Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Центр технического сервиса»
за 2025 год

1. Характеристика предприятия, основные виды экономической деятельности

1.1. ООО «Центр технического сервиса», сокращенное наименование – ООО «ЦТС» *(далее по тексту Общество)* было первоначально создано путем учреждения и зарегистрировано как юридическое лицо под названием ООО "Вишеранефтьсервис" 10 января 1999 года Постановлением администрации Красновишерского района г.Красновишерска за №256.

02.12.2000 г. Постановлением администрации Красновишерского района г. Красновишерска за № 366 ООО "Вишеранефтьсервис" переименовано в ООО "Центр технического сервиса". Затем *Общество* зарегистрировано в ИФНС по г. Добрянке Пермской области № 5914, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 59 № 000536596 от 02.09.2002 г. ОГРН 1025901794203 (ИНН 5941003330/КПП 591401001).

1.2. Юридический адрес – 618703, Пермский край, Добрянский м.о., рп. Полазна, пер. Транспортный, 1

1.3. Основным видом деятельности в отчетном периоде была деятельность по ремонту машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

В отчетном период так же, оказывались следующие виды работ и услуг:

- Техническое обслуживание нефтепромыслового оборудования, технических устройств и объектов нефтедобычи, включая трубопроводные системы;
- Проведение неразрушающих методов контроля и диагностики оборудования и технических устройств;
- Экспертиза промышленной безопасности;
- Метрологическое обеспечение;
- Прочая.

На 31.12.2024г. у Общества имеются действующие лицензии, сертификаты и иная разрешительная документация. (Приложение № 9 к Пояснениям).

С 11.04.2017г. и по настоящее время Общество является членом СРО Союз строителей "Западуралстрой", что подтверждается записью в государственном реестре саморегулируемых организаций за № СРО-С-082-27112009.

1.4. У Общества зарегистрированы и поставлены на налоговый учет в Пермском крае 16 обособленных подразделений

№ п/п	Подразделение	Адрес	ИФНС РФ по Пермскому краю	Дата постановки на НУ	КПП
1	г. Пермь	614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, д.113	№ 24 (5902)	25.12.2018	590345001
2	Бригады_Добрянский район	618703, Пермский край, Добрянский м.о., рп. Полазна, пер. Транспортный , 1	№ 19 (5948)	03.01.2001	591401001
3	Бригады_Пермский район	614532, Пермский край, Пермский р-н, д. Нестюково, БПО Петрищева Гора	№ 19 (5948)	25.12.2018	594845003
4	Верещагинский район	617120, Пермская обл., г. Верещагино, Очерский тракт, 10-тый пер., д. 10	№ 1 (5981)	14.11.2002	593332001
5	г. Краснокамск	617060, Пермская обл., г. Краснокамск, с. Стряпунята, ул. Уральская, 11	№ 1 (5981)	01.02.2001	591632002
6	Частинский район	617170, Пермская обл., Частинский р-н, д. Суханово	№ 1 (5981)	08.02.2001	595532001
7	Красновишерский район	618590, Пермская обл., г. Красновишерск, Соликамское шоссе, 26	№ 11 (5919)	25.04.2001	594132001
8	Усольский район	618460, Пермская обл., Усольский р-н, п. Уньва, с. Романово	№ 11 (5919)	12.02.2001	595232001
9	СО СК №16 (Константиновка)	618169, Пермский край, Бардымский р-н, с. Константиновка, ул. Ленина	№ 23 (5906)	30.09.2014	594445001

10	Ильинский район	617032, Пермский край, Ильинский р-н, с. Васильевское	№ 23 (5906)	30.01.2002	593632001
11	Цеха ООО ЦТС	617700, Пермская обл., п. Куеда, ул. Трактовая, 3	№ 23 (5906)	26.07.2005	595732002
12	Осинский район	618134, Пермская обл., Осинский р-н, д. Красный Маяк	№ 23 (5906)	26.07.2005	594432001
13	Чернушинский район	617830, Пермская обл., г. Чернушка, ул. Коммунистическая, д. 2а	№ 23 (5906)	25.03.2003	595732001
14	г. Кунгур	617470, Пермская обл., Кунгурский р-н, пос. Нагорный	№ 6 (5918)	03.01.2001	591732001
15	Октябрьский район	617875, Пермский край, Октябрьский р-н, с. Богородское	№ 6 (5918)	30.06.2017	591745001
16	Ординский район	617505, Пермский край, Ординский р-н, с. Карьево	№ 6 (5918)	30.06.2017	591745002

Обществом созданы производственные подразделения с бригадами и участками по направлениям производственной деятельности:

Цех СО НПО №1 "Чернушка"
Цех СО НПО №3 "Кунгур"
Цех СО НПО №4 "Полазна"
Цех автоматизации производства и метрологического обеспечения
Метрологическая служба
Филиал «ДиагностикаПромСервис»:
в составе Лаборатория неразрушающих методов контроля и диагностики в Пермском крае
ЦЕХ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПРОИЗВОДСТВА
Цех капитального строительства, ремонта и обустройства скважин:
в составе участок ЦКСРиОС №2 (г. Оса)
Участок ЦКСРиОС №1 (г. Чернушка)
Участок ЦКСРиОС №3 (п. Полазна)

Подразделения не имеют расчетных счетов и не выделены на отдельные балансы. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.5. Средняя численность работников с совместителями в 2025 году составила 336,2 человека, из них работающих, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, 167 человек.
Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 331,5 человека, в том числе совместители 3,9 чел.:
В том числе, руководители 64,7 чел.
Специалисты 50,3 чел.
Служащие 1,0 чел.
Рабочие 177,7 чел.
Водители 22,7 чел.
Вспомогательный персонал 15,1 чел.
По договорам ГПХ 0,8 чел.
Среднесписочная численность работников в 2024 году составляла 508,6 человека из них работающих, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами 213 человек.

1.6. Органом управления является общее собрание участников. Единственным участником Общества на 31.12.2025 г. является АО "Управляющая компания ЦТС" ИНН 5904414100. Решения, относящиеся к компетенции высшего органа управления, принимает единственный участник Общества.
Единоличным исполнительным органом является директор Общества. На основании решения единственного участника юридического лица от 10.03.2025г. прекращены полномочия директора Общества А.Г. Шефера, исполнение обязанностей директора Общества с 11.03.2025г. возложено на первого заместителя директора-главного инженера А.Б. Кетова.

Внутренний контроль осуществляется руководством в составе:
-Первый заместитель директора-главный инженер Кетов А.Б

-Заместитель директора по экономике и финансам Широбокова О.В.
-Заместитель директора по обеспечению производства Новожилов А.А.
-Главный бухгалтер Пономарева Т.В.

1.7. Общество подлежит обязательному аудиту.
Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «ЦТС» проводится ООО "АСПЕКТ ПЛЮС".
Юридический адрес: 614000, Россия, г. Пермь, ул. Пушкина, д. 27 офис 114.
Основной государственный регистрационный номер 1245900004888.
ООО "АСПЕКТ ПЛЮС" состоит в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ -12406075784.

