющей организации.

1.17. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол 1/23 от 03.06.2023г.) официальным аудитором Общества на 2023год утверждено ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс". Место нахождения: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, этаж 3, пом.24.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561.

ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс" является членом СРО ААС и включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11 февраля 2020г. за основным регистрационным номером: 12006043740

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» №130-12 от 31.12.12г., приказа «О внесении изменений и дополнений в учетную политику» №12/14 от 31.12.14г., приказа №92/ПрПДШСС от 10.12.15г., приказа №14/16 от 30.12.16г., приказа №10/17 от 30.12.17г., приказа №5/19 от 31.12.19г., приказа №3/20 от 31.12.2020г., приказа №6/21 от 31.12.2021г., приказа №4/22 от 31.12.2022г.

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 01.01.2023 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. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Согласно приказу № 4/21 от 30.12.2022 года в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год внесены следующие изменения:

- В разделе «Организационные аспекты учетной политики» пункт 4. «Рабочий план счетов» дополнен следующими изменениями:

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-9 «Единый налоговый платеж».

- В разделе «Организационные аспекты учетной политики» пункт 2.10. изложен в следующей редакции:

С 01.01.2023 года Общество применяет электронный кадровый документооборот (далее – ЭКДО)

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

При приобретении нематериальных активов срок их полезного использования устанавливается приказом, который должен прикладываться ответственным лицом к документам на приобретение нематериальных активов.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Ежемесячные суммы амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом.

2.2.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 тысяч руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисное оборудование;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Информация о сроках полезного использования основных средств представлена в таблице 6:

Таблица 6

Группа основного средства	СПИ (мес.)
Здания	61 -240
Сооружения	37 - 240
Машины и оборудования	25 - 180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 -180
Прочие основные средства	37 - 180

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.2.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

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

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

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.

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 и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников производства, включая мастеров;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- транспортные услуги;
- аренда здания производственного цеха;
- услуги производственного характера;
- услуги субподряда; и т.п.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально сумме заработной платы основного производства (п. 24, 25 ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

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.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на выплату материальной помощи к отпуску;
- на выплату годового вознаграждения;
- страховые отчисления с данных выплат.

2.2.7. Учет оценочных резервов.

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение стоимости запасов
- резерв по сомнительным долгам
- резерв под обесценение финансовых вложений;

2.2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

1. Строительство трубопроводов (в т.ч. др. работы по обустройству месторождений);
2. Строительство площадных объектов;
3. Строительство линий электропередач и установка КТП;
4. Ремонтные работы
5. Оказание генподрядных услуг;
6. Сдача имущества в аренду;
7. Реализация покупных товаров;

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

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.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда, срок выполнения которых превышает один отчетный год или сроки начала и окончания, выполнения которых приходится на разные отчетные годы (п.1 ПБУ-2/2008), определяются на конец отчетного периода в соответствии с п.23 ПБУ 2/2008. Выручка по договору признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в отчетный период считаются возможными к возмещению.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» учитывается отдельно по видам деятельности общества: «Строительство трубопроводов», «Строительство линий электропередач и установка КТП», «Строительство площадных объектов» и «Ремонтные работы».

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» по видам деятельности списывается ежемесячно в Дт сч.20 «Основное производство» пропорционально доле общей суммы заработной платы основного производства, приходящийся на данный вид деятельности. Счет 25 вид деятельности «Ремонтные работы» распределяется пропорционально статье затрат «Капитальный и текущий ремонт».

Счет 23 «Вспомогательное производство» по виду деятельности «Сдача имущества в аренду» списывается ежемесячно в Дт сч.20 «Основное производство» пропорционально доле общей суммы выручки по виду деятельности «Сдача имущества в аренду».

Суммы общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы» по виду деятельности ежемесячно пропорционально выручке, полученной за отчетный период и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.2.9. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.4 «Приобретение объектов основных средств»;
- 01.3 «Арендованное имущество»;
- 02.3 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1151. Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1451, краткосрочные обязательства по аренде – по строке 1550.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Срок полезного использования равен сроку договора аренды. Ставка дисконтирования устанавливается равной процентной ставке привлекаемым заемным средствам внутри компаний ООО УК «Шешмаойл» по действующим договорам займов. Дисконтирование в 2023г. производится с применением ставки 0.10 %.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

2.2.12. 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 %.

2.2.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

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

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Наличие и движение ОС

Таблица 7
(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	56 981	41 503	19 813
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	279	279	279
Результат от выбытия основных средств за отчетный период	(6 674)	-	x
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	-	-	x
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде	-	-	x
Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода	-	-	x
Результат восстановления обесценения основных средств, включенный в доходы отчетного периода	-	-	x
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения	-	-	x

убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами			
--	--	--	--

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся:

- Аренда временного жилого городка на территории СП-628, Черемшанский район АО «Иделойл» ;
- Аренда 8 койко-мест в здании административно-бытового корпуса с.Новошешминск ООО «Петрол-Сервис»;
- Аренда земельного участка с асфальтовым покрытие с.Новошешминск ООО «Петрол-Сервис»;
- Аренда земельного участка с щебеночным покрытием 750 кв.м. с.Новошешминск ООО «Петрол-Сервис»;
- Аренда помещения с ТМЦ в административно м здании. расположенного по адресу РТ. г.Альметьевск. Агропоселок, ул.Сургутская, 25, АО «Шешмаойл»;
- Аренда помещения с ТМЦ в административном здании. расположенного по адресу РТ. г.Альметьевск. ул.Ленина.15, АО «Шешмаойл».

