Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация ООО "Перекрыватель"	по ОКПО	64016719		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1643011427		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа	по ОКВЭД2	09.10.9		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300		16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 423330, РТ, г.Азнакаево, ул.Лениногорский тракт, д.15

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "НКФ-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655140963
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1071690043534

Поясне-ния	Наименование показателя	код показа-телей	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31декабря 20 22 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	22 723	25 718	8 533
1.4, 1.5	Результаты исследований и разработок	1120			
1.5	в т.ч. незавершенные работы по созданию НИОКР	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1,2.3,2.4	Основные средства	1150	374 010	929 113	587 229
2.2	в т.ч. незавершенное строительство и приобретение объектов, не находящихся в	1151			
	Основные средства организации, в т.ч.	1152			
	здания, машины и оборудование	11521	39 818	36 501	173
2.2.1	актив в форме права пользования	11522	334 192	892 612	587 056
2.1,2.3,2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	198 871	294 472	145 308
	Прочие внеоборотные активы	1190			1 410
	в т.ч.: расходы будущих периодов	1191			1 410
	Итого по разделу I	1100	**595 604**	1 249 303	742 480
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	310 093	244 093	213 751
4.1	в т.ч. сырье и материалы	1211	280 461	205 314	166 141
	затраты в незавершенном производстве	1212	16 965	17 778	24 221
4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	12 667	21 001	21 395
	товары отгруженные	1214			
4.1	расходы будущих периодов	1215	0		1 994
	НДС по приобретенным ценностям	1220	29	2 712	957
	в т.ч. НДС по приобретенным материалам	1221			
	НДС по авансам уплаченным (19.06)	1222	29	2 712	957
5.1,5.2	Дебиторская задолженность	1230	517 113	474 741	307 378
5.1	в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	227	288	291
5.1,5.2	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	516 886	474 453	307 087
	расчеты с покупателями и заказчиками	12321	501 790	438 710	298 628
	авансы выданные	12322	12 716	17 315	5 149
	расчеты по претензиям	12323	1 348	1 206	516
3.1	Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	в т.ч. Депозитные счета	12401			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 473	26 722	69 232
	в т.ч. Расчетные счета	12501	52 473	26 679	69 137
	Прочие оборотные активы	1260	2	2	
	в т.ч. выполн.этапы по незавершенным работам	12601	-		11 642
	Итого по разделу II	1200	879 710	748 270	591 318
	БАЛАНС	**1600**	**1 475 314**	**1 997 573**	**1 333 798**

Форма 0710001 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	код показа-телей	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31декабря 20 22 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50	50	50
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	531 362	444 766	368 873
	прибыль прошлых лет	1371	0	269 608	190 317
	прибыль текущего года	1372	136 596	177 212	178 556
	промежуточные дивиденды	1373	(50 000)	(45 000)	(84 235)
	дивиденды по итогам года	1374	(0)	(54 266)	(76 015)
	Итого по разделу III	1300	531 412	444 816	368 923
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	179 418	288 130	150 138
	Оценочные обязательства	1430			
5.3	Прочие обязательства	1450	311 362	830 053	529 931
	Итого по разделу IV	1400	490 780	1 118 183	680 069
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11; 5.3	Заемные средства	1510			
5.3	Кредиторская задолженность	1520	322 031	281 430	212 069
5.3	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	186 643	134 984	96 159
5.3	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1522	9 600	13 569	15 708
5.3	задолженность перед персоналом	1523	19 043	24 251	16 471
5.3	задолженность по налогам и сборам	1524	38 312	27 381	32 208
5.3	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	68 433	81 245	51 523
5.3	авансы полученные	1525	14 918	1 420	32
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	15 283	14 344	8 242
	в т.ч.: на оплату неиспользованных отпусков	1541	8 283	6 456	4 849
	на переходящие премии	1542	7 000	7 888	3 393
	на выплату вознаграждения по итогам года	1543			
	Прочие обязательства	1550	115 808	138 800	64 495
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам выданным	1551			
	Итого по разделу V	1500	453 122	434 574	284 806
	БАЛАНС	**1700**	**1 475 314**	**1 997 573**	**1 333 798**

Руководитель _____ (подпись) **В.Г. Подножкин** (расшифровка подписи)

доверенность №7/П-2025 от 01.01.2025г.

" 25" _марта_ 2025г.

Главный специалист _____ (подпись) **Ю. Ю. Махалова** (расшифровка подписи)

доверенность №109/П-2025 от 01.01.2025г.

Отчет о финансовых результатах

за **январь-декабрь** 20 24 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация ***ООО "Перекрыватель"***	по ОКПО	64016719		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1643011427		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа**	по ОКВЭД2	09.10.9		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: ***в тыс. рублей***	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	код показа теля	За янв-декабрь 20 24 г.	За янв-декабрь 20 23 г.
3.12	Выручка, в том числе:	2110	1 649 933	1 532 159
	Сервисное сопровождение отработки долот и гидравлических забойных двигателей (ГЗД), технологическое сопровождение телеметрии	21101	900 690	845 263
	Инженерное сопровождение вырезания "окна" (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС)	21102	273 104	155 423
	Производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, якорь БС, труба профильная)	21103	19 488	11 590
	Услуги по оснастке эксплуатационной колонны	21104	331 520	404 819
	Услуги аренды ГЦВ, технической продукции	21105	33 788	66 665
3.12; 6	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(1 272 887)	(1 082 414)
	Сервисное сопровождение отработки долот и гидравлических забойных двигателей (ГЗД), технологическое сопровождение телеметрии	21201	(809 994)	(693 089)
	Инженерное сопровождение вырезания "окна" (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС)	21202	(188 797)	(106 895)
	Производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, якорь БС, труба профильная)	21203	(10 459)	(6 839)
	Услуги по оснастке эксплуатационной колонны	21204	(203 715)	(224 095)
	Услуги аренды ГЦВ, технической продукции	21205	(12 453)	(26 229)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	377 046	449 745
	Коммерческие расходы	2210	(-)	( )
	Управленческие расходы	2220	(89 266)	(118 774)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	287 780	330 971
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	6 906	3 625
	Проценты к уплате	2330	(80 199)	(70 761)
3.13	Прочие доходы	2340	32 369	20 976
3.13	Прочие расходы	2350	(76 886)	(57 205)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	169 970	227 606
3.14	Налог на прибыль	2410	(33 374)	(50 394)
3.14	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(46 485)	(61 051)
3.14	отложенный налог на прибыль	2412	13 111	(10 657)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**136 596**	**177 212**
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	136 596	177 212
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ **В.Г. Подножкин** Главный специалист _____ **Ю. Ю. Махалова**