2. Учетная политика Общества

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета на 2025 год закреплена Приказом Общества от 28.12.2024г. №502.
2.2 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее *5 процентов*
2.3. Числовые показатели отчетности приведены в тысячах российских рублей, отрицательные показатели в скобках.

2.4. Основные элементы учетной политики Общества:

2.4.1. Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".
При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве НМА необходимо одновременное выполнение условий в п. 4 ФСБУ 14/2022:
а) не имеет материально-вещественной формы;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.
Общество не признает активы в качестве НМА, характеризующиеся выше названными признаками, но имеющие стоимость ниже 40 000,00 руб. Если стоимость такого актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (п. 7 ФСБУ 14/2022)
Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации, не созданные собственными силами Общества.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени (в месяцах), в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с даты его признания в бухгалтерском учете как объекта НМА, и прекращает начисляться с момента его списания с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022). В месяце принятия к учету амортизация начисляется за полный месяц.

Общество ведет начисление амортизации по нематериальным активам линейным способом.

При выбытии нематериального актива его остаточная стоимость списывается на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и расходы от списания нематериальных активов включаются в финансовые результаты Общества в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.4.2. Основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 06/2021 «Основные средства»;

Общество не признает активы в качестве основных средств, которые удовлетворяют указанным выше условиям, но стоимостью менее 40 000 рублей.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

Машины и оборудование (кроме офисного)

Здания

Производственный и хозяйственный инвентарь

Транспортные средства

Офисное оборудование

Земельные участки

Сооружения

Существенные затраты

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости основных средств не производится.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета, либо в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая,

когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие;
Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете комиссией по приему – передаче, вводу в эксплуатацию и списанию имущества, утвержденной приказом Общества.
Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете.
Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Затраты на модернизацию и реконструкцию после их окончания могут увеличивать первоначальную стоимость такого объекта, если в результате повышаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования данного объекта.

2.4.3. Права пользования активами:

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Для дисконтирования применяется средняя ставка по кредитам, определенная на основании среднеарифметических процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в целом по РФ за предыдущий год от даты предоставления в аренду предмета договора, рассчитанная по показателям с сайта ЦБ РФ.
Имущество, полученное во временное пользование, признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА и амортизация по нему отражается на субсчете 01.07 "Инвестиции в аренду" к счету 01 "Основные средства", на субсчете 02.07 "Амортизация инвестиций в аренду" к счету 02 "Амортизация основных средств".
Стоимость ППА погашается посредством амортизации.
Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды.
В случае если не предполагается переход права собственности и срок договора определен менее 12 месяцев, но может быть продлен, то срок полезного использования определяется исходя из возможного срока аренды. Возможный срок аренды определяется с учетом прошлой практики, а также в зависимости от намерений арендатора и арендодателя пролонгировать срок договора.
Арендатор на дату начала аренды признает ППА по фактической стоимости.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.
По договорам, не относящимся к договорам финансовой аренды, Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.4.4. Материально-производственные запасы:

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Объекты имущества, включая специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, спецодежду, стоимостью не более 40 000 рублей на дату приобретения за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельных субсчетах к счету 10 «Материалы».

Стоимость указанных активов списывается на счета учета затрат по мере передачи их в эксплуатацию. В дальнейшем количественно-стоимостной учет такого имущества ведется на забалансовых счетах по стоимости отпуска в эксплуатацию до момента их выбытия.
Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости (взвешенная оценка);
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 снижение стоимости материальных ценностей.
Резерв создается ежемесячно в зависимости от оборачиваемости ТМЦ.
Службы, отвечающие за использование и хранение ТМЦ, предоставляют расчет текущей рыночной стоимости МПЗ, подготовленный на основе доступной информации и информации о наличии спроса на данную продукцию на открытом рынке.
По мере списания МПЗ, по которым образован резерв, зарезервированная сумма списывается на прочие доходы.

2.4.5. Готовая продукция:

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

2.4.6. Денежные средства и эквиваленты:

Размещаемые в банках краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом, как эквиваленты денежных средств (высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости
Управление денежными средствами и их эквивалентами отражается в бухгалтерской отчётности на основании данных бухучёта.

2.4.7. Учет доходов и расходов:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (метод начисления).
Калькулирование себестоимости работ производится по переделам (по совокупности подразделений и номенклатурных позиций выпуска). Общепроизводственные (цеховые) расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально оплате труда основного производства;
При выполнении работ прямые расходы распределяются между незавершенным производством (НЗП) и принятыми Заказчиками работами. К НЗП относятся остатки невыполненных заказов, а также законченные заказы, по которым не подписаны акты выполненных работ (оказанных услуг). Прямые расходы распределяются ежемесячно в два этапа. На первом этапе собирается информация о суммах прямых затрат, понесенных за месяц, а на втором - расходы распределяются между НЗП и закрытыми заказами. При способе учета НЗП по прямым статьям затрат в состав НЗП включают только прямые расходы Общества (стоимость сырья и материалов, зарплата основного производственного персонала со страховыми взносами, субподрядные работы).
Расходы, учтенные на счете 25 "Общепроизводственные расходы", распределяются на счета 20 "Основное производство" и 23 "Вспомогательные производства" пропорционально фонду оплаты труда (ФОТ).
Общехозяйственные расходы распределяются между видами деятельности, осуществленными Обществом, пропорционально выручке от продаж за вычетом налогов, установленных

законодательством РФ, и списываются непосредственно на счете 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» и «Расходы на продажу» соответственно.
Признание доходов и расходов по договорам строительного подряда производится «по мере готовности», исходя из подтвержденной степени завершенности работ. Степень завершенности определялась по доле понесенных на отчетную дату расходов в общей сметной стоимости выполняемых работ.
Учёт доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.
Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка и расходы по договору определяются исходя из подтверждённой организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ.

2.4.8. Учет расходов будущих периодов:

Расходы, произведенные Обществом в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам признаются расходами будущих периодов (РБП). Расходы на страхование по договорам, предусматривающие пересчет и возврат выплаченного страхового взноса в случае изменений в объекте страхования – *отражаются в отчетности как авансы выданные.*

2.4.9. Оценочные обязательства:

В бухгалтерском учёте отражаются не только точные данные, но и оценочные величины. Учет оценочных обязательств (резерва по сомнительным долгам, резервов на оплату отпусков и вознаграждения за год и оценочных резервов) отражается по ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Порядок формирования оценочных обязательств указан в п.3.4.9 данных Пояснений.

2.4.10 Формирование резерва сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам Общество создает под все виды просроченной дебиторской задолженности, которая одновременно отвечает двум условиям:
-Задолженность не погашена в срок, установленный договором, и этот срок превысил 90 дней или задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
-Задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, банковская гарантия, отсутствие письменного заверения должника о погашении долга, либо его письменный отказ от погашения долга).