Указанные объекты является предметами договоров аренды. Ставка дисконтирования устанавливается равной процентной ставке привлекаемым заемным средствам внутри компаний ООО УК «Шешмаойл» по действующим договорам займов-0,1%. Переменная часть арендной платы, состоящая из стоимости коммунальных услуг, потребляемых Обществом относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2023 – 2021 г.г.:

Таблица 8
(тыс. руб.)

	Здания	Земельные участки	Всего
Балансовая стоимость на 31.12.2021г., в том числе	-	-	-
<i>первоначальная стоимость ППА</i>			
<i>накопленная амортизация</i>			
Амортизация			
Перевод			
Поступление			
Выбытие			
Переоценка			
Обесценение			
Прочие изменения			
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе	6674	11913	18 587
<i>первоначальная стоимость ППА</i>	6 674	11 913	18 587
<i>накопленная амортизация</i>		-	
Амортизация			
Перевод			
Поступление	6 674	14 102	20 776
Выбытие		2189	2189
Переоценка			
Обесценение			
Прочие изменения			
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе	6 206	15 938	22 144

первоначальная стоимость ППА	9061	19373	28434
накопленная амортизация	2855	3435	6290
Амортизация			
Перевод			
Поступление	2387	7460	9 847

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

Таблица 9
(тыс. руб.)

На «31» декабря 2021 г., в том числе	-
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	-
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	-
Поступления в 2021 г.	-
Платежи в 2021 г.	-
Начисление процентов в 2021 г.	-
Переоценка в 2021г.	-
На «31» декабря 2022 г., в том числе	17414
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	17414
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	
Поступления в 2022 г.	20 776
Платежи в 2022 г.	3 579
Начисление процентов в 2022г.	9
Переоценка в 2022 г.	
На «31» декабря 2023 г., в том числе	21 864
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	16 037
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	5 827
Поступления в 2023 г.	9 847
Платежи в 2023 г.	6 390
Начисление процентов в 2023г.	27
Переоценка в 2023 г.	

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 10
(тыс. руб.)

	2022 г.	2023 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	()	(6290)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(9)	(27)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	()	()
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	()	()

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 11.

Таблица 11
(тыс.руб)

Наименование организации	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Капитал Поволжья ООО			76 000
ЮСМИ ООО			114 000
ООО Инновация и Внедрение		100 000	
ИТОГО		100 000	190 000

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

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 12 и 13.

Долгосрочные расходы будущих периодов

Таблица 12

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Проект ПДВ загрязняющих веществ	97	73	48
Неисключительные права использования "СБиС ЭО"		24	14
Неисключительные права на программное обеспечение WinPro 10a	157	121	87
ИТОГО	254	218	149

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблицах 4.1-4.2 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение 2023 года произошло восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов в размере 1090тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности числятся выданные авансы в счет предстоящих поставок запасов и составляют на 31.12.2022года – 390тыс.руб., на 31.12.2023года - 1138тыс.руб.

Информация о расходах будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые отражаются в балансе в составе «Запасов» приведена в таблице 13.

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 13

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Неисключительные права использования "СБиС++ЭО",	6	1	
Неисключительные права пользования HR link			116
Неисключительные права пользования Сертум-Про		4	4
Неисключительные права пользования ГП Контур	70	4	3
Право на использование обновлений базы данных "Гранд Смета"		73	
ИТОГО	77	82	123

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на конец отчетного года в размере дебиторской задолженности, срок которой превысил 12 месяцев. Дебиторская

задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах 5.1-5.2 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

В составе статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен счет 51 «Расчетные счета».

Дебетовое сальдо по счету 51 «Расчетные счета»

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 045	24 949	42 437

Информация о депозитных вкладах в кредитные организации приведена в таблице 15.

Таблица 15
(тыс.руб)

Наименование кредитной организации	Сальдо на 01.01.2023	Обороты		Сальдо на 31.12.2023
		Дебет	Кредит	
ПАО СБЕРБАНК №8610	15 400	64 400	15 400	64 400
ИТОГО	15 400	64 400	15 400	64 400

Таблица соответствия данных строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» формы «Отчет о движении денежных средств» данными формы «Бухгалтерский баланс» приведена в таблице 16:

Таблица 16
(тыс.руб)

Показатель	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Форма ББ	Форма ОДДС	Форма ББ	Форма ОДДС
	Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Стр.4500 «Остаток денежных средств на конец периода»	Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Стр.4500 «Остаток денежных средств на конец периода»
Деньги (расчетный счет)	40 349	40 349	106 837	106 837
Денежные документы				
ИТОГО	40 349	40 349	106 837	106 837

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2021-2022 году:

Таблица 17
(тыс.руб)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	Получено/начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения)		200 051	6 036	194 015	0,10

свыше 1 года), в т. ч.					
<i>основной долг</i>		200 000	6 000	194 000	x
<i>проценты</i>		51	36	15	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	70 010	10 072	80 081	1	0,10
<i>основной долг</i>	70 000	10 000	80 000		x
<i>проценты</i>	10	72	81	1	x

Дополнительно в 2021-2022 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 123 тыс. руб.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2023 году:

Таблица 18
(тыс.руб)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	194 015	196 000	15	390 000	0,10
<i>основной долг</i>	194 000	196 000		390 000	x
<i>проценты</i>	15		15		x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	1	351 817	168 275	183 543	0,10
<i>основной долг</i>		351 500	168 000	183 500	x
<i>проценты</i>	1	317	275	43	x

Дополнительно в 2022-2023 году:

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 317 тыс. руб.

