ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Центр Сервисных Услуг»
за 2024год

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»

3.1.1 Расшифровка статей 1150 «Основные средства»
3.1.2 Изменения, внесенные в статьи Бухгалтерского баланса
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 31.12.2022 г. – 68 человека, на 31.12.2023г. – 69 человека, на 31.12.2024г. – 68 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

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
АО "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. В 2024 году произведено уменьшение уставного капитала путем уменьшения номинальной стоимости долей участников на 50 000 тыс.руб. (протокол общего собрания участников №1/24 от 08.04.2024г. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024г. составляет 237 584 тыс. руб.

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

Дочерние и зависимые общества

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	№1/24 от 08.04.2024г.
2	Кабиров Линар Ахметзагитович	№1/24 от 08.04.2024г.
3	Ягудин Шамил Габдулхаевич	№1/24 от 08.04.2024г.
4	Хусаинов Раушан Сагитович	№1/24 от 08.04.2024г.
5	Хазиев Ильдар Атласович	№1/24 от 08.04.2024г.

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 №2/24 от 30.05.2024г.) официальным аудитором Общества на 2024 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 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

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 нематериальных активов

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (п.29 ФСБУ 14/2022).

По нематериальным активам Обществом применяется линейный способ начисления амортизации (п.39 ФСБУ 14/2022).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) Обществу (п.30 ФСБУ 14/2022).

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 Общество отражает последствия изменений учетной политики перспективно (п.53 ФСБУ 14/2022).

2.2.9. 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.

2.2.10.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).

2.2.11. 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 2024 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»

3.1.1 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				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2024 г.	295456	(152431)	4814	(1910)	1813	(12993)	298360	(163611)
	2023 г.	291621	(135274)	3910	(75)	75	(17232)	295456	(152431)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2024г.	143771	(105761)	4814	(1910)	1813	(8711)	146675	(112659)
	2023г.	139936	(94155)	3910	(75)	75	(11681)	143771	(105761)
Земельные участки	2024г.	2529						2529	
	2023г.	2529						2529	
Здания	2024 г.	76696	(16539)				(1945)	76696	(18484)
	2023 г.	76696	(14594)				(1945)	76696	(16539)
Сооружения	2024 г.	72460	(30131)				(2337)	72460	(32468)
	2023 г.	72460	(26525)				(3606)	72460	(30131)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	2024 г.	5845	(644)		(3088)	463	(323)	2757	(504)
	2023 г.	13274	(472)		(7429)	685	(857)	5845	(644)

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	2024 г.	-	4814		(4814)	-
	2023 г.	-	3910		(3910)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2024 г.		4814		(4814)	-
	2023г.		3910		(3910)	
Сооружения	2024 г.	-				-
	2023г.	-				-

3.1.2. Изменения, внесённые в показатели Бухгалтерского баланса

Общество применяет ФСБУ 14/2022 с 1 января 2024 г.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 Общество отражает последствия изменений учетной политики по состоянию на 31 декабря 2023 г. способом проведения единовременной

корректировки без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 14/2022).

Произведена единовременная корректировка суммы расходы будущих периодов на начало отчетного периода. Изменения в связи началом применения ФСБУ 14/2022 списаны на нераспределенную прибыль.

Изменения, внесённые в показатели Бухгалтерского баланса отражены в таблице

(тыс. руб.)

Статья	код статьи	Актив			Пассив			
		За 2023 год (отчет за 2023 год)	За 2023 год (отчет за 2024 год)	Отклонение	За 2023 год (отчет за 2023 год)	За 2023 год (отчет за 2024 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
Запасы	1210	66389	66285	-104				Единовременная корректировка стоимости РБП на начало отчетного периода.
в том числе: расходы будущих периодов, списание которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12105.1	10		-10				Единовременная корректировка стоимости РБП на начало отчетного периода.
расходы будущих периодов, списание которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	12105.2	94		-94				Единовременная корректировка стоимости РБП на начало отчетного периода.
Не распределенная прибыль (не покрытый убыток)	1370				107185	107102	-83	Корректировка, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022
Отложенные налоговые активы	1180	4313	4334	21				Корректировка, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022
ИТОГО				**-83**			**-83**	

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

Изменения в связи началом применения ФСБУ 14/2022 по статье «Отложенные налоговые активы»

(тыс. руб.)