2.4.11 Денежные средства и эквиваленты

Общество признает денежными эквивалентами краткосрочные депозиты (менее 3 месяцев), размещаемые в кредитных учреждениях.
при составлении отчета о движении денежных средств (далее - отчет о ДДС) Общество использует следующие подходы:
- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете о ДДС без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются в отчете о ДДС без учета НДС;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:
НДС, полученный от покупателей – НДС, уплаченный поставщикам-НДС, уплаченный в бюджет НДС, возмещенный из бюджета.

3. Раскрытие информации по строкам бухгалтерского баланса.

3.1. Учет внеоборотных активов

В бухгалтерском учете амортизируются основные средства (далее ОС), нематериальные активы (далее НМА) и право пользования активом (далее ППА). Лимит стоимости амортизируемого имущества установлен учетной политикой и составляет более 40 тыс. руб. Балансовая стоимость амортизируемого имущества приведена ниже в таблице.

(тыс. руб.)

Амортизируемое имущество	Строка Баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.
Основные средства (ОС)	1150	30 757	109 543
Нематериальные активы (НМА)		72	236
Право пользования активом (ППА)		610	4 996

Не амортизируемое имущество составляют земельные участки. Балансовая стоимость земельных участков на 31.12.2025г. составила 539 тыс. руб. В течение 2025 года было продано шесть земельных участков на сумму 3 748 тыс. руб.
Информация о сальдовых остатках и движению основных средства приведена в Приложении № 2.1 "Наличие и движение основных средств", Приложении № 2.2 "Наличие и движение прав пользования активами", Приложении № 2.3 "Амортизируемые и не амортизируемые основные средства", Приложении № 2.3 "Капитальные вложения в основные средства".
Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся шесть объектов. Информация о сальдовых остатках и движению нематериальных активов приведена в Приложении № 1.1 "Наличие и движение нематериальных активов" и Приложении № 1.2 "Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы", Приложении № 1. 3 "Капитальные вложения в нематериальные активы".
Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Общество арендует производственные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием права пользования активом (ППА) и обязательством по аренде.
В Приложении № 2.2 "Наличие и движение прав пользования активами" представлено подробно движение ППА.

Ставка дисконтирования для расчета обязательств по аренде рассчитана, как средняя ставка по кредитам, предоставляемым промышленным предприятиям (не финансовым организациям), в размере 11,94% (по данным ЦБ РФ).
Срок аренды рассчитан исходя из сроков, установленных условиями договоров или намерениями их продления.
Перехода права собственности на объекты аренды по договорам, учитываемым по правилам ФСБУ 25/2018, не предусмотрено. Проценты, начисленные в составе арендных платежей, составили 177,9 тыс. руб.

3.2. Учет Запасов

По стоянию на 31.12.2025г. Запасы составили 50 769 тыс. руб. В Приложении № 3.1 представлено движение запасов .

В ходе оценки запасов на предмет обесценения на 31.12.2025 г. признаков существенного снижения стоимости или морального устаревания не установлено, в связи с чем резерв под обесценение запасов не создавался.

3.3. Учет финансовых вложений

17.01.2025г. был выдан денежный заём ООО «НСХ Азия Дриллинг» в рамках одного договора №ЦТС_397_19 от 25.09.2019. Сумма начисленных процентов за пользование заёмными денежными средствами за 2025 год составила 908 тыс. руб. Задолженность по займу вместе с процентами в сумме 48 160 тыс. руб. была погашена в 1 квартале 2025 года.
Финансовых вложений, находящихся в залоге и/или переданных третьим лицам, Общество не имеет.
Информация о движении и сальдовых остатках финансовых вложений Приведена в Приложении № 4.1 "Наличие и движение финансовых вложений".

3.4 Учет дебиторской задолженности

3.4.1 По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 189 187 тыс. руб. *(с учетом начисленного резерва сомнительных долгов в размере – 836 тыс. руб.)*
Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, так как должна быть оплачена в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в Приложениях № 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности", Приложении № 5.2 "Просроченная дебиторская задолженность".
Сальдовые остатки дебиторской задолженность на 31.12.2025 в разрезе основных покупателей и заказчиков составляют:

в тыс. руб.

	Наименование счета	счет	Сумма	Доля, %
1	Расчеты с покупателями и заказчиками (с учетом НДС)	62.01	163 657	
1.1	В том числе: ООО Усинск НПО-Сервис		87 465	53,5
1.2	ООО Системнефтеавтоматика		20 803	12,7
1.3	АО Трест СЗМА		17 148	10,5
1.4	ООО НефтьПромИнвест		11 530	7,0
1.5	Прочие компании, доля которых менее 5%		26 711	16,3
2	Резерв по сомнительным долгам	63	(518)	
3	**Итого по расчетам с покупателями и заказчиками**		**163 139**	

3.4.2. На 31.12.2025 года была проведена инвентаризация дебиторской задолженности. По результатам инвентаризации выявлена просроченная задолженность на сумму 22 192 тыс. руб. со сроком возникновения:
до 45 дней – 6 782 тыс. руб.
от 45 до 90 дней – 2 814 тыс. руб.
свыше 90 дней – 12 596 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. по просроченной задолженности с высокой вероятностью невозврата сформирован резерв по сомнительным долгам на суму 836 тыс. руб. в том числе:
- по основным дебиторам - 518 тыс. руб.
- по авансам, выданным - 53 тыс. руб.
- по прочим дебиторам - 265 тыс. руб.

3.4.3. В феврале 2025 года была проведена крупная сделка по продаже недвижимого имущества ООО «Нефтьсервисхолдинг» на общую сумму 91 021,6 тыс. руб. Было реализовано шесть земельных участков на сумму 10 923 тыс. руб. и восемнадцать объектов недвижимости с

находящимся внутри оборудованием на сумму 80 098,6 тыс. руб. Дебиторская задолженность по договору купли-продажи полностью погашена в этом же месяце.
Так же проведены сделки по реализации имущества ООО ПИТЦ "Геофизика". В январе и феврале 2025г. была заключены сделки по продаже движимого имущества и прочего имущества. Сумма договоров по реализации движимого имущества составила 44 149,7 тыс. руб. и прочего имущества на сумму 4 522,2 тыс. руб. Дебиторская задолженность по договору купли-продажи полностью погашена в 1 квартале 2025г.

3.4.4. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 числится не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008), в сумме 24 052 тыс. руб. (12,7 % от общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности).
Информация по договору строительного подряда №02-23008/14 (ЦТС_186_24) от 24.04.2024г. заключенному с АО Трест СЗМА:

в тыс. руб.