3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» обособленно отражены данные по статье 1262 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка», представляющие собой выручку по выполненным в отчетном периоде, но не предъявленным заказчикам работы, по договорам, попадающим под применение ПБУ 2/2008. Сумма отражена за вычетом счета 76.Н.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка

Таблица 19
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Начисленная (Виртуальная) выручка	2 911	2 619	122 600

В составе прочих оборотных активов также учитываются:

- стоимость материальных ценностей, отраженных по дебету счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей»;
- сумма НДС, исчисленная с авансов и предоплаты (сч 76АВ).

3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 7 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 20 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Таблица 20

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к покупателю	да
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет
И т.д.	

Информацию о претензиях и судебных разбирательствах незавершенных на отчетную дату и до настоящего времени.

Таблица 21

Контрагент	Предмет спора	События	Размер требований
ООО «СК Старт» - ответчик	Требование о взыскании задолженности об оплате поставленной продукции и неустойки за нарушение срока оплаты	18.11.21 истец направил претензию об оплате поставленной продукции. т.к. ответчик не исполнил обязательства, истец обратился в суд. 30.06.22 Решение Арбитражного суда РТ – взыскать с ООО СК Старт 11384398,13руб долга, 8325446,49руб неустойку, 121500руб расходы по госпошлине. 08.09.22 Постановление Одиннадцатого арбитражного апелляционного суда г. Самара- Решение АС РТ от 30.06.22 по делу А65-8752/2023 оставить без изменения.	8325446,49 руб - неустойка, 121500руб-расходы по госпошлине

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 22
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2023 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	строительство площадных объектов	193 847	214 327	132 831	170 495
2	строительство трубопроводов (в т.ч. др. работы по обустройству месторождений)	565 540	482 206	526 189	477 864
3	строительство линий электропередач и установка КТП	93 872	93 126	72 410	75 261
4	ремонтные работы	14 915	11 272	6 332	5 140
5	работы, выполненные субподрядными организациями	224 481	217 620	123 820	120 649
6	сдача в аренду помещений	5 393	5 754	6 642	4 015
7	Консультационные услуги			398	326
Итого		1 098 049	1 024 305	868 622	853 750

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 23 и 24.

Прочие доходы

Таблица 23
(тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2023 год
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества	43 699	3 743
- доходы, в виде списанной кредиторской задолженности	8 629	
- доходы, в виде восстановления резерва	119	1 123
- лом от списания ОС и МПЗ длительного использования	61	238
- возмещение судебных расходов	8447	
- прочие внереализационные доходы		402
- расходы (доходы) прошлых лет	577	
ИТОГО	61 532	5 506

Прочие расходы

Таблица 24
(тыс.руб.)

Вид расхода	2022год	2023год
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества	43 547	3 232
- отчисления в резерв под обесценение материальных ценностей	336	
- отчисления в резерв по сомнительной дебиторской задолженности	6 520	8 304
- вознаграждение ревизионной комиссии	30	30

- расходы на услуги банков	272	258
- прочие неналоговые расходы, предназначенные для жилищного строительства	500	500
- расходы на гарантийный ремонт по договорам и обязательствам	511	5 071
- выплаты согласно коллективного договора (мат.помощь, путевки и т.п.) и компенсация стоимости питания работников	12 666	4 223
- страховые взносы с выплат из прибыли в пользу физических лиц	3 755	1 085
- безвозмездная передача	472	551
- благотворительная помощь		2 412
- списанная в убыток дебиторская задолженность	2 252	4
- расходы от ликвидации основных средств		6 679
- расходы прошлых лет	1 223	1 076
- прочие внереализационные расходы	456	3 804
- прочие расходы (штрафы, пени)	106	16
- судебные расходы	122	
ИТОГО	72 768	37 245

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) отражаются в отчете о финансовых результатах.

Таблица 25
(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022	2023
Бухгалтерская прибыль	6 628	(79 634)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	1 326	(15 927)
Постоянный налоговый расход	(3 498)	(2 275)
Постоянный налоговый доход	115	253
Отложенный налог на прибыль	1 801	13 905
Текущий налог на прибыль	(6 509)	
Прочее		
Чистая прибыль (Бухгалтерская прибыль + текущий налог на прибыль + отложенный налог на прибыль)	1920	(65 729)

При составлении бухгалтерской отчетности общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражаются отдельно.