Статья	код статьи	За 2023 год (отчет за 2023 год)	За 2023 год (отчет за 2024 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
Отложенные налоговые активы	1180	4313	4334	21	корректировка отложенных активов на начало отчетного периода.

В связи изменением ставки налога на прибыль 25% в показателях строк 1180 и 1420 на 31.12.2024г. отражено изменение величины актива и обязательства

Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2023	Начислено	Погашено	Изменение величины актива	На 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы	630	1122	(1011)	185	926
Расходы будущих периодов	36	88	(83)	10	51
Основные средства	2171	111	(388)	474	2368
Арендные обязательства	1497		(914)	145	728
Итого	**4334**	**1321**	**(2396)**	**814**	**4073**

Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2023	Начислено	Погашено	Изменение величины обязательства	На 31.12.2024
Материалы	107	1		27	135
Основные средства	8845	477	(1872)	1862	9312
Проценты по обязательствам	200		(102)	25	123
Готовая продукция	-	12	(12)		-
Итого	**9152**	**490**	**(1986)**	**1914**	**9570**

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	2024	8756	(2487)	(2148)	(1683)			6608	(4170)
	2023	8756	(738)		(1749)			8756	(2487)

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наличие и движение по строке «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 2024 г.	66285	822714	(772511)	(66)	116422
	за 2023 г.	93860	388577	(416084)	36	66285
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	47452	279192	(250330)	(66)	76248
	за 2023 г.	43872	64795	(61251)	36	47452
Товары	за 2024г.	18833	316750	(303996)	(-)	31587
	за 2023 г.	49935	323652	(354754)	(-)	18833
Незавершенное производство	за 2024 г.	-	63	(-)	(-)	63
	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
Готовая продукция	за 2024 г.	-	226709	(218185)	(-)	8524
	за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-

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 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты)	8	-	-

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты))	46	-	-

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 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**11200**	**6971**	**7029**
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**122397**	**117532**	**94053**
Задолженность покупателей и заказчиков	109297	104015	84476
Резерв по сомнительным долгам	(1370)	(257)	(-)
основным контрагентам			
АО «Татойлгаз»	14730	3114	4149
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	17414	22932	17094
АО «Татнефтепром»	11085	1882	2165
АО «Предприятие Кара Алтын»	10275	6988	4925
АО «Татех»	8323	24213	1137
ООО «Русланойл»	8334	4572	15549
Ульян.ф-л ПАО НК «РуссНефть»	4972	4952	3879
ЗАО «ХИТ Р»	58	-	12304
Авансы выданные	11782	4393	5772
Переплаты по налогам и сборам	2649	4076	1143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39	5305	2662

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Расчетные счета	28340	18 757	38 274
Денежные эквиваленты	10000	95 000	63 000

3.7. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Общество отражает обязательства по аренде

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т. ч.:	**7346**	**5929**	**1274**
Арендные обязательства: АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	7 247	5849	1238
ООО «Стандарт»	99	80	36
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**683**	**555**	**1179**
Арендные обязательства: АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	674	547	1150
ООО "Стандарт"	9	8	29

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность указана с учетом НДС

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**53668**	**50561**	**81646**
Поставщики и подрядчики	37064	30735	51700
в т.ч. по основным контрагентам			
УК ООО «ТМС групп»	23224	18104	20587
ООО «Стрела-М»	664	1582	1936
ООО "ТрансСервисНурлат"	786	1738	1829
ООО "СтройТехПоставка"	851	24	18386
ООО ТК"Регион-Восток"	796	296	544
ООО «ТЭМП»	4561	4726	-
Задолженность перед персоналом организации	3586	4031	5162
Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч. по основным контрагентам	1106	3741	20170
АО «Татойлгаз»	1106	-	-
ООО «Благодаров-Ойл»	-	3383	1655
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»		-	8029
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8354	1792	2288
Задолженность по налогам и сборам	3113	9766	2007
Прочие кредиторы	445	496	319

3.9. Расшифровка движения по статье 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023 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	2023 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Ремонт ГНО	124133	100832	131613	107018
2	Аренда	3365	857	-	-
3	Реализация НКТ	7428	6946	182592	171973
4	Прочая реализация	58487	43822	102276	86789
5	Реализация покупных товаров	369730	354754	321602	303650
Итого		**563143**	**507211**	**738083**	**669430**