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

доверенность №7/П-2025 от 01.01.2025г. ***доверенность №109/П-2025 от 01.01.2025г.***

" _25_ " __марта_ 2025г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Перекрыватель"**	по ОКПО	64016719		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1643011427		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	50	-	-	-	368 873	368 923
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	177 213	177 213
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	177 213	177 213
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-		

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(101320)	(101320)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(99266)	(99266)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	50	-	-	-	444 766	444 816
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	136 596	136 596
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	136 596	136 596
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(50 000)	(50 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(50 000)	(50 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024г.	3300	50	-	-	-	531 362	531 412

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	368923	177212	(99 266) выплата дивидендов	446 870
корректировка в связи с:					
Изменением учетной политики, совокупный эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022 "НМА"	3410	0		(2 054)	(2 054)
Исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
После корректировок	3500	368 923	177 212	(101 319)	444 816
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	368873	177 212	(99 266)	446820
				выплата дивидендов	
Корректировка в связи с: Изменением учетной политики, совокупный эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022 "НМА"	3411			(2 054)	(2 054)
Исправлением ошибок	3421		0	-	0
После корректировок	3501	368 873	177 212	(101 319)	444 766

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	531 412	444 816	368 923

Руководитель _____ **Подножкин Вячеслав Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

доверенность 7/П-2025 от 01.01.2025г.

25 марта 2025 г.

Главный специалист _____ Ю.Ю. Махалова

доверенность №109/П-2025 от 01.01.2025г.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Перекрыватель"**	по ОКПО	64016719		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1643011427		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа**	по ОКВЭД 2	09.10.9		
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2024 г.[1]	За год 2023 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 665 261	1 398 886
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 606 005	1 397 963
в том числе: ООО "УК "Система-Сервис"	4111.1	0	0
ООО "Сервис НПО"	4111.2		
ООО "РИНПО"	4111.3	62	4 769
ООО "Татнефть-Кабель"	4111.4	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	59 256	923
Платежи - всего	4120	(1 516 811)	(1 266 482)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(963 336)	(781 813)
в том числе:ООО "УК "Система-Сервис"	4121.1	(36 077)	(50 346)
ООО "РИНПО"	4121.2	(207)	(8)
ООО "Сервис НПО"	4121.3	( )	(110)
ООО "Татнефть-Кабель"	4121.4	( )	(30)
в связи с оплатой труда работников	4122	(375 633)	(288 754)
процентов по долговым обязательствам	4123	(80 141)	(70 761)
налога на прибыль организаций	4124	(47 676)	(72 521)
прочие платежи	4129	(50 025)	(52 633)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	148 450	132 404

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За год 2024 г.[1]	За год 2023 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		0

прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(667)	(1 563)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(667)	(1 563)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	-667	-1 563
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 000	0
в том числе: получение кредитов и займов	4311	29 000	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За год 20 **24** г.[1]	За год 20 **23** г.[2]
Платежи - всего	4320	(151 032)	(173 351)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(49 935)	(99 266)
в т.ч ООО "УК" Система-Сервис"	43221	(49 500)	(98 273)
ООО "РИНПО"	43222	(500)	(993)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 000)	(0)
в т.ч ООО "УК" Система-Сервис"	43231	(0)	(0)
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	(72 097)	(74 085)
прочие платежи	4325	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(-122 032)	(173 351)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(25 751)**	**(42 510)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**26 722**	**69 232**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**52 473**	**26 722**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	0	( )

Исполнительный директор _____ (подпись) В.Г.Подножкин (расшифровка подписи) дов. № 7/П-2025 от 01.01.2025

Главный специалист по ведению бухгалтерского и налогового учета _____ (подпись) Ю.Ю.Махалова (расшифровка подписи) дов. №109/П-2025 от 01.01.2025

" 25 " марта 20 25 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Перекрыватель»
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ..... 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 12

3.1. РАСШИФРОВКА СТАТЬИ 1110 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ»14

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» .....**Ошибка! Закладка не определена.**
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» 14
3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 15
3.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» 15
3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 15
3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 15
3.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 15
3.9. Расшифровка статьи 1450 и 1550 "Прочие обязательства" 16
3.10. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» 16
3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 16
3.12. Расшифровка статьи 1510 "Заемные средства" 16
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 16
3.14. Прочие доходы и расходы 17
3.15. Расчеты по налогу на прибыль 18
3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 19

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ..... 20

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 20
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 20
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 21
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 21
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 21
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 25
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 25

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 25
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 25
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 25
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 26
4.12. 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» 26
4.13. 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» 26
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 27
4.15. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 27

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "Перекрыватель".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Перекрыватель».

1.3. Место нахождения Общества: 423330, Республика Татарстан, район Азнакаевский, город Азнакаево, улица Лениногорский тракт, 15.

1.4. Общество зарегистрировано 3 февраля 2010 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №15 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1101688000083.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005789237 от 04.02.2010г. ИНН Общества 1643011427, КПП 164301001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год - 191 человек, 2023 год – 212 человек, 2024 год- 204 человека.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений приведены в таблице 1:

Таблица 1

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 31.12.2022 / 31.12.2023 / 31.12.2024
1	Участок комплектования оборудования и ремонта ГЗД	01.07.2011г.	МРИ ФНС №17 по РТ	164545001	423229, РТ, Бугульминский район, пгт.Карабаш, ул.Промышленная, 1	24/24/25

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно Договора об учреждении Общества от 27.01.2010г. представлен в таблице 2:

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «Система-Сервис»	99
2	ООО «РИНПО»	1

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №876/УК от 15.07.2010г. единоличным исполнительным органом общества является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

1.11. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2024г.), информация о нем представлена в таблице 3:

Таблица 3

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Фархутдинова Р.Р.	главный специалист, привлеченный на договорной основе
2	Муртазина А.Р.	начальник отдела сопровождения бизнес-контрактов и инвестиционных расчетов
3	Шайхулова Г. Р.	ведущий специалист по внутреннему аудиту

1.12. В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности являются:
- предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа;
- механическая обработка металлических изделий;
- торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

1.13. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 4:

Таблица 4

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Нематериальные активы, НИОКР	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Материально-производственные запасы	01.10.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Незавершенное производство	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024г.	Излишки, недостачи не выявлены