3.13.1. Отложенные налоговые активы

Таблица 26
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Внеоборотные активы		2	
Материалы	48	220	2
Основные средства		62	59
Оценочные обязательства и резервы	2 603	3 025	3 569
Расходы будущих периодов	67		11 627
Резервы сомнительных долгов		1 996	3 650
Арендные обязательства		3 319	4 382
Итого	2 717	8 623	23 290

3.13.2. Отложенные налоговые обязательства

Таблица 27
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Внеоборотные активы			
Незавершенное производство		1	
Материалы	16	7	4
Основные средства	752	5 196	5 961
Проценты по обязательствам		9	9
Итого	769	5 213	5 974

3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.14.1. Арендованные основные средства

Таблица 28
(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
АО «Шешмаойл»	2 498	101	
ООО «Петрол-Сервис»	3 143	957	
АО «Иделойл»	1 086	1 086	
Итого	6 728	2 144	

3.14.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 29
(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Аканов Олег Олегович			4
ООО ТаграС-Нефтегазстрой		2 242	2 242
ТРО «ВДПО» Альмет.межрай. отд		2	2
Суслов Алексей Сергеевич		9	9
ООО СТРОЙТРАНСГАЗ-Р	69	69	
ООО Технострой	7	7	
Итого	76	2329	2 257

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

Бухгалтерский учет ведется в рублях.

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

3.16.1. Информация об аффилированных лицах на 31.12.2023г. представлена в таблице 30.

Таблица 30

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1.	Валиев Данис Маликович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023
2.	Валиев Равиль Фаритович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023
3.	Тахаутдинов Рустем Шафагатович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.06.2023 17.04.2006
4.	Шигапов Радик Мулланурович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества;	02.06.2023
5.	Якупов Марат Анисович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества; Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	02.06.2023 02.06.2023
6.	Акционерное общество «Шешмаойл»	1021607554000	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества «Шешмастройсервис» Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.04.2004 15.05.2006

7.	Акционерное общество «Геология»	1001601570376	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.04.2004
8.	Акционерное общество «Иделойл»	1021605353296	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.04.2006
9.	Акционерное общество «Пионер-2000»	1021605558215	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.07.2008
10.	Акционерное общество «Елабуганефть»	1021606955336	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	03.08.2009
11.	Акционерное общество «Геотех»	1021601975955	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	03.08.2009
12.	Акционерное общество «Кондурчанефть»	1021605357025	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	05.10.2009
13.	Акционерное общество «Капитал Бизнес Холдинг»	1027739427792	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.07.2004
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шешмаойл»	1061644001792	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Нафта-Сервис»	1041608020728	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Петрол-Сервис»	1021601630577	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Стрела-М»	1021601371791	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	17.04.2006
18.	Общество с ограниченной ответственностью «НК-Геология»	1051603001230	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	05.12.2005
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Векторстрой»	1021601375971	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.06.2009
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Механика-Сервис»	1121644000389	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.02.2012
21.	Общество с ограниченной ответственностью «ППН-Сервис»	1081644000305	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	29.01.2008
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Южно-Сугушлинское месторождение	1191690038132	АО «Шешмастройсервис» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на	28.04.2023

	известняков»		акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	
23.	Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ ПОВОЛЖЬЯ»	1121690068268	АО «Шешмастройсервис» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.04.2023
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Осмос»	1090280022733	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	29.04.2022
25.	Общество с ограниченной ответственностью «ТатНефтеСервис»	1071644001373	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	27.12.2023
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Теплосервис»	1061644065702	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	15.09.2010
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий «БиСофт»	1081644003385	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	23.12.2009
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Общий центр обслуживания «Бизнес- Сервис»	1081644003913	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	23.12.2009
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Сакура»	1071644002704	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	10.02.2009
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»	1061644059707	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.06.2009
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Аэролюкс»	1101644003328	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	21.12.2010
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Инновация и Внедрение»	1101644003350	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	21.12.2010
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Восток-лизинг»	1041608018429	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	09.02.2011
34.	Общество с	1151644000364	Принадлежит к группе	19.02.2015

	ограниченной ответственностью «Вектор»		лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Охотный ряд»	1111644003680	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	28.04.2011
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Аллегри»	1071644001054	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	29.06.2016
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Охотный ряд плюс»	1141644000860	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	07.04.2014
38.	Общество с ограниченной ответственностью «СиДиАй»	1161690151150	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	22.09.2016
39.	Частное профессиональное образовательное учреждение «Учебно-консультационный центр «Карьера»	1081600002990	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	10.09.2008
40.	Некоммерческая организация частное учреждение «Сеть фитнес-центров «Бушидо»	1051605065775	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	26.12.2005
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Авто-старт»	1040204113652	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	04.10.2010
42.	Общество с ограниченной ответственностью «"Глэмпинг Бушидо Парк»	1061688042591	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	22.04.2009
43.	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОФРАК»	1061689022328	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.04.2009
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Литер-В»	1141644000981	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	11.04.2014
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Март»	1021601764535	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	20.04.2009
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная организация	1081644003231	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	31.10.2008

	«Инновация»			
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Панорама»	1091644003714	Принадлежит к группе лиц акционерного общества «Шешмастройсервис»	08.12.2009

3.16.2. Информация о связанных сторонах представлена в таблицах 31 и 32.

Виды и объем операций в 2023г. со связанными сторонами

Таблица 31
(тыс.руб.)