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

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2023год	2024год
Материальные затраты	404647	595087
Расходы на оплату труда	44596	53773
Отчисления на социальные нужды	13024	15248
Амортизация	19840	13315
Прочие затраты	25112	55381
Итого по элементам	**507219**	**732804**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	31065	-21318
Итого расходы по обычным видам деятельности	**538284**	**711486**

3.11.Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2023 год	2024 год
Оприходование ТМЦ	582	323
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1579	1321
Прибыль прошлых лет	7	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2302	1639
Резерв по сомнительным долгам	1113	257
Прочие доходы	36	-
Итого	**5619**	**3540**

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2023год	2024 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1332	1219
Расходы на услуги банков	319	370
Собственные расходы	3173	9033
Убытки прошлых лет	55	43
Расходы, связанные с реализацией основных средств	4244	2642
Прочие расходы	2587	257
Итого	**11710**	**13564**

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	2024 г.	2023 г.
Применяемые налоговые ставки	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(7412)	(5520)
Налог на прибыль	(8965)	(5865)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(9386)	(6790)
Отложенный налог на прибыль	421	925
Постоянный налоговый расход (доход)	(1553)	(345)

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 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Насосные штанги, трубы НКТ принятые на ответственное хранение	7937	8227	14104

3.13.4. Товарно-материальные ценности и принадлежности, числящиеся забалансом

(тыс.руб.)

Виды ТМЦ	Стоимость		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение	7937	8227	14104

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	**3147**	**9713**	**(9159)**		**3701**
в том числе:					
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		4102	(4102)		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3147	5611	(5057)		3701

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	АО "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 2024 г.
Продажи товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	70552	91451
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	99152	102590
АО "Предприятие Кара Алтын"	102884	143275
АО "Татех"	55070	101695
АО "Татойлгаз"	84686	84261
ООО "Благодаров-Ойл"	11631	11834
ООО "Карбон-Ойл"	24135	36120
Закупки товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	2541	2904
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	5084	5291
АО "Татех"	862	6138
АО "Татойлгаз"	4026	1425
АО "Предприятие Кара Алтын"	964	1948
ООО "Благодаров-Ойл"	334	766
ООО "Карбон-Ойл"	935	380

Вознаграждения членам Совета Директоров выплачивались в 2023г. в размере 1000 тыс.руб. и в 2024г. в размере 1000 тыс.руб.

Вознаграждения, выплачиваемые ООО «Центр Сервисных Услуг» в 2024 году основному управленческому персоналу (генеральный директор, его заместители)

(тыс.руб.)

Виды оплат	2023 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в отчетном периоде и в течение 12 месяцев после отчетной даты)	6884	6559
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	5048	5064
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	1461	1354
- оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	379	141
- 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	Кабиров Линар Ахметзагитович	-	Член Совета директоров
3	Ягудин Шамил Габдулхаевич	-	Член Совета директоров
4	Хусаинов Раушан Сагитович	-	Член Совета директоров
5	Валиуллин Раиль Раисович	-	Член Совета директоров до 08.04.2024г.
6	Хазиев Ильдар Атласович	-	Член Совета директоров с 08.04.2024г.

Общество предприняло все меры для установления бенефициара, результат следующий:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %	Причина невозможности установления бенефициара
АО "Предприятие Кара Алтын"	22,3	Участниками были предприняты меры по установлению бенефициарных владельцев путем направления соответствующих запросов акционерам АО «Татойлгаз» и акционерам АО "Предприятие Кара Алтын". Однако ответы от них не были получены, в связи с чем информация о конечных бенефициарах у участников фактически отсутствует.
АО "Татойлгаз"	19,9	
АО "Татех"	23,1	Входят в состав активов Закрытого паевого инвестиционного фонда прямых инвестиций "Вектор Плюс", находящегося в Д.У. АО "УК"Инфраструктурные инвестиции", п.3 ст.51 Федерального закона от 29.11.2001 №156-ФЗ
АО "Татнефтепром"	19,9	
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	9,9	

Таким образом, не представляется возможным установить бенефициара Общества

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 31.12.2022г.,31.12.2023г. и на 31.12.2024г. 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 2024г. 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 2024 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

«12» марта 2025 г.