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществляется специализированной организацией ООО «Оптима-Сервис» на основании договора № 3686/УК от 01.10.2017 года. С 01.01.2024 года подписано Соглашение о замене стороны в договоре №3686/УК от 01.10.2017г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. В соответствии с условиями договора ООО «ТаграС-БизнесСервис» передает, а ООО «Оптима-Сервис» принимает на себя в полном объеме права и обязанности Исполнителя по договору. ООО «УК «Система - Сервис» в свою очередь, перепредъявляет услуги бухгалтерского учета ООО «Перекрыватель» по договору №1864/УК/468/П от 01.01.2013г. Ответственность и право подписания бухгалтерской отчетности предоставлено главному специалисту отдела бухгалтерской и налоговой отчётности НСП ООО «Оптима» Махаловой Юлии Юрьевне, действующей в 2024 году по доверенности № 80/П-2024 от 01.01.2024г.., в 2025 году действующей по доверенности №109/П-2025 от 01.01.2025г. Текущее руководство Обществом в 2024 году осуществляет исполнительный директор в лице Подножкина Вячеслава Геннадьевича, действующего по доверенности № 13/П-2024 от 01.01.2024г., в 2025 г. действующего по доверенности № 7/П-2025 г.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением единственного участника Общества официальным аудитором ООО «Перекрыватель» на 2024 год утверждено ООО «НКФ-Аудит» (ОГРН 1071690043534).
ООО «НКФ-Аудит» является членом СРО аудиторов ассоциация «Содружество» (ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов решением от 07.12.2016 за основным регистрационным номером (ОРН) 11606068697.

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 утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» №390 от 29.12.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

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 нематериальных активов

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств и капитальных вложений

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.
При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит 10 000 руб. за единицу для нефтепромыслового оборудования (штанги, кабельные линии, кабельные удлинители, насосные секции вновь приобретаемых насосов центробежных для добычи нефти серии ЭЦН) и 40 000 руб. для прочего имущества.
Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.
К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.
Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.
Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.
Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).
Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.2.3. Учет финансовых вложений

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.).
К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, учитываемые на счете 55.03 не являются денежными эквивалентами и в бухгалтерском балансе отражаются в составе финансовых вложений по строке 1170 или по строке 1240 в зависимости от срока обращения (погашения), кроме депозитов типа «овернайт».

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 "Материалы" и списываются в расходы по мере использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.
Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Спецодежда, спец. оснастка, инструменты и инвентарь, предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) к запасам не относятся.
Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.
Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов.

2.2.5. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.
При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.6. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.
Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».
Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.7. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты списываются на прочие расходы.
Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;
- на переходящие премии;
- на гарантийный ремонт;
- на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) запасов.

- на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) основных средств.

2.2.9. Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.2.10. Аренда

2.2.10.1 Учет при получении имущества в аренду
Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов если одновременно выполняются следующие условия:
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
Общество признает полученное в аренду имущество в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства" на дату получения предмета аренды в разрезе каждого отдельного договора аренды имущества.
Объект учёта ППА включает в себя группу объектов, принятых в аренду по отдельному договору. Пообъектный учет полученных по договору в аренду основных средств в разрезе инвентарного либо заводского (серийного) номера Общество ведет в отдельном регистре на техническом счете ППА «Объекты учета в ППА».
ППА признается по фактической стоимости. Организация рассчитывает фактическую стоимость ППА исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учете. Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку договора аренды, если договором не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды до его завершения.
Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды (при условии признания обязательства по аренде в учете) применяется единая ставка дисконтирования, скорректированная с учётом минимальной величины процентной ставки по кредитам, полученным Обществом.
Стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:
- изменения условий договора аренды;
- изменения срока договора аренды и периодичности платежей;
- изменения величины арендных платежей.

2.2.10.2 Учет при передаче имущества в аренду

Договоры аренды квалифицируются для целей отражения в учете как договоры операционной либо финансовой аренды отдельно по каждому договору с учетом соблюдения требования приоритета содержания над формой.

Договоры Общества по предоставлению оборудования (НПО и т.д.) в аренду, где в течение срока их действия происходит изъятие и замена существенной части компонентов оборудования, для целей отражения в бухгалтерском учете признаются договорами оказания услуг, в случае если количество замен компонентов оборудования является существенной величиной. Существенной считается величина, при которой коэффициент сменяемости с даты начала действия договора превышает 20%.

С целью квалификации договоров, коэффициент сменяемости рассчитывается Обществом ежеквартально на конец каждого отчетного периода. В случае достижения коэффициентом сменяемости существенной величины на конец отчетного периода, договор может быть переквалифицирован Обществом в договор оказания услуг с первого числа месяца, следующего за отчетным периодом, без внесения изменений в предыдущие отчетные периоды (квалификации договора, как договора аренды).

В случае содержания в договоре финансовой аренды неарендных компонентов, Общество отражает в учете неарендный компонент в составе арендного в соответствии с правилами учета договоров финансовой аренды.

По договорам финансовой аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива в разрезе каждого инвентарного объекта. Инвестиция в аренду признается в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Общество признает справедливую стоимость инвестиции в аренду (чистая стоимость) равной балансовой стоимости передаваемых объектов основных средств и запасов на дату их передачи Арендатору.

Общество признает справедливую стоимость инвестиции в аренду (чистая стоимость) передаваемых Арендатору малоценных активов, находящихся на забалансовом учёте Арендодателя, по стоимости равной стоимости приобретения такого малоценного актива.

При возврате предмета из финансовой аренды, такой актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания (основного средства, запасов) с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

В случае изменения существенных условий договора аренды (изменение стоимости арендной платы, изменение периодичности платежей) Общество осуществляет пересчет чистой инвестиции в аренду и процентных доходов с даты вступления в силу указанных изменений.

Изменения, связанные с пересмотром срока договора аренды, Общество отражает в учете перспективно путем включения в доходы или расходы периода, в котором они произошли.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены. В случае если начисленные проценты являются доходом по основному виду деятельности и/или составляют существенную величину, то доход периода отражается в составе выручки по основным видам деятельности. В остальных случаях проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, отражаются в составе процентов к получению.