Наименование организации	Тип операций	Сумма операций со связанной стороной			
		2022г		2023г	
		реализация	поступление	реализация	поступление
ООО УК «Шешмаойл»	Оказание услуг по управлению		26 618		25 722
	Услуги материально-технического снабжения по доставке ТМЦ		5 074		4 102
	Путевки в детские лагеря		40		115
АО «Шешмаойл»	Работы по обустройству Новошешминского, Северного, Краснооктябрьского, Летнего нефтяных месторождений	499 485		340 021	
	Проектные работы	617		715	
	Техобслуживание оборудования пожаротушения	96		96	
	Аренда помещений	1 531	1 405	44	2 029
	Полученный Займ		110 000		178 000
	Проценты по полученному займу		116		201
	Переуступка долга				10 977
	Продажа / Поставка ТМЦ	33 722	116	1 195	3 393
АО «Геология»	Работы по обустройству Чеканского, Уратьминского нефтяных месторождений	200 075		119 171	
	Полученный Займ		100 000		104 000
	Проценты по полученному займу		7		114
АО «Геотех»	Работы по обустройству Заречного, Глазовского нефтяных месторождений	27 735		73 140	
	Продажа / Поставка ТМЦ		36	807	
АО «Елабуганефть»	Работы по обустройству Пенячинского нефтяного месторождения	17 729		57 003	
АО «Иделойл»	Работы по обустройству Дачного нефтяного месторождения	165 152		108 472	
	Аренда помещений		184		184
	Продажа / Поставка ТМЦ	164			
АО «Кондурчанефть»	Работы по обустройству Аделяковского нефтяного месторождения	17 513		3 927	
ООО «НК-	Работы по обустройству	44 968		24 264	

Геология»	Тумутукского нефтяного месторождения				
	Продажа / Поставка ТМЦ			99	
	Полученный Займ				97 500
	Проценты по полученному займу				2
ООО «ППН-Сервис»	Выполнение строительно-монтажных работ	17 738		9 139	
	Техобслуживание оборудования пожаротушения	2 796		2 390	
	Продажа / Поставка ТМЦ			224	
ООО «Векторстрой»	Оказание услуг по контролю качества сварных соединений и наружной изоляции		13 922		8 948
ООО «Механика-Сервис»	Изготовление и поставка изделий		38 468		21 034
	Выполнение строительно-монтажных работ	1 154			
	Продажа / Поставка ТМЦ	488		1 287	
ООО «Инновация и внедрение»	Проценты по выданному займу	100		45	
ООО «Петрол-Сервис»	Аренда помещений		4 549		4 705
	Техобслуживание оборудования пожаротушения	176		176	
	Выполнение строительно-монтажных работ	10 014		25 958	
	Продажа / Поставка ТМЦ	67			
ООО «Пионер-2000»	Выполнение строительно-монтажных работ	1 494		3 062	
	Продажа / Поставка ТМЦ			4	
ООО «Стрела-М»	Оказание транспортных услуг		301 794		274 839
	Прочие услуги (Wialon транспорта)		168		128
	Прочие услуги (Медосмотр водителей)		14		43
	Продажа / Поставка ТМЦ		602		363
ООО «Теплосервис»	Клиринговые услуги		320		327
	Выполнение строительно-монтажных работ		1 733		
	Генподрядные услуги	134			
ООО «СиДиАй»	Оказание услуг по автоматизации программного продукта «1С Предприятие 8»		2 623		2 258
ООО «Сакура»	Организация питания сотрудников		10 293		11 669
	Выполнение строительно-монтажных работ			132	
	Аренда помещений	575		363	
ООО «Охотный ряд плюс»	Продажа / Поставка ТМЦ		56 250		15 413
ЧПОУ «УКЦ «Карьера»	Оказание образовательных и консультационных услуг		445		319
НО ЧУ «Сеть фитнес-центров»Бушидо»	Физкультурно-оздоровительные. Услуги		104		68
	Выполнение строительно-монтажных работ	73		61	

	Техобслуживание оборудования пожаротушения	741		806	
	Аренда помещений			384	
	Переуступка долга			2 813	
ООО «Глэмпинг Бушидо-Парк»	Выполнение строительно-монтажных работ			6 756	
	Техобслуживание оборудования пожаротушения			1 005	
	Аренда помещений			2 874	
	Переуступка долга			18 077	
ООО «Капитал-Поволжья»	Покупка доли в уставном капитале			76 000	
ООО «ЮСМИ»	Оказание консультационных услуг			477	
	Выполнение строительно-монтажных работ			1 126	
	Продажа / Поставка ТМЦ			96	54 286
	Покупка доли в уставном капитале			114 000	
	Переуступка долга			309	

3.16.3. Информация дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. со связанными сторонами

Таблица 32
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование организации	Сальдо расчетов на 31.12.2021		Сальдо расчетов на 31.12.2022		Сальдо расчетов на 31.12.2023	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	ООО УК "Шешмаойл"		6 583		3 591		3 531
2	АО "Шешмаойл"		85 453		15 907		262 553
3	АО "Геология"	8 348			67 788		174 987
4	АО "Геотех"	6 500		580		10 226	
5	АО «Елабуганефть»		17 320		987	16 998	
6	АО "Иделойл"	5 429		29 518		23 569	
7	АО "Кондурчанефть"	6 350		2 291			8 328
8	ООО "НК-Геология"	5 871		731			80 167
9	ООО «ППН-Сервис»		16 258	3 806		1 731	
10	ООО "Векторстрой"		595		1 897		707
11	ООО "Механика-Сервис"		819		1 811		3 046
12	ООО "Инновация и внедрение"	104 493		104 425			21
13	ООО «Петрол-Сервис»		379	9 357			318