№ Объектного дополнительного соглашения	Наименование работы	Степень завершенности по договору (%)	Сумма без НДС
ОДС 11/23D0362 004	01 88 С 023 25 Строительство и обустройство скважин Кукуштанского месторождения (расширение куста №6). ООО "УралОйл"	73,19	4 378
ОДС 12/50	01 88 С 020 25 Строительство объектов обустройства и реконструкции скважин №509 Батырбайского месторождения (Куст №509)	68,49	2 092
ОДС 13/52	01 88 С 015 25 Обустройство кустов Батырбайского месторождения. ПС 35/6 ВЛ (17 этап). Модуль 126.	70,07	448
ОДС 3/24	01 01 КР 02 24 Техническое перевооружение Е-7 ЦГСП "Константиновка"	80,81	1 636
ОДС 6/38	01 88 С 010 24 Обустройство кустов Батырбайского месторождения. Модуль 147 (куст 1495)	71,96	4 850
ОДС 6/38	01 88 С 014 25 Строительство и обустройство скважин Батырбайского м/р (модуль 147). Обустройство куста №575. ЦДНГ-6 ООО "Лукойл-Пермь"	84,65	2 914
ОДС 7/40	01 88 С 013 24 Строительство трубопроводов Батырбайского месторождения (2023г.) ДНС-0607-ГКС "ТАНЫП"	94,49	1 545
ОДС 8/41	01 88 С 019 25 Строительство и обустройство скважин Осинского месторождения (2022-2024 гг.). Куст №5294 (11 этап). модуль 129.	71,83	5 245
ОДС 8/41	01 88 С 021 25 Строительство и обустройство скважин Осинского месторождения (2022-2024 гг.). Куст №5132 (7 этап). Модуль 129	24,06	944

3.5 Учет денежных средств и эквивалентов.

Сальдовый остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. составил:

Денежные средства	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2025
Касса организации	12	4
Расчетные счета	132	9
Специальные счета в банках	77	0
Сумма депозитного вклада	2 836	12 509
Итого	**3 057**	**12 522**

В течение 2025 года на депозитные вклады было размещено в АО КБ «Урал ФД» 1 753 403 тыс. руб. Возврат средств с депозитов составил 1 743 730 тыс. руб. На 31.12.2025г. депозитные вклады в банке «Урал ФД» составили 12 509 тыс. руб. (Договор № ЦТС_392_24 (643-0/3015) от 11.09.2024).
Проценты, начисленные в отчетном периоде от размещения депозитных вкладов, составили 1 404 тыс. руб.
В отчете о движении денежных средств по строке 4119 "Прочие поступления" отражены следующие денежные потоки:

- НДС (свернутый денежный поток от поставщиков и покупателей) – 15 374 тыс. руб.
- Полученные проценты по депозитным счетам – 1 524 тыс. руб.
- Прочие поступления – 736 тыс. руб.

По строке 4127 "Прочие платежи" отражены следующие денежные потоки:
- денежные средства, выданные в подотчет сотрудникам – 5 253 тыс. руб.
- прочие платежи (в т.ч. выплаты неустоек и штрафов) – 4 225 тыс. руб.

3.6 Уставный. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 8 248 тыс. рублей.

До 25.02.2025г. Участником Общества являлось ООО «Нефтьсервисхолдинг» с долей 100 процентов.

В связи с куплей-продажей доли в Уставном капитале Общества с 25.02.2025г. единственным участником является АО «Управляющая компания ЦТС» с долей 100 процентов.

Уставный капитал оплачен полностью.

Обществом создан Резервный капитал в сумме 2 043 тыс. руб. Это часть имущества предприятия, сформированная из нераспределённой прибыли, которая выполняет страховую роль, обеспечивая бесперебойную работу компании и выполнение обязательств перед контрагентами даже в кризисных ситуациях.
На 01.01.2025г. нераспределенная прибыль прошлых лет составила 107 133 тыс. руб. Решением бывшего Участника ООО «Нефтьсервисхолдинг» от 20.02.2025г. № 02 были объявлены дивиденды в сумме 12 300 тыс. руб. Задолженности по начисленным дивидендам с бывшим Участником на 31.12.2025 года нет.
За 2025 год Общество заработало чистый убыток в сумме 66 265 тыс. руб. В итоге нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 28 568 тыс. руб.

3.7. Долгосрочные обязательства.

По договору № ЦТС_345_03(00645) от 01.07.2003, заключенного с ООО "ЛУКОЙЛ-Пермь" производился выкуп недвижимости административного здания на базе БПО с рассрочкой платежей до 46 года. Объект недвижимости находился в залоге согласно договору купли-продажи.
В связи с продажей здания ООО «Нефтьсервисхолдинг» долгосрочная кредиторская задолженность уплачена продавцу в сумме 4 579,6 тыс. руб. Оставшаяся сумма в соответствии с соглашением о реструктуризации задолженности от 20.01.2025г. в размере 10 961,5 тыс. руб. была списана в прочие доходы. Здание было выведено из залога.
У Общества на 31.12.2025г. в составе долгосрочной кредиторской задолженности числятся обязательства по выкупу движимого имущества по договору № ЦТС_186_03() от 01.04.2003г., заключенному с ООО "ЛУКОЙЛ-Пермь" в сумме 7 813 тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность

3.8.1 По состоянию кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 111 478 тыс. руб. Кредиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения менее 12 месяцев от отчетной даты.
Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной кредиторской задолженности отражены в Приложении № 6.1. "Наличие и движение

обязательств", в Приложении № 6.2 "Просроченная кредиторская задолженность"

3.8.2 По состоянию на 31.12.2025г. в составе кредиторской задолженности Общества числятся следующие контрагенты:
ИП Галиахметов А.З. (транспортные услуги) 6 338 тыс. руб. (5 ,7%);
ООО Ижевский завод специального машиностроения (ремонты оборудования) 17 183 тыс. руб. (15,4%);
ООО ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ (аренда земельного участка) 9 588 тыс. руб. (8,6%);
АО ЭЛКАМ-нефтемаш (субподрядные работы) 13 391 тыс. руб. (12,0%);
Прочие компании, доля которых менее 5% составили сумму 64 978 тыс. руб. (58,3%).

3.8.3 Задолженность по краткосрочным обязательствам по договорам финансовой аренды на 31.12.2025 г. составила 755 тыс. руб.
Движение обязательств по договорам финансовой аренды приведено в таблице:

в тыс. руб.

Наименование контрагента (договор)	Сальдо на 01.01.2025	Возникло обязательств в 2025 году	Погашено обяза-тельств	Сальдо на 31.12.2025	Срок погашения обязательств по договору
Куединская ПМК ООО Договор № СТТ_156_18 от 01.06.2018	333	141	326	148	30.04.2026
Куединская ПМК ООО Договор № ЦТС_142_18 от 01.06.2018	114	49	112	51	30.04.2026
Куединская ПМК ООО Договор № ЦТС_143_18 от 01.06.2018	300	259	417	142	30.04.2026
Григорян Ашот Радикович ИП Договор № ЦТС_085_22 от 01.02.2022	254	264	264	254	31.12.2026
Казанцев Валерий Владимирович ФЛ Договор № ЦТС_383_22 от 01.09.2022	248	10	258	-	31.12.2025
Нефтьсервисхолдинг ООО Договор № ЦТС_336_23 от 27.09.2023	2157	500	2657	-	31.12.2025
УралОйл ООО Договор № ЦТС_001_19 (18D0364) от 01.01.2019	394	272	666	-	31.12.2025
ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ ООО Договор № ЦТС_166_17 (17z1691) от 01.07.2017	574	502	916	160	30.03.2026

Проценты, начисленные на обязательство по аренде за 2025 год, составили 178 тыс. руб.
Ставка дисконтирования для расчета обязательства по договорам аренды, действующим в 2025 году установлена исходя из средней ставки для кредитования промышленных предприятий, устанавливаемой ЦБ РФ на момент заключения договора.
Срок аренды определён исходя из условий договоров, намерений арендатора относительно арендованного имущества и остаточного срока полезного использования имущества.