2.2.10.3 Отражение в отчётности

Права пользования, возникающие у арендатора из договоров аренды, представляются в бухгалтерском балансе:

- по статье «Основные средства» с раскрытием в отдельной подстроке «Актив в форме права пользования» (при их существенности).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу активы в форме права пользования раскрываются по группам базовых активов: здания; сооружения; земельные участки; машины и оборудование; транспортные средства и т.п.
Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в разделах IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».
В отчёте о финансовых результатах отражаются расходы по амортизации активов в форме права пользования с раскрытием данных по соответствующим строкам:
- по строке 2120 «Себестоимость продаж», по строке 2210 «Коммерческие расходы», по строке 2220 «Управленческие расходы» и проценты, начисленные по договорам аренды, в составе строки 2330 «Проценты к уплате».
В отчёте о движении денежных средств к денежным потокам по текущей деятельности относятся:
- переменные арендные платежи, не включённые в оценку обязательства по аренде;
- платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью;
- остальные платежи по договорам аренды классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.
Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в разделе II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности с соответствующим разделением на долгосрочную и краткосрочную инвестицию в составе показателей, детализирующих показатель строки 1230 "Дебиторская задолженность".
Доход в виде процентов от инвестиции в аренду отражается в составе показателя:
- строки 2110 "Выручка", если предоставление имущества в аренду является предметом деятельности организации;
- строки 2320 "Проценты к получению" – в обратном случае.
Разница между справедливой стоимостью предмета аренды и остаточной стоимостью ОС (стоимостью приобретения предмета лизинга), возникшая на дату предоставления имущества арендатору, отражается в составе показателя:
- строки 2340 "Прочие доходы", если разница положительная;
- строки 2350 "Прочие расходы", если разница отрицательная.
В отчёте о движении денежных средств арендные платежи (без НДС), полученные по договору финансовой аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в группе статей "Поступления – всего" по строке 4112 "Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей".

2.2.11. 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:
- сервисное сопровождение отработки долот и гидравлических забойных двигателей (ГЗД), технологическое сопровождение телеметрии;
- инженерное сопровождение вырезания "окна" (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС);
- производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, якорь БС, труба профильная);
- услуги по оснастке эксплуатационной колонны;
- аренда ГЦВ, технической продукции и оборудования;
- реализация прочих работ и услуг;
- реализация 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.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").
Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.
Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.
Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах 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.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.12. <u>События после отчетной даты</u>
Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

С 2024 года были внесены изменения в учетную политику Общества в части:

1.1) учета и отражения в отчетности нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

1.2) учета и отражения в отчетности расходов на НИОКР по причине утраты силы ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

1.3) переквалификации положительного остатка на едином налоговом счете из денежного эквивалента в дебиторскую задолженность.

При переходе с 1 января 2024 года на применение ФСБУ 14/2022 и положений ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в нематериальные активы Общество отражает последствия изменений учетной политики способом проведения единовременной

корректировки по состоянию на 31.12.2023г. без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Вследствие перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в качестве нематериальных активов, по состоянию на 31.12.2023г. были пересмотрены сроки полезного использования с пересчетом накопленной амортизации путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов за счет нераспределенной прибыли (Рекомендация Р-155/2023-КпР «Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"», принятая Бухгалтерским методологическим центром от 13.10.2023г.).

Совокупный эффект упрощенного перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» был отражен обособленным оборотом за 2023 год в отчете об изменениях капитала.

Ввиду утраты силы ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в целях соблюдения принципа сопоставимости данных на основании ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» результаты исследований и разработок были переведены в состав нематериальных активов на две предыдущие отчетные даты (31.12.2023г. и 31.12.2022г.).

В связи с переквалификацией положительного остатка на едином налоговом счете из денежного эквивалента в дебиторскую задолженность были скорректированы сравнительные показатели бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств за предыдущий период.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

Таблица 5

Строка Бухгалтерского баланса		Номер корректировки	Показатель на 31.12.2023г., тыс. руб.			Показатель на 31.12.2022г., тыс. руб.		
код	наименование		первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки	первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки
1110	Нематериальные активы	1.1, 1.3	298	25718	25420	281	8533	8252
1120	Результаты исследований и разработок	1.3	7493	-	(7493)	8252	-	(8252)
1180	Отложенные налоговые активы	1.1	293817	294472	655	145308	145308	-
1210	Запасы	4.1	244150	244093	(57)	213751	213751	-
1215	Расходы будущих периодов	4.1	57	0	(57)	1994	1994	-
1230	Дебиторская задолженность	3	471737	474741	3004	307378	307378	-
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	3	29726	26722	(3004)	69232	69232	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1.1, 2	446820	444766	(2054)	368873	368873	-
1420	Отложенные налоговые обязательства	1.1, 2	287989	288130	141	150138	150138	-

Строка Бухгалтерского баланса		Номер корректировки	Показатель на 31.12.2023г., тыс. руб.		
код	наименование		первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки
1450	Прочие обязательства (долгосрочные)	5,3	816209	830053	13844
1550	Прочие обязательства (краткосрочные)	7	135425	138800	3375

Таблица 6

Строка Отчета о движении денежных средств		Номер корректировки	Показатель за 12 мес. 2023г., тыс. руб.		
код	наименование		первоначальные данные	данные после корректировки	сумма корректировки
4110	Поступления - всего	3	1 401 890	1 398 886	(3004)
4119	Прочие поступления	3	3 927	923	(3004)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	3	135 503	132 404	(3004)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	3	(39 411)	(42 510)	3004
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	3	29 726	26 722	(3004)

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

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация раскрыта в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 1.1., 1.2., 1.3., 1.4, 1.5).

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация раскрыта в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2.1., 2.2., 2.3., 2.4.).

Переоценка основных средств в отчетном периоде Обществом не производилась.
Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений не выявлено.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 год, составили 48 717 тыс. руб.
Затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2024 году не имеется.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде в 2024 году не осуществлялось.

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация раскрыта в Приложении 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 3.1., 3.2.).

3.4. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Таблица 7

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
Лицензионное программное обеспечение	1410	-	-
ИТОГО	**1410**	**-**	**-**

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация раскрыта в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 4.1).

3.6. 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. Информация раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).
Авансы выданные и авансы полученные отражаются без НДС.

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

Информация раскрыта в отчете «О движении денежных средств».

В соответствии с ПБУ 4/99 и Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 №34н, в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета в сумме 3 192 тыс. руб. за 2024 г. и сумма 3 004 тыс. руб. за 2023 г., как остаток по счету учетов расчетов с бюджетом отражается в дебиторской задолженности.
Общество не имеет денежных сумм, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

3.8. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

В составе краткосрочных и долгосрочных прочих обязательств по строкам 1450 и 1550 отражены арендные обязательства по арендованным активам в форме права пользования (в балансе строка 11522 «Актив в форме права пользования»).
Информация по прочим обязательствам представлена в таблице 8:

Таблица 8
(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Краткосрочные обязательства **стр. 1550**	Долгосрочные обязательства **стр. 1450**	Краткосрочные обязательства **стр.1550**	Долгосрочные обязательства **стр. 1450**
	на 31.12.2023		на 31.12.2024	
ООО «НОВ Ойлфилд Сервисез Восток»	1026	-	1805	-
ООО «УК «Система-Сервис»	134 399	830 053	113735	311 362
ООО «Татнефть-Актив»	-	-	268	311 362
Итого	**138 800**	**830 053**	**115 808**	**311 362**

3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация раскрыта в Приложении 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в пятом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.3 и 5.4.).
В Бухгалтерском балансе сальдо по авансам в кредиторской задолженности отражено без НДС.
По состоянию на 31.12.2024 г. просроченной кредиторской задолженности не имеется. (таблица 5.3.).