14	ООО «Пионер-2000»	19		1 375			4
15	ООО "Стрела-М"		19083		32 492		44 622
16	ООО «Теплосервис»	9			47		50
17	ООО «СиДиАй»		171		289		54
18	ООО "Сакура"		388		139	165	
19	ООО «Охотный ряд плюс»	16 940			5 810		40
20	ЧПОУ "УКЦ "Карьера"		56		24		47
21	НО ЧУ "Сеть фитнес- центров"Бушидо"			450		116	
22	ООО «Глэмпинг Бушидо-Парк»					7 741	
21	ООО ТД «Охотный ряд	3 460		3 460		3 460	
24	ООО «ЮСМИ»				2 723		1 621

Выплаты членам совета директоров за 2023г не производились.

Информация по вознаграждению основному управленческому персоналу (исполнительному директору и главному инженеру) представлена в таблице 33. Долгосрочных вознаграждений не было.

3.16.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 33
(тыс.руб)

Виды выплат	Размер вознаграждений, (в совокупности)	
	за 2022 год	за 2023 год
Заработная плата (без страховых взносов)	5 074	8 907

3.16.5. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
 - изучение учредительных документов контролирующих организаций,
 - анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарным владельцем общества является Тахаутдинов Рустем Шафагатович.

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

Общество в отчетном году государственной помощью не пользовалось.

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

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

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

Изменения оценочных значений представлены в таблице 34:

таблица 34
(тыс.руб)

Вид оценочного значения	На 31.12.2022	Изменения за 2023	На 31.12.2023
Амортизация ОС	18 948	7 184	26 132
Сроки полезного использования ОС	Сроки полезного использования не менялись		
Резерв сомнительных долгов	9 980	8 968	18 251
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	1 094	(1091)	3
Резерв под обесценение финансовых вложений	-		
Оценочное обязательство на ликвидацию основных средств	-		
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков, материальной помощи к отпуску и годовое вознаграждение	15 124	2 722	17 846
Отложенные налоговые активы	8 623	14 667	23 290
Отложенные налоговые обязательства	5 213	758	5 974

3.20. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице 35.

Таблица 35

Раскрываемый показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	100 000	100 000	100 000
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	1	1	1
о прибыли, приходящейся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете; разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	239.73	19,20	-

3.21. 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»

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации за 2023г.

Таблица 36
(тыс.руб)

№ п/п	Расходы	Сумма, тыс.руб.
1	Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	29
2	Расходы на разработку и корректировку экологической документации	319
3	Сдача и утилизация отходов	148
4	Полис страхования опасного объекта (котельная)	9
	ИТОГО	505

Общество разработало на 2024г. план природоохранных мероприятий

План природоохранных мероприятий

Таблица 37

№ п/п	Наименование мероприятий	Ожидаемый эффект	Срок выполнения	Сумма затрат на выполнение мероприятий, руб.	Источник финансирования мероприятий
1.	Контроль за содержанием территорий баз и строительных площадок в удовлетворительном состоянии	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Постоянно	Без затрат	Собственные средства

2.	Заключение договоров на утилизацию и передачу отходов сторонним организациям.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	1-й квартал 2024 г	Без затрат	Собственные средства
3.	Подготовка проектов приказов, распорядительных документов в области экологии.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Январь 2024г	Без затрат	Собственные средства
4.	Сдача отходов производства и потребления организациям, имеющим лицензии на прием отходов	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Ежеквартально, до 10 числа месяца, следующего за отчетным	В соответствии с договором	Собственные средства
5.	Сдача отчетов в статистику: - 4-ОС	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 25.01.2024г	Без затрат	Собственные средства
6.	Сдача отчетов в Управление Росприроднадзора: - 2-ТП (отходы) - 2-ТП (воздух)	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 01.02.2024г 22.01.2024г	Без затрат	Собственные средства
7.	Внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 01.03.2024г	В соответствии с расчетом платы	Собственные средства
8.	Сдача декларации о плате за НВОС в Росприроднадзор.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 10.03.2024г	Без затрат	Собственные средства
9.	Внесение авансовых платежей за НВОС в Росприроднадзор.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 20.04.24г, 20.07.24г, 20.10.24г.	В соответствии с расчетом платы	Собственные средства
10.	Ведение журнала учета движения отходов и обращения с ними	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Постоянно	Без затрат	Собственные средства
11.	Предоставление отчета производственного экологического контроля	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	25.03.2024г.	В соответствии с договором	Собственные средства
12.	Заключение договоров на производственный контроль выбросов.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	1-й квартал 2024г	Без затрат	Собственные средства
13.	Проведение лабораторно-инструментальных замеров нормативов выбросов на источниках выброса.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	В соответствии с графиком	В соответствии с договором	Собственные средства
14.	Организация обучения руководителей, специалистов и ИТР в области обращения с опасными отходами.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	При необходимости	В соответствии с договором	Собственные средства
15.	Организация проведения лабораторно-инструментальных замеров атмосферного воздуха на границе СЗЗ.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	В соответствии с графиком	В соответствии с договором	Собственные средства
16.	Составление Плана природоохранных мероприятий на 2024г.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 31.12.2024г	Без затрат	Собственные средства