3.8.4 По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налоговым и страховым платежам с ненаступившим на 31.12.2025 года сроком погашения составила 53 397 тыс. руб.

3.8.5 В составе краткосрочных обязательств числится заём, полученный от АО «Трест СЗМА» по договору № ЦТС_222_25(1) от 15.07.2025 в сумме 35 000 тыс. руб. На 31.12.2025г. заем не погашен, сумма задолженности по основному долгу составляет 35 000 тыс. руб., по начисленным процентам 3 235 тыс. руб.

3. 9. Оценочные обязательства

3.9.1 Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников.
На 31.12.2025 сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 20 722 тыс. руб.
Учет оценочного обязательства осуществляется в соответствии с Положением «о порядке учета и проведения инвентаризации резерва на предстоящую оплату отпусков и выплату вознаграждения по итогам работы за год». В расходах ежемесячно признается сумма резерва по отпуску, которая представляет собой обязательство компании перед сотрудником. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневного заработка по установленной законодательством методике расчета среднего заработка и страховых взносов, по ставкам, установленным на следующий налоговый период.

3,9.2 Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за год рассчитывается в порядке, установленном Положением об организации оплаты труда и материальном стимулировании работников Общества. При установлении в трудовом договоре работника иного способа исчисления годового вознаграждения, применяются условия трудового договора/контракта. При расчете используются фактические показатели соответствующего года, за который инвентаризируется резерв на годовое вознаграждение. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год, выплачиваемый директору и топ-менеджерам, в сумме 6 764 тыс. руб. был восстановлен за счет прочих доходов по причине невыполнения плана по чистой прибыли.
Сальдо, начисленных на 31.12.2025 года обязательств по выплате вознаграждений по итогам работы за год отсутствует.

3.9.3 Оценочное обязательство по выданным покупателям или клиентам гарантиям (гарантийное обязательство). По учетной политике Общества предусмотрено создание резерва под гарантийные обязательства в случае наличия гарантийных случаев. В 2024 - 2025 годах расходов на проведение гарантийных ремонтов оборудования заказчиков не было и резерв не формировался.

3.9.4 Оценочное обязательство по выплате выходных пособий работникам, в случае если организация объявила им о планируемом сокращении.
В связи с окончанием срока действия в 2024 году договоров по сервисному обслуживанию нефтепромыслового оборудования и трубопроводов, заключенных с ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» а также в целях проведения организационных мероприятий по оптимизации численности и затрат для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества, было принято решение о сокращении персонала в 2025 году. На 31.12.2024 был сформирован резерв на организационно-штатные мероприятия в сумме 5 172 тыс. руб. Резерв был использован на сумму 3 705 тыс. руб. Избыточная сумма 2 027 тыс. руб. списана на прочие доходы.
В связи с окончанием действия договоров в 2025 году на оказание услуг по оперативному обслуживанию (эксплуатации) станций водоочистки водозаборов с ООО «Усинск НПО-Сервис» и на оказание услуг по комплексному техническому обслуживанию зданий и объектов на месторождениях ООО «УралОйл» а также в целях проведения организационных мероприятий по оптимизации численности и затрат для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества было принято решение о сокращении персонала на 31.12.2025 г. и был сформирован резерв на предстоящие в 2026 году выплаты персоналу на 31.12.2025 в сумме 4 949 тыс. руб.

3.9.5 Оценочное обязательство в сумме возможного чистого убытка при исполнении заведомо убыточного договора.
Договор строительного подряда №ЦТС186_24 (02-23008 /14) от 01.03.2024г, заключенный с АО Трест "СЗМА" признан убыточным, в связи с чем на признаваемые в учете выполняемые работы в 2025 году был сформирован резерв на сумму 45 880 тыс. руб. На покрытие убытка было использовано резерва на сумму 34 939 тыс. руб. Сальдо по работам не принятым Заказчиком на 31.12.2025 г., но отраженным в составе дебиторской задолженности в составе "Отложенной выручки" сформирован резерв в сумме 10 941 тыс. руб.

Движение и сальдовые остатки, отраженных в учете оценочных обязательств отражены в Приложении № 6.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка по основной деятельности за 2025 год без НДС составила 588 415 тыс. руб., за 2024 год 1 169 110 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Виды деятельности	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Сервисное обслуживание нефтепромыслового оборудования	360 123	61,2	364 726	31,2
проведение неразрушающих методов контроля и диагностики оборудования и технических устройств	195	0,03	131 517	11,2
Метрологическое обеспечение	30 590	5,2	41 830	3,6
Сервисное обслуживание трубопроводов	165 160	28,06	423 845	36.2
Автоуслуги	2 557	0,5	-	-
Техническое обслуживание и ремонт автотранспорта	17 813	3,0	-	-
Сервисное обслуживание энергетического оборудования	-	-	104 485	8,9
АСУ ТП БХК	-	-	58 962	5,04
Прочая деятельность (аренда, услуги агента)	11 977	2,0	43 745	3,74

Выручка, исполненная не денежными средствами, составила 6 803 тыс. руб. Это зачет взаимных требований с покупателями, выступающими в то же время и поставщиками. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, исполненная не денежными средствами, принята к бухгалтерскому учету по стоимости товаров, работ (услуг), полученных или подлежащих получению организацией по договорам оказания услуг и выполнения работ.
Основными контрагентами при зачете выручки встречными требованиями являлись:
ООО ПИТЦ Геофизика – 1 553 тыс. руб.,
ООО "Уралнефтегазстрой" – 2 314 тыс. руб.,
ООО "МетОптТорг" – 1 327 тыс. руб.

4.2 Себестоимость за 2025 год составила 635 607 тыс. руб., за 2024 год составила 975 097 тыс. руб., в том числе по элементам затрат, составляющих более 5% от общей суммы себестоимости:

Наименование статьи	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
работы и услуги сторонних организаций	192 314	30,3	220 156	22,6
оплата труда с отчислениями в резерв на оплату отпусков	231 631	36,4	363 368	37,3
налоги и страховые взносы	62 889	9,9	96 704	9,9
сырье и материалы	81 471	12,8	233 230	23,9

4.3 Управленческие расходы за 2025 год составили 80 766 тыс. руб., за 2024 год составили 84 089 тыс. руб., в том числе по элементам затрат, составляющих более 5% от общей суммы этих расходов:

Наименование статьи	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
оплата труда с отчислениями в резерв на оплату отпусков	54 534	67,5	55 073	65,5
Налоги и сборы (в том числе страховые взносы)	13 616	16,9	14 905	17,7
Работы и услуги сторонних организаций	6 938	8,6	7 218	8,6

Информация о статьях затрат, учтенных в составе расходов по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 год отражена в Приложении № 8.