3.11 Расшифровка статей 1510 «Заемные средства»

Информация по заемным средствам представлена в таблице 9:

Таблица 9.

Заемные средства

(тыс.руб.)

вид	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Краткосрочные кредиты, займы стр.1510:	-	-	-
Займы	-	-	-
Кредиты	-	-	-
ИТОГО	-	-	-

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 10
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год		2023 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Сервисное сопровождение отработки долот и ГЗД, технологическое сопровождение телеметрии	900 690	809 994	845 263	693 089

2	Инженерное сопровождение вырезания «окна» (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС)	273 104	188 797	155 423	106 895
3	Производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, я корь БС, труба профильная)	19 488	10 459	11 590	6 839
4	Услуги по оснастке эксплуатационной колонны	331 520	203 715	404 819	224 095
5	Услуги аренды ГЦВ, технической продукции	33 788	12 453	66 665	26 229
6	Прочие работы и услуги	91 343	47 469	48 399	25 267
Итого		1 649 933	1 272 887	1 532 159	1 082 414

Сумма взаимозачетов между контрагентами в 2023 году составила 11 459 тыс. руб. с учетом НДС, между Обществами группы компаний Система-Сервис взаимозачеты не производились; в 2023 году – 25 834 тыс. руб. с учетом НДС, в т.ч. между Обществами группы компаний Система-Сервис взаимозачеты не производились.
Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Приложении 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 11 и 12.

Таблица 11

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид дохода	2024 год	2023 год
Доход от возмещения убытков по претензиям	4 287	15 111
Доход от реализации отходов производства	1453	2629
Стоимость ТМЦ, оприходованных при изготовлении готовой продукции (отходы)	131	1507
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	-	103
Доход (расход) от продажи ТМЦ НОВЫХ	8000	0
Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	9839	
Прочие доходы	8659	1 626
Итого	**32 369**	**20 976**

Таблица 12

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2024 год	2023 год
Расход от возмещения убытков по претензиям	27 588	29 625
Расход от реализации отходов производства	1452	2 101
Резерв по сомнительным долгам	16 531	707
Путевки в санатории, лагеря, базы отдыха	384	437
Оплата услуг банков	815	497
Налоги и сборы (НДС, экологические платежи, ГЖФ, отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев)	175	217

Премии и поощрения	1634	6 160
Выплаты профсоюзной организации из прибыли	2982	2305
Трудоустройство инвалидов в счет установленной квоты	1459	827
Госпошлины	-	-
ТМЦ, использованные в непроизводственных целях; услуги непроизводственного характера	-	42
Доход (расход) от продажи ТМЦ НОВЫХ	8000	-
Убытки прошлых лет: в результате изменения выручки/ себестоимости от продаж (принимаемые)	-	1 939
Расходы по НИОКР, НМА не давшим положительного результата	-	1 712
Расходы по ликвидации ТМЦ	2	47
Доходы (Расходы) по непромсфере (столовой, база отдыха)	1548	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	10 045	-
Прочие расходы	4271	10 589
Итого	**76 886**	**57 205**

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.
Основная ставка налога на прибыль с 01.01.2019 не изменилась и составляет 20% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Распределение прибыли на федеральную и региональную части составляет 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.
При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде по соответствующим статьям.
Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена в соответствии с ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
Во исполнение требований, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 13
(тыс. руб.)

№ п/п		2024г.		2023г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	169 970	33 994	227 606	45 521
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянный налоговый расход (доход)	10 460	2 092	24 361	4 872
3.	Налогооблагаемые временные разницы/Отложенное налоговое обязательство	728 985	145 797	(992 995)	(198 599)
4.	Налогооблагаемые временные разницы/Отложенный налоговый актив	(676 990)	(135 398)	1 046 280	209 256
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр.2410 отчета о финансовых результатах)	232 425	46 485	305 253	61 051

Постоянные налоговые разницы и соответствующие обязательства сформированы, в основном, за счет:

- не принимаемых доходов для целей налогообложения прибыли это полученные дивиденды от участия в других организациях;
- не принимаемых расходов для целей налогообложения прибыли по выплатам материальной помощи работникам, иным выплатам работникам из прибыли, финансированию социально-культурных мероприятий, обеспечению путевками в санатории, детские лагеря для детей работников, ТМЦ использованным в непроизводственных целях, услугам непроизводственного характера.

Налогооблагаемые временные разницы образовались в результате:

- применения по основным средствам амортизационной премии в налоговом учете;
- разного порядка признания расходов по НМА в бухгалтерском и налоговом учете;
- разного порядка признания расходов по созданию резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;

Вычитаемые временные разницы образовались в результате:

- разного порядка начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- начисления оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков в бухгалтерском учете.

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

В связи с увеличением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль организаций с 20 % до 25 % (в силу Федерального закона от 12.07.2024г. № 176-ФЗ) 31.12.2024г. был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств с отражением результата переоценки в сумме __2711__ тыс. руб. в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 14

3.15.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ООО «УК «Система-Сервис»	-	-	-
ООО «ПермьБурИнжиниринг»	-	-	-
Аренда транспорта (физ. лица)	25 998	25 998	23 001
Итого	25 998	25 998	23 001

3.15.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Таблица 15

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ООО «УК «Система-Сервис»	-	-	-
Итого	-	-	-

3.15.3. Обеспечения полученные и выданные

Таблица 16
(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
По предоставленным займам, в т. ч.:			
- социальная ипотека	3 899	3 760	4 928
- молодежная ссуда	598	536	569
Итого	**4 497**	**4 296**	**5 497**

Информация об обеспечениях, выданных раскрыта в Приложении 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

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

Активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, по заемным обязательствам, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), а также прочих активов и обязательств организации), стоимость которых выражена в иностранной валюте на отчетную дату не имеется.
На 31.12.2023 имеется кредиторская задолженность за товарно-материальные ценности, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курсовые разницы, в бухгалтерском учете отражены на счетах учета финансовых результатов организации, в бухгалтерской отчетности отражены свернуто. При этом доходы по курсовым разницам в 2024 году составили 1 129 тыс. руб., расходы – 1 265 тыс. руб.