17.	Составление Плана-графика производственного контроля атмосферного воздуха на границе СЗЗ на 2024г.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 31.12.2024г	Без затрат	Собственные средства
18.	Составление Плана-графика контроля за соблюдением нормативов выбросов на источниках выбросов на 2024г.	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	До 31.12.2024г	Без затрат	Собственные средства
19.	Не допускать проливов нефтепродуктов в местах стоянки автомашины и сварочных агрегатов	Исключение возможности загрязнения окружающей среды	Постоянно	Без затрат	Собственные средства

Генеральный директор _____

(Тахаутдинов Р.Ш.)

Главный бухгалтер _____

(Шигапов Р.М.)

30 марта 2024г.



**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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.	492	23 085	(368)	(11 837)	11 371
	5250	за 2022 г.	-	26 454	-	(25 962)	492
в том числе:							
Бетонный завод КОМПАКТ-30 (Оборудование)	5241	за 2023 г.	-	11 315	-	-	11 315
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция культбудки передвижной на колесах б/у инв №305 (баня)	5242	за 2023 г.	492	217	-	(709)	-
	5252	за 2022 г.	-	492	-	-	492
Монтаж бетонного завода КОМПАКТ (РБУ)	5243	за 2023 г.	-	56	-	-	56
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция котельной на базе ШСС Альметьевск	5244	за 2023 г.	-	2 616	-	(2 616)	-
	5254	за 2022 г.	-	4 610	-	(4 610)	-
Реконструкция здания мобильного на шасси инв №445 гос 55-09 (баня)	5245	за 2023 г.	-	688	-	(688)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Строительство бытовки для ШСС в арендуемом гараже на Сургутской 25	5246	за 2023 г.	-	370	-	(370)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Установка кондиционера в общежитии (инв.№449) ШСС на базе Петрол-Сервис в с. Новошешминск	5247	за 2023 г.	-	240	-	(240)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Установка кондиционера в здании прорабской (инв. 354) на базе Петрол-Сервис с. Н/шминск	5248	за 2023 г.	-	101	-	(101)	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Контейнер морской 20 фут. (6х2.5х2.9м) б/у	5249	за 2023 г.	-	826	-	(826)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда площадки временного жилого городка АО ИО 703,5 кв. м. _ШСС		за 2023 г.	-	766	-	(766)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда 8 койко-мест в здании адм.-быт. корпуса _ШСС		за 2023 г.	-	787	-	(787)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда зем.участка с щебеночным покрытием с.Новошешминск 750 кв.м. _ШСС		за 2023 г.	-	4 182	-	(4 182)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда нежилого помещения с ТМЦ, Сургутская, 25 _ШСС		за 2023 г.	-	553	-	(553)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда нежилого помещения с ТМЦ, Ленина,15 _ШСС		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	6 674	-	(6 674)	-
Аренда зем.участка с асфальт.покрытием с.Новошешминск _ШСС		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	14 102	-	(14 102)	-
Автомобиль ВАЗ 212140		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	576	-	(576)	-

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	3 521	5 102
в том числе:			
Реконструкция котельной на базе ШСС Альметьевск	5261	2 616	4 610
Реконструкция культбудки передвижной на колесах б/у инв №305 (баня)	5262	217	492
Реконструкция здания мобильного на шасси инв №445 гос 55-09 (баня)	5263	688	-

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	2 144	6 728
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Тахаутдинов Рустем
Шафагатович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Шигапов Радик
Мулланурович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.




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	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	190 000	-	-	-	-	-	190 000	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: доля в уставный капитал	5302	за 2023 г.	-	-	190 000	-	-	-	-	-	190 000	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
в том числе: предоставленный займ	5306	за 2023 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	100 000	-	190 000	(100 000)	-	-	-	-	190 000	-
	5310	за 2022 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-

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	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Тахаутдинов Рустем
Шафагатович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

**Шигапов Радик
Мулланурович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.



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.	148 036	(1 094)	146 942	929 815	(866 737)	1 091	-	X	211 114	(3)	211 111
	5420	за 2022 г.	140 709	(877)	139 832	1 077 949	(1 070 622)	119	(336)	X	148 036	(1 094)	146 942
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	147 914	(1 094)	146 820	378 606	6 017	1 091	-	(309 526)	210 977	(3)	210 974
	5421	за 2022 г.	140 448	(877)	139 571	417 409	(44 688)	119	(336)	(365 255)	147 914	(1 094)	146 820
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	19	-	19	478	(497)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	7	-	7	413	(401)	-	-	-	19	-	19
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	21	-	21	550 666	(860 223)	-	-	309 550	14	-	14
	5425	за 2022 г.	-	-	-	660 127	(1 025 385)	-	-	365 279	21	-	21
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")	5507	за 2023 г.	82	-	82	65	-	-	-	(24)	123	-	123
	5527	за 2022 г.	254	-	254	-	(148)	-	-	(24)	82	-	82

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	-	-	-

Руководитель  Тахаутдинов Рустем
Шафагатович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Шигапов Радик
Мулланурович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.