4.4 Прочие доходы за 2025 год составили 66 471 тыс. руб., за 2024 год составили 7 290 тыс. руб., в том числе доходы, составляющие свыше 5% от общей суммы прочих доходов:

Наименование статьи	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Доходы от пересмотра СПИ по ОС по ФСБУ 6/2020	-	-	5 132	70,4
Доход от восстановления оценочных резервов	6 764	10,2	-	-
Доход от списания долгосрочной кредиторской задолженности	10 962	16,5	-	-
Доходы от продажи имущества	46 156	69,4	728	10,0
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	-	-	1 136	15,6

Выручки от продажи основных средств и МПЗ, исполненной не денежными средствами, не было.

4.5 Прочие расходы за 2025 год составили 21 746 тыс. руб., за 2024 год составили 24 315 тыс. руб., в том числе расходы, составляющие свыше 5% от общей суммы прочих расходов:

Наименование статьи	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Расходы по смете социальных расходов (в целом)	2 504	11,5	7 438	30,6
затраты на производство, не давшее продукции	12 097	55,6	9 005	37,0
расходы на услуги, оказываемые кредитными организациями	1 579	7.3	2 153	8,9
Списание остаточной стоимости по объекту капитального строительства	1 308	6,0	-	-
Штрафы, пени, уплаченные за нарушение хозяйственных договоров	2 152	7,4	-	-

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

5.1. С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ. Налог на прибыль распределяется следующим образом: 8% - в федеральный бюджет, 17% - в бюджеты регионов.

5.2. По итогам налогового периода разница между налогооблагаемыми доходами и расходами Общества является отрицательной (49 144) тыс. руб., в связи с чем налоговая база для исчисления налога на прибыль и соответственно налог на прибыль равны нулю.

5.3. Расчет текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки ОФР	Значение 2025г.	Значение 2024г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(84 685)	105 694
2	Ставка налога на прибыль (%)		25	20
3	Условный расход (доход) (стр.1 * стр.2)		(21 171)	21 139
4	Постоянное налоговое обязательство		2 714	2 967
5	Отложенные налоговые активы	2412	13 778	(1 617)
6	Отложенные налоговые обязательства	2412	4 679	(1 049)
7	Текущий налог на прибыль (стр.3+стр.4+стр.5+стр.6)	2411	0	21 440

5.4. Отложенные налоговые активы за 2025 год составили:

в тыс. руб.

Наименование ОНА	Сальдо на 31.12.2024	возникло	погашено	Сальдо на 31.12.2025
Расходы будущих периодов	2	428	77	353
Резерв по сомнительным долгам	66	14	0	79
Резервы предстоящих расходов	1 293	4 675	2 141	3 828
Убыток текущего периода	0	12 286	0	12 286
Инвестиции в аренду	1 315	54	1 209	160
Итого	2 676	17 457	3 427	16 706

5.5. Отложенные налоговые обязательства за 2025 год составили:

в тыс. руб.

Наименование ОНО	Сальдо на 31.12.2024	погашено	возникло	Сальдо на 31.12.2025
Незавершенное производство	1 857	15 056	13 506	307
Нематериальные активы	12	16	20	16
Основные средства	3 386	2 881	0	505
Товары	0	2 428	2 428	0
Итого	5 255	20 381	15 954	828

ОНА и ОНО возникают из-за различий между бухгалтерским и налоговым учётом. Разные способы признания расходов в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчётном периоде для целей бухгалтерского учёта и целей налогообложения. Разные правила учёта амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте; более раннее признание расхода в налоговом учёте, чем в бухгалтерском.

5.6. Не принимаемые для целей налогообложения расходы определены в соответствии со ст. 270 НК РФ.

Основными статьями затрат, учтенных в составе постоянных разниц в 2025 году были:

- Затраты на производство продукции, не давшей результата - 2 374 тыс. руб.,
- Социальные выплаты и единовременные поощрения – 6 083 тыс. руб.,
- Расходы, связанные с выбытием активов (кроме реализации) – 1 437 тыс. руб.

6.Иная информация

6.1 Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами Общество признает:
АО «Управляющая компания ЦТС» - материнская компания с долей участия – 100 %, а также основной управленческий персонал организации:
-Исполняющий обязанности директора в должности первый заместитель директора-главный инженер Кетов А.Б.
-Заместитель директора по экономике и финансам Широбокова О.В.
-Заместитель директора по обеспечению производства Новожилов А.А.
-Главный бухгалтер Пономарева Т.В.

Сумма начислений по оплате труда со страховыми взносами во внебюджетные фонды по управленческому персоналу в 2025 году составила 10 953 тыс. руб. или 3,1% к общему размеру оплаты труда. Выплат долгосрочного характера по управленческому персоналу нет. Сумма начислений по оплате труда со страховыми взносами во внебюджетные фонды по управленческому персоналу в 2024 году составила 14 923 тыс. руб. или 3,2% к общему размеру оплаты труда.

Сведения об аффилированных входящих в группу лицах:

№ п/п	ИНН	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного /входящего в группу лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным/входящим в группу
1	5904414100	Акционерное общество «Управляющая компания ЦТС»	614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Сибирская, стр. 48/1, помещ. 7	Участник Общества с долей участия в уставном капитале - 100 %
2	590773294454	Котельникова Татьяна Валерьевна	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Акционерного общества «Управляющая компания ЦТС». Бенефициарный владелец Общества

Операции краткосрочного и долгосрочного характера с участником и бенефициарным владельцем в 2025 году не осуществлялись.

6.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, как факта хозяйственной деятельности, а также, условных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный 2025 год не установлено.
Условных обязательств и условных активов на отчетную дату Общество не имеет.

6.3. Допущение непрерывности деятельности

В 2022 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества отсутствует.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

По результатам финансовой деятельности за 2025 год получен убыток в размере (66 265) тыс. руб. Однако в 2026 году Общество планирует увеличить выручку от реализации работ (услуг) по сервисному обслуживанию оборудования и оказанию других работ на 36 % по сравнению с 2025 г. Увеличение объемов выполненных работ планируется за счет заключенных договоров с новыми заказчиками АО "Сибур-Химпром", ООО "Еврохим - Усольский калийный комбинат". Руководство Общества в 2026 году продолжает активную работу по поиску новых Заказчиков. Согласно бюджету доходов и расходов Общества, утвержденного на 2026 год запланирована к получению чистая прибыль в сумме 4 177 тыс. руб.

В связи с чем, по оценке Руководства Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в 2026 году.

Основная часть работ Общества, выполняемых собственными силами, осуществляется на собственном оборудовании и для выполнения объемов работ у Общества имеются все необходимые условия: высоко квалифицированный персонал, достаточное количество собственных, арендованных основных средств, оборудования и инвентаря.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации, отсутствуют существенные сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

6.4. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (рыночный, валютный, кредитный, риски, риск ликвидности).

- ***рыночные риски***

Действующие договоры с заказчиками предусматривают фиксированные цены на протяжении всего срока действия договоров. Заключенные договоры, в основном, носят долгосрочный характер. Аналогичные условия предусмотрены в договорах с поставщиками и подрядчиками. Поэтому риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, являются не значительными.