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

События после отчетной даты, приведшие к изменениям макроэкономической ситуации в мире и увеличению экономической и геополитической неопределенности и возникновению дополнительных рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, раскрыты в пункте 4.14 «Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-

9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».
Влияние основных негативных факторов Общество не рассматривает как критическое для своей деятельности, отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски, принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий.

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

В таблице 17 раскрываются условные обязательства и активы.

Таблица 17

Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да, велось конкурсное производство в отношении ООО «ТОТ», в 2024г. долг ООО «ТОТ» был продан.
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	-
Предъявлен иск к поставщику	Да*
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	-
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	-
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	-
Обеспечения под собственные обязательства	-
Риски неисполнения обязательств	-

В 2024 году ООО «Перекрыватель» участвовало в следующих судебных разбирательствах:

1. Дело №А65-31564/2024*, где ответчиком является ООО «Перекрыватель», истец ООО «ТД «Меркурий». ООО «ТД «Меркурий» подало иск о взыскании денежных средств за поставку товара, в свою очередь, ООО «Перекрыватель направило встреченное исковое заявление о взыскании денежных средств **за поставку некачественного товара (трубы)** и является истцом по встречному иску. Дело рассматривается Арбитражным судом Республики Татарстан (еще не рассмотрено).

2. Дело №А07-19421/2024, где ответчиком является ООО «Перекрыватель», истцом является ПАО АНК «Башнефть». ПАО АНК «Башнефть» подало исковое заявление о взыскании убытков, в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по установке ОЛКС. Дело рассматривается Арбитражным судом Республики Башкортостан (еще на рассмотрении).

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

4.5.1. Сведения о составе связанных сторон

ООО «Перекрыватель» является дочерним обществом. Общество входит в группу компаний Система-Сервис, головной компанией которой является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис». Учредителями общества являются ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» (99% в уставном капитале Общества) в лице директора Мухамадеева

Ильдара Рустамовича и ООО «РИНПО» (1% в уставном капитале Общества) в лице исполнительного директора Салихова Дамира Вальмировича.
Связанными сторонами являются дочерние Общества ООО «УК «Система-Сервис» - ООО «РИНПО», ООО «Сервис НПО», ООО «Татнефть-Кабель».
Кроме того, связанными сторонами являются ООО «ТаграС-Холдинг» (100% участник ООО «УК «Система-Сервис») и предприятия группы ООО «ТаграС-Холдинг»:
Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 г. № 215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить её и документально подтверждать достоверность этих данных.
Бенефициарным владельцем ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерних обществ является Тахаутдинов Шафагат Фахразович.

4.5.2. Операции со связанными сторонами

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах

Таблица 18
тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций в 2024 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2024 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»						
1	Услуги управления	9 250	-	-	-	712
2	Услуги аутсорсинга	42 680	-	-	-	3712
3	Аренда имущества и оборудования	143 560	-	117	-	44 646
4	Прочие товары, работы и услуги	7 357	739	739	-	2254
	Итого:	**202 847**	**-**	**856**	**-**	**51 324**
ООО «РИНПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	443	8 574	9 609	-	228
	Итого:	**443**	**8 574**	**9 609**	**-**	**228**
ООО «Сервис НПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	54	-	-	-	54
	Итого:	**54**	**-**	**-**	**-**	**54**
ООО «Татнефть-Кабель»						
1	Прочие товары, работы и услуги	77	-	-	-	**77**
	Итого:	**77**	**-**	**-**	**-**	**77**

Таблица 19
тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций в 2023 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»						
1	Услуги управления	7 438	-	-	-	1 248
2	Услуги аутсорсинга	46 145	-	9763	-	-
3	Аренда имущества и оборудования	149 367	-	-	-	64 802
4	Прочие товары, работы и услуги	496	-	-	-	14
5	Модернизация	-	-	-	-	-
	Итого:	**203 446**	**-**	**9763**	**-**	**66 064**
ООО «РИНПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	43	3 427	1 109	-	33
	Итого:	**43**	**3 427**	**1 109**	**-**	**33**
ООО «Сервис НПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	38	-	-	-	-
	Итого:	**38**	**-**	**-**	**-**	**-**

Таблица 20
тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия (Группы)	Объем операций в 2024 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2024 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
1	ООО ТаграС-РемСервис, и его дочерние общества	-	356 385	114 439	-	-
2	ООО УК «ТМС-Групп», и его дочерние общества	8 597	167	-	84	1 759
3	ООО «ТаграС-Энергосервис», и его дочерние общества	2 172	-	-	-	294
4	ООО ТаграС-ТрансСервис, и его дочерние общества	116 725	-	-	-	9 358
5	ООО ТНГ-Групп, и его дочерние общества	54 851	97 107	17 360	-	11 757
6	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	3 466	-	-	-	1

Таблица 21
тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия (Группы)	Объем операций в 2023 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
1	ООО ТаграС-РемСервис, и его дочерние общества	-	100 200	12 357	-	-
2	ООО УК «ТМС-Групп», и его дочерние общества	11 993	-	-	-	2 817
3	ООО «ТаграС-Энергосервис», и его дочерние общества	5 055	-	-	-	822
4	ООО ТаграС-ТрансСервис, и его дочерние общества	118 087	-	-	-	9 775
5	ООО ТНГ-Групп, и его дочерние общества	51 977	75 920	13 325	-	11 712
6	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	3378	-	-	-	134

В течение 2023 года перечислены дивиденды ООО «УК «Система-Сервис» в сумме 98 273 тыс. руб., ООО «РИНПО» в сумме 864 тыс. руб. Также одновременно удержан и перечислен в бюджет налог на прибыль на сумму 129 тыс. руб.
В течение 2024 года перечислены дивиденды ООО «УК «Система-Сервис» в сумме 49 500 тыс. руб., ООО «РИНПО» в сумме 435 тыс. руб. Также одновременно удержан и перечислен в бюджет налог на прибыль на сумму 65 тыс. руб.

В интересах работников заключены договора негосударственного пенсионного страхования с АО «Национальный НПФ». Суммы перечислений в 2024году составили 719 тыс. руб., в 2023году - 701 тыс. руб.

Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, производится денежными средствами. При расчетах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, соответствующих рыночным.