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.	111 978	-	60 798	-	(8 230)	-	-	-	-	-	164 546	-
	5521	за 2022 г.	-	-	114 741	-	(2 763)	-	-	-	-	-	111 978	-
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.	111 978	-	60 798	-	(8 230)	-	-	-	-	-	164 546	-
	5524	за 2022 г.	-	-	114 741	-	(2 763)	-	-	-	-	-	111 978	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	401 664	(9 980)	1 263 708	-	(1 309 032)	(4)	(8 271)	-	-	-	356 336	(18 251)
	5530	за 2022 г.	464 006	(3 460)	1 532 900	-	(1 595 242)	-	(6 520)	-	-	-	401 664	(9 980)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	365 138	(9 980)	902 666	-	(1 048 385)	-	5 966	-	-	-	219 419	(4 014)
	5531	за 2022 г.	269 794	(3 460)	1 370 209	-	(1 274 865)	-	(6 520)	-	-	-	365 138	(9 980)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	23 215	-	135 560	-	(139 441)	-	(7 141)	-	-	-	19 334	(7 141)
	5532	за 2022 г.	124 500	-	112 527	-	(213 812)	-	-	-	-	-	23 215	-
Прочая	5513	за 2023 г.	13 311	-	225 482	-	(121 206)	(4)	(7 096)	-	-	-	117 583	(7 096)
	5533	за 2022 г.	69 712	-	50 164	-	(106 565)	-	-	-	-	-	13 311	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	513 642	(9 980)	1 324 506	-	(1 317 262)	(4)	(8 271)	X	-	-	520 882	(18 251)
	5520	за 2022 г.	464 006	(3 460)	1 647 641	-	(1 598 005)	-	(6 520)	X	-	-	513 642	(9 980)

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	18 251	-	9 980	-	3 460	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 014	-	3 658	-	3 460	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	7 141	-	6 275	-	-	-
прочая	5543	7 096	-	47	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	211 429	364 000	-	(169 392)	-	-	-	-	406 037
	5571	за 2022 г.	70 010	227 414	51	(86 046)	-	-	-	-	211 429
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	194 015	364 000	-	(168 014)	-	-	-	-	390 000
	5573	за 2022 г.	70 100	210 000	51	(86 046)	-	-	-	-	194 015
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2023 г.	17 414	-	-	(1 377)	-	-	X	X	16 037
	5575	за 2022 г.	-	17 414	-	-	-	-	X	X	17 414
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	265 989	2 267 979	-	(2 015 303)	-	-	-	-	518 665
	5580	за 2022 г.	304 039	1 902 137	72	(1 940 259)	-	-	-	-	265 989
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	137 993	948 038	-	(943 943)	-	-	-	-	142 088
	5581	за 2022 г.	125 373	1 133 176	-	(1 120 556)	-	-	-	-	137 993
авансы полученные	5562	за 2023 г.	72 504	233 036	-	(140 008)	-	-	-	-	165 532
	5582	за 2022 г.	153 778	240 335	-	(321 609)	-	-	-	-	72 504
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	30 547	247 398	-	(268 783)	-	-	-	-	9 162
	5583	за 2022 г.	18 955	288 292	-	(276 700)	-	-	-	-	30 547
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	1	183 500	317	(275)	-	-	-	-	183 543
	5585	за 2022 г.	-	-	72	(71)	-	-	-	-	1
прочая	5566	за 2023 г.	24 944	477 886	-	(490 317)	-	-	-	-	12 513
	5586	за 2022 г.	5 933	240 334	-	(221 323)	-	-	-	-	24 944

Арендные обязательства	5567	за 2023 г.	-	9 846	-	(4 019)	-	-	X	X	5 827
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	477 418	2 631 979	-	(2 184 695)	-	X	-	-	924 702
	5570	за 2022 г.	374 049	2 129 551	123	(2 026 305)	-	X	-	-	477 418

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  Тахаутдинов Рустем
Шафагатович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Шигапov Радик
Мулланурович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	310 322	365 625
Расходы на оплату труда	5620	137 294	112 726
Отчисления на социальные нужды	5630	41 825	33 859
Амортизация	5640	8 707	6 537
Прочие затраты	5650	422 015	564 090
Итого по элементам	5660	920 163	1 082 837
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	34	10
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	920 197	1 082 847

Руководитель

(подпись)

**Тахаутдинов Рустем
Шафагатович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Шигапов Радик
Мулланурович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 124	33 932	(31 209)	-	17 846
в том числе:						
Взносы от НС	5701	103	137	(119)	-	121
Матпомощь к отпуску	5702	-	10 399	(10 399)	-	-
Страховые взносы	5703	3 596	4 716	(4 074)	-	4 238
Страховые взносы по матпомощи	5704	-	3 289	(3 289)	-	-
Отпускные	5705	11 424	15 390	(13 328)	-	13 486

Руководитель

(подпись)

Тахаутдинов Рустем
Шафагатович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Шигапов Радик
Мулланурович

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

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		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Тахаутдинов Рустем
Шафагатович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Шигапов Радик
Мулланурович

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