Имеющееся текущее заимствование Общества осуществлено по фиксированной процентной ставке.

- ***валютные риски***

Выполняемые Обществом работы реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Закупка товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при осуществлении указанных операций отсутствует.

- ***кредитные риски***

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, носит ограниченный характер по причине осуществления Обществом постоянных процедур контроля платежеспособности дебиторов. Общество осуществляет анализ задолженности по срокам погашения и последующий контроль просроченной задолженности. Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку уже понесенных кредитных убытков.

Денежные средства и эквиваленты, привлеченные и размещенные в банках, имеют высокий или нормальный рейтинг (по данным агентств АККРА), а именно в банке АО КБ «Уральский финансовый дом».

- ***риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

Практика управления риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Центр технического сервиса" за 2025 год:

Приложение № 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР:
1.1. Наличие и движение нематериальных активов
1.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
1.3 Капитальные вложения в нематериальные активы
1.4 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивиуализаци
Приложение № 2 Основные средства:
2.1. Наличие и движение основных средств
2.2 Наличие и движение прав пользования активами
2.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
2.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
2.2. Капитальные вложения в основные средства
Приложение № 3. Запасы:
3.1. Наличие и движение запасов
Приложение № 4 Финансовые вложения.
4.1 Наличие и движение финансовых запасов
Приложение № 5 Дебиторская и Кредиторская задолженность:
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности,
4.2. Просроченная дебиторская задолженность
Приложение № 6
6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности,
6.2 Просроченная кредиторская задолженность,
6.3. Оценочные обязательства
Приложение № 7. Обеспечения обязательств
Приложение № 8 Расходы по обычным видам деятельности
Приложение № 9 Перечень действующих разрешений, лицензий, сертификатов, свидетельств ООО «Центр технического сервиса», подтверждающих право на осуществление видов хозяйственной деятельности

И. О директора

Кетов Андрей Борисович

М.П.

10 марта 2026

Приложение 1

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за янв-дек 2025 г.[2]	526	(289)	81	(129)	-	(116)	-	-	-	-	-	478	(405)
	за янв-дек 2024 г.[3]	651	(262)	-	(126)	154	(181)	-	-	-	-	-	525	(289)
в том числе: *Право использования ПП ОЛИМПОКС*	за янв-дек 2025 г.	152	(98)	-	(-)	-	(49)	-	-	-	-	-	152	(147)
	за янв-дек 2024 г.	152	(49)	-	(-)	-	(49)	-	-	-	-	-	152	(98)
Право использования ПП МОЁ ДЕЛО	за янв-дек 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	126	(56)	-	(126)	126	(70)	-	-	-	-	-	-	(-)
Право пользования ПП ДАЛИОН Автобизнес	за янв-дек 2025 г.	-	(-)	81	(-)	-	(13)	-	-	-	-	-	81	(13)
	за янв-дек 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Право пользования ПП 1С:ЗУП	за янв-дек 2025 г.	129	(-)	-	(129)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	129	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	129	(-)
Интернет-сайт	за янв-дек 2025 г.	150	(126)	-	(-)	-	(24)	-	-	-	-	-	150	(150)
	за янв-дек 2024 г.	150	(125)	-	(-)	28	(29)	-	-	-	-	-	150	(126)
Свидетельство об аттестации №ЛНК-084 А00319(разрешение для производства работ)	за янв-дек 2025 г.	95	(65)	-	(-)	-	(30)	-	-	-	-	-	95	(95)
	за янв-дек 2024 г.[3]	95	(32)	-	(-)	-	(33)	-	-	-	-	-	95	(65)

из них исключительные права [4]	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	477	525	651
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	477	525	651
из них созданные организацией	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	129	-	81	-	(129)	(81)	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	129	-	-	-	(-)	(-)	129	-
в том числе: *ДАЛИОН автобизнес*	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	-	81	-	(-)	(81)	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
1С: Зарплата и управление персоналом 8 КОРП	за янв-дек 2025г.	129	-	-	-	(129)	(-)	-	-
	за янв-дек 2024г.	129	-	-	-	(-)	(-)	129	-

1.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	462	-	-	462	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	462	-	462	-
в том числе: *Две методики (48-ИД-90941, 48-ИД-91641) технического диагностирования устьевой арматуры*	за янв-дек 20 25 г.[2]	462	-	-	462	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	462	-	462	-
из них исключительные права *Две методики (48-ИД-90941, 48-ИД-91641) технического диагностирования устьевой арматуры*	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	462	-	462	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	-	-	462	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	166	-	137	29	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	283	59	176	166	-
в том числе: *Прочие нематериальные активы*	за янв-дек 20 25 г.[2]	137	-	137	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	254	59	176	137	-
из них исключительные права *Товарный знак*	за янв-дек 20 25 г.[2]	29	-	-	29	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	29	-	-	29	-

Приложение 2

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	поступило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за янв-дек 2025 г.[2]	384236	(274693)	1860	(189184)	117488	(8950)	-	-	-	-	-	196912	(166155)
	за янв-дек 2024 г.[2]	376028	(268071)	53248	(45040)	14247	(20869)	-	-	-	-	-	384236	(274693)
в том числе: машины и *машины и обрудование (кроме офисного)*	за янв-дек 2025 г.[2]	159586	(105859)	1860	(130406)	84913	(3466)	-	-	-	-	-	31040	(24412)
	за янв-дек 2024 г	145535	(102259)	23494	(9443)	10209	(13809)	-	-	-	-	-	159586	(105859)
Здания	за янв-дек 2025 г.	91838	(54320)	-	(46675)	25179	(1405)	-	-	-	-	-	45163	(30546)
	за янв-дек 2024 г.	94287	(54243)	-	(2449)	2310	(2387)	-	-	-	-	-	91838	(54320)
Сооружения	за янв-дек 2025 г.	20839	(15243)	-	(7088)	6152	(756)	-	-	-	-	-	13751	(9847)
	за янв-дек 2024 г.	20839	(14252)	-	(-)	-	(991)	-	-	-	-	-	20839	(15243)
Офисное оборудование	за янв-дек 2025 г.	5205	(4522)	-	(131)	152	(299)	-	-	-	-	-	5074	(4669)
	за янв-дек 2024 г.	5205	(5701)	-	(-)	1314	(135)	-	-	-	-	-	5205	(4522)
Земельные участки	за янв-дек 2025 г.	4287	(-)	-	(3748)	-	(-)	-	-	-	-	-	539	(-)
	за янв-дек 2024 г.	4287	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	4287	(-)
Транспортные средства	за янв-дек 2025 г.	100926	(93380)	-	(-)	-	(2946)	-	-	-	-	-	100926	(96326)
	за янв-дек 2024 г.	99904	(90109)	1 073	(51)	242	(3513)	-	-	-	-	-	100926	(93380)
Производственный и	за янв-дек													