4.5.3. Операции с основным управленческим персоналом:

На основании протокола № 2 от 01.07.2010г. общего собрания участников, в целях повышения эффективности своей деятельности, Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 876/УК от 15.07.2010г. Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью и решает все вопросы, отнесенные действующим законодательством РФ и Уставом Общества. В этих целях

Управляющая компания назначает исполнительного директора Общества и уполномочивает его осуществлять руководство текущей деятельностью Общества в пределах полномочий, установленных выданной доверенностью. Исполнительным директором Общества является Подножкин Вячеслав Геннадьевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в 2024 г. на основании доверенности №13/П-2024 г., выданной без права передоверия, в 2025 г. на основании доверенности №7/П-2025 от 01.01.2025г.
В целях оптимизации функционирования за счет сосредоточения усилий на ведение основной деятельности и повышения эффективности своей деятельности Общество передало Управляющей компании по договору на оказание услуг №1864УК/468/П от 01.01.2013г. ведение:
- бухгалтерского учета;
- экономического планирования на предприятии;
- кадрового делопроизводства;
- организацию, нормирование и планирование труда на предприятии;
- финансовое обслуживание;
- организацию работ вспомогательного характера;
- маркетинговое обслуживание;
- работы по проектному управлению и бережливому производству;
- юридическое сопровождение хозяйственной деятельности.
Сумма оказанных услуг управления и аутсорсинга за 2023-2024гг. указана в пункте 4.5.2. «Операции со связанными сторонами».
«В состав основного управленческого персонала согласно штатного расписания и организационной структуре ООО «Перекрыватель» включен первый заместитель директора по производству - главный инженер, сумма выплаченных вознаграждений за 2024 год составляет 1 463 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы).

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

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

Государственной помощи не имеется. Информация раскрыта в Приложении 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

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

Общество не планирует в следующем отчетном периоде прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

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

Договоров о совместной деятельности в период 2023-2024гг. не заключалось.
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
В 2024гг. не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность, за исключением резерва по сомнительным долгам. Информация раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочее».
По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет:
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- денежных средств в аккредитивах;
- открытых организацией, но не использованных кредитных линий;
- суммы займов (кредитов) раскрыты в разделе 3.11. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства».

4.12. 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»

Природоохранная деятельность ООО «Перекрыватель» осуществляется по комплексной программе и направлена на уменьшение отрицательного воздействия на окружающую среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов. В целях выполнения природоохранного законодательства Обществом, организован сбор и сдача отходов производства в соответствии с нормативными документами. Ведется раздельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.
Плата за допустимые и сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов) в 2023 году составила 12 тыс. руб., в 2024 году – 15 тыс. руб.
Других существенных обязательств, относящихся к охране окружающей среды, помимо тех, что отражены в настоящих пояснениях не имеется.

4.13. 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»

Информация по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам и нематериальным активам раскрыта в первом разделе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Модернизация и реконструкция объектов основных средств в отчетный период 2023-2024гг. не проводилась.
Расходы по процентам, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов и связанным с получением займов и кредитов на приобретение инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства, не производились.
Денежные средства, использованные Обществом на приобретение новых технологий (результаты НИОКР) раскрыты в отчете о движении денежных средств как движение денежных средств по инвестиционной деятельности.

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

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.
Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.
В 2023 году сохраняется геополитическая напряженность, связанная со специальной военной операцией на Украине.
Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Риски возникают ввиду изменения курсов иностранных валют и процентных ставок, а также в связи с тем, что Общество может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств или контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Общество оценивает кредитное качество покупателей с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов и несет ответственность за управление риском ликвидности, включая финансирование, расчеты и соответствующие процессы и процедуры. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.
Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
В связи с изменением геополитической ситуации возможен рост инфляции, который может негативно отразиться на себестоимости услуг и продукции Общества.
Общество предполагает возникновение рисков, по минимизации которых разрабатывает следующие предложения:

Риски	Предложения по минимизации
1	2
Снижение объемов работ (по направлениям и договорам)	Поиск поставщиков с подходящими условиями
Рост стоимости сырья, ТМЦ, оборудования, входящих услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Рост цен на ГСМ	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Рост транспортных услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Увеличение стоимости входящих услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика

4.15 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наличие и движение прав пользования активами представлено в Приложении № 2 к настоящим пояснениям в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Наличие и движение обязательств по аренде представлено в разделе 3.9 «Расшифровка статей 1450, 1550 «Прочие обязательства» настоящих пояснений.
Проведена корректировка показателей:
Проведенные корректировки представлены в таблице 21 «Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества» в разделе 4.11 «Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Пояснений к отчетности.
В 2024 году Общество не предоставляло инвестиций в виде основных средств в финансовую и операционную аренду.

Исполнительный директор **Подножкин В.Г.**
(доверенность №7/П-2025 от 01.01.2025г.)

Главный специалист **Махалова Ю.Ю.**
(доверенность №109/П-2025 от 01.01.2025г.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2024 г.	24685	(2 972)	500	1774	(1 774)	(4 904)				23410	(6 102)
активы - всего	5110	за 2023 г.	381	(100)	24352	48	(46)	(2 918)				24686	(2 972)
в том числе: Исключительное право патентообладателя	5101	за 2024 г.	4238	(2 972)	500	1478	(1 478)	(728)				3260	(2 222)
	5111	за 2023 г.	381	(100)	3905	48	(46)	(2 918)				4238	(2 972)
	5102	за 2024 г.	20447			296	(296)	(4 176)				20151	(3 880)
Лицензии на программное обеспечение	5112	за 2023 г.			20447							20447	0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	3260	4238	381
в том числе: Исключительное право патентообладателя	5121	3260	4238	381

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.					
	5170	за 2023 г.					
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	4 004	19470	(340)	(17 719)	5415
	5190	за 2023 г.	8252	8986	(1710)	(11 524)	4004
Лицензии на программное обеспечение	5181	за 2024	-	17219		(17219)	-
	5191	за 2023	-	3228	-	(3 228)	-
Ноу-хау	5182	за 2024	4004	2251	(340)	(500)	5415
	5192	за 2023	8252	5758	(1710)	(8 296)	4004
Исключительное право патентообладателя	5183	за 2024	4004	2251	(340)	(500)	5415
	5193	за 2023	8252	5758	(1710)	(8 296)	4004

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 2024 г.**	**41 326**	**(4 825)**	**27 047**	**-**	**-**	**(23 730)**	**-**	**-**	**68 373**	**(28 555)**
	5210	**за 2023г.**	**723**	**(550)**	**40 603**	**-**	**-**	**(4 275)**	**-**	**-**	**41 326**	**(4 825)**
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	41 051	(4 605)	27047	-	-	(23 712)	-	-	68 098	(28 317)
	5211	за 2023 г.	448	(348)	40603	-	-	(4 257)	-	-	41 051	(4 605)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024 г.	275	(220)	-	-	-	(18)	-	-	275	(238)
	5212	за 2023 г.	275	(201)	-	-	-	(18)	-	-	275	(219)
Актив в форме права пользования СЧЕТ 01.03.		**за 2024 г.**	**1046820**	**154210**	**79149**	**571535**	**0**	**66032**	**0**	**0**	**554434**	**220242**
		за 2023 г.	**623529**	**36473**	**1046694**	**623402**	**65545**	**183281**	**0**	**0**	**1046821**	**154209**
в том числе: имущество		за 2024 г.	9796	2692	0			894			9796	3586
		за 2023 г.	16947	1304	0	0	0	1388			16947	2692
машины и оборудование		за 2024 г.	1036255	151455	72835	570448		65048			538642	216503
		за 2023 г.	606430	35153	1046077	623402	65545	181846			1029105	151454
земельные участки и объекты природопользования		за 2024 г.	769	63	6314	1087		90			5996	153
		за 2023 г.	152	16	617			47			769	63

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 2024 г.	-	33 361	-	33361	-
	5250	за 2023 г.	-	62774	-	62774	-
в том числе: МВРП-176ТУ Двигатель винтовой с регулятором угла в комплекте с фильтром, переливным и обратным клапаном	5241	за 2024 г.	-	27047	-	27047	-
	5251	за 2023 г.	-	40603	-	40603	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	334192	892612	587057
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	23 002	25 998	25 998
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	244 093		244 093	2 430 810	(2 364 809)	-	-	X	310 093	-	310 093
	5420	за 2023 г.	213 751	-	213 751	2 189 747	(2 159 405)	-	-	X	244 093	-	244 093
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	205 314	-	205 314	747 855	(672 708)	-	-	774 340	280 461	-	280 461
	5421	за 2023 г.	166 141	-	166 141	710 482	(671 309)	-	-	647 902	205 314	-	205 314
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	18 261	-	18 261	133 910	(141 837)	-	-	132 321	10 334	-	10 334
	5422	за 2023 г.	18 519	-	18 519	152 260	(152 517)	-	-	155 940	18 261	-	18 261
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	2 740	-	2 740	26 582	(26 989)	-	-	2699	2 333	-	2 333
	5423	за 2023 г.	2876	-	2876	10 223	(10 359)	-	-	41	2 740	-	2 740
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	17 778	-	17 778	1 522 463	(1 523 275)	-	-	-	16 966	-	16 966
	5425	за 2023 г.	24 221	-	24 221	1 314 749	(1 321 192)	-	-	-	17 778	-	17 778
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-			
	5527	за 2023 г.	3404	-	3404	2 033	(5 437)	-	-	-			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2024 г.**	**4 047**	**(3 759)**	**15 238**	**(15 011)**
	5521	**за 2023 г.**	**4 190**	**(3 899)**	**4 047**	**(3 759)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
			-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5504	за 2024 г.	0	-	10 082	(10 082)
	5524	за 2023 г.	0	-	-	-
Займы выданные	5505	за 2024 г.	4 047	(3 759)	5 156	(4 929)
	5525	за 2023 г.	4 190	(3 899)	4 047	(3 759)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 2024 г.	**475 326**	**(873)**	**522 975**	**(6 089)**
	5530	за 2023 г.	**307 665**	**(578)**	**475 326**	**(873)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	438 710	(873)	491 708	(5 767)
	5531	за 2023 г.	299 206	(578)	438 710	(873)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	17 315	-	12 716	-
	5532	за 2023 г.	5 149	-	17 315	-
Прочая	5513	за 2024 г.	2 709	-	3 092	-
	5533	за 2023 г.	1 892	-	2 709	-
Расчеты с персоналом	5514	за 2024 г.	255	0	8 370	0
	5534	за 2023 г.	312	0	255	0
Расчеты по страхованию	5515	за 2024 г.	378	-	351	-
	5535	за 2023 г.	369	-	378	-
Расчеты по налогам и взносам	5516	за 2024 г.	14 076	-	5 390	-
	5536	за 2023 г.	165	-	14 076	-
Расчеты по претензиям	5517	за 2024 г.	884	(322)	1 348	(322)
	5537	за 2023 г.	516	-	884	(322)
Расчеты по арендным платежам	5518	за 2024 г.	999	-	0	-
	5538	за 2023 г.	56	-	999	-
Итого	**5500**	**за 2024 г.**	**479 373**	**(4 632)**	**538 213**	**(21 100)**
	5520	**за 2023 г.**	**311 855**	**(4 477)**	**479 373**	**(4 632)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16171	-	578	-	578	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16171	-	1195	-	578	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4929	-	3759	-	3025	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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	-	-	-

5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-
	5574	за 2024 г.	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	281 430	322 031
	5580	за 2023 г.	212 069	281 430
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	134 984	186 643
	5581	за 2023 г.	96 159	134 984
авансы полученные	5562	за 2024 г.	1 420	14 918
	5582	за 2023 г.	32	1 420
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	27 381	38 312
	5583	за 2023 г.	32 208	27 381
кредиты	5564	за 2024 г.		
	5584	за 2023 г.		
займы	5565	за 2024 г.		
	5585	за 2023 г.		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5666	за 2024 г.	13 569	9 600
	5686	за 2023 г.	15 708	13 569
задолженность перед персоналом	5567	за 2024 г.	24 251	19 043
	5587	за 2023 г.	16 471	24 251
прочая	5568	за 2024 г.	81 245	68 433
	5588	за 2023 г.	51 523	81 245
	5570	за 2024 г.	-	-
	5589	за 2023 г.	-	-
Итого	5571	за 2024 г.	281 430	322 031
	5590	за 2023 г.	212 069	281 430

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	606 008	544 606
Расходы на оплату труда	5620	254 465	205 684
Отчисления на социальные нужды	5630	76 280	68 808
Амортизация	5640	94 669	177 677
Прочие затраты	5650	339 878	197 576
Итого по элементам	5660	1 371 300	1 194 351
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9147)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		6837
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 362 153	1 201 188

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 344	56 383	(55445)	-	15 283
в том числе:						
Резерв на вознаграждение по итогам года	5701	-	7 412	(7412)	-	-
Оценочное обязательство на оплату неисп.отпусков	5702	6 456	27 351	(25524)	-	8 283
Оценочное обязательство на переходящие премии	5703	7888	21 620	(22508)	-	6 999

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	5 497	4 296	4 497
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023г.	
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 2024 г.	5910	-	-	-	-
	за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024 г.	5911	-	-	-	-
	за 2023 г.	5921	-	-	-	-

Исполнительный директор _____ **Подножкин Вячеслав Геннадьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

25.03.2025 г.