хозяйственный инвентарь	2025 г.	1555	(1369)	-	(1136)	1092	(78)	-	-	-	-	-	419	(355)
	за янв-дек 2024 г.	1576	(1507)	-	(21)	172	(34)	-	-	-	-	-	1555	(1369)
Приобретение объектов основных средств	за янв-дек 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	4395	(-)	28 681	(33076)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	( )	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	15185	(10189)	273	(7676)	5501	(2484)	-	-	-	7782	(7172)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	16676	(7775)	881	(2372)	2372	(4785)	-	-	-	15185	(10189)
в том числе: *Административное здание (3 кабинета S-59,6 м2) п.Куеда инв. №3613*	за янв-дек 20 25 г.[2]	1384	(1023)	-	(-)	-	(277)	-	-	-	1384	(1300)
	за янв-дек 2024 г.	1300	(773)	84	(-)	-	(250)	-	-	-	1384	(1023)
Административное здание S-55,5 м2 п.Куеда инв. №3613	за янв-дек 2025 г.	1632	(1207)	-	(-)	-	(325)	-	-	-	1632	(1532)
	за янв-дек 2024 г.	1533	(911)	99	(-)	-	(296)	-	-	-	1632	(1207)
Аренда зданий рп.Полазна база БПО	за янв-дек 2025 г.	4896	(2387)	-	(4 896)	2 721	(334)	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	4896	(379)	-	(-)	-	(2008)	-	-	-	4896	(2387)
Аренда недвижимого имущество с.Кыласово, г.Верещагино,	за янв-дек 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	1286	(1033)	-	(1 286)	1 286	(253)	-	-	-	-	(-)
Гараж-бокс S-105 м2 инв. №3614 Чернушка	за янв-дек 2025 г.	560	(414)	-	(-)	-	(117)	-	-	-	560	(531)
	за янв-дек 2024 г.	526	(312)	34	(-)	-	(101)	-	-	-	560	(414)

Здание комплекса "Ранета" инв. К_382200	за янв-дек 2025 г.	3094	(2402)	21	(-)	-	(566)	-	-	-	3115	(2968)
	за янв-дек 2024 г.	3093	(1848)	1	(-)	-	(554)	-	-	-	3094	(2402)
Нежилое помещение S-25 кв.м., по адресу: 614068, г.Пермь, ул.Крисанова, 15	за янв-дек 2025 г.	839	(612)	252	(-)	-	(229)	-	-	-	1091	(841)
	за янв-дек 2024 г.	824	(393)	15	(-)	-	(219)	-	-	-	839	(612)
Нежилое помещение под офис S-53,8 кв.м., по адресу: г.Муравленко, ул.	за янв-дек 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	( )	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	1076	(600)	10	(1 086)	1 086	(486)	-	-	-	-	(-)
Часть здания подсоб помещений ЦППН "Северокамск", часть пристроя мастерской в блоке с котельной	за янв-дек 2025 г.	1969	(1579)	-	(1 969)	1 969	(390)	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	1577	(1207)	392	(-)	-	(372)	-	-	-	1969	(1579)
Часть помещения, площадью 65,0 кв.м.	за янв-дек 2025 г.	811	(565)	-	(811)	811	(246)	-	-	-	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	565	(319)	246	(-)	-	(246)	-	-	-	811	(565)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	30218	105256	103670
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6628	53727	47174
Здания	14617	37518	40044
Сооружения	3904	5596	6587
Офисное оборудование	405	683	0
Транспортные средства	4600	7546	9795
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	183	69
Неамортизируемые основные средства - всего	539	4287	4287
(группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	539	4287	4287
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	16319	11294	2300
в том числе:			
Сооружения	1292	1292	1292
Машины и оборудование (кроме офисного)	1085	1085	957
транспортные средства	13942	8917	51
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	9067	45603	45518
в том числе:			
Здания	7946	32223	32163
Сооружения	257	2657	2652
Земельные участки	6	1010	1008
Машины и оборудование (кроме офисного)	858	9713	9695
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	32053	32053
в том числе:			
Здания	-	32053	32053
из них			
Здания, находящиеся в залоге	-	32053	32053

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	-	1853	-	(-)	(1853)	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	319	-	23104	-	(-)	(23423)	-	-
в том числе: *Машины и оборудование (кроме офисного)*	за янв-дек 2025 г.	-	-	1853	-	(-)	(1853)	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[2]	319	-	23104	-	(-)	(23423)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	-	72	-	(-)	(72)	-	-
в том числе: *Машины и оборудование (кроме офисного)*	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	-	72	-	(-)	(72)	-	-

Приложение 3

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	72424	(-)	1114599	(1136254)	-	-	X	X	50769	(-)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	75153	(-)	1237798	(1240527)	-	-	X	X	72424	(-)
в том числе: *Сырьё и материалы и другие аналогичные ценности*	за янв-дек 2025 г.	38743	(-)	103890	(103063)	-	-	X	X	39570	(-)
	за янв-дек 2024 г.	68161	(-)	251496	(280914)	-	-	X	X	38743	(-)
готовая продукция	за янв-дек 2025 г.	39	(-)	1687	(1726)	-	-	X	X	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	33	(-)	2625	(2619)	-	-	X	X	39	(-)
товары для перепродажи (долгосрочные активы к продаже	за янв-дек 2025 г.	-	(-)	9713	(9713)	-	-	X	X	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	173	(-)	-	(173)	-	-	X	X	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за янв-дек 2025 г.	23735	(-)	999123	(1011659)	-	-	X	X	11199	(-)
	за янв-дек 2024 г.	1461	(-)	977132	(954858)	-	-	X	X	23735	(-)
Прочие запасы и затраты (страховой запас)	за янв-дек 2025 г.	9907	(-)	186	(10093)	-	-	X	X	-	(-)
	за янв-дек 2024 г.	5325	(-)	6545	(1963)	-	-	X	X	9907	(-)

Приложение 4

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступи-ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	перекласс-ифици-ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	27000	-	20000	(47000)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	70000	-	108000	(151000)	-	-	-	-	27000	-
в том числе:											
Займ для ООО НСХ АзияДриллинг	за янв-дек 20 25 г.[2]	27000	-	20000	(47000)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	70000	-	108000	(151000)	-	-	-	-	27000	-
Итого	за янв-дек 20 25 г.[2]	27000	-	20000	(47000)	-	-	-	-	-	-
	за янв-дек 20 24 г.[3]	70000	-	108000	(151000)	-	-	-	-	27000	-

Приложение 5

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	343460	(998)	1140393	-	(1293830)	(-)	162	-	190023	(836)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	417918	(522)	1484318	-	(1594592)	(-)	(476)	-	343460	(998)
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	за янв-дек 20 25 г.[2]	332354	(734)	833220	-	(1001917)	(-)	216	-	163657	(518)
	за янв-дек 2024 г.	397080	(359)	1418065	-	(1482791)	(-)	(375)	-	332354	(734)
Авансы выданные	за янв-дек 2025 г.	2672	(55)	36166	-	(37278)	(-)	2	-	1560	(53)
	за янв-дек 2024 г.	7075	(28)	62513	-	(66916)	(-)	(27)	-	2672	(55)
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	за янв-дек 2025 г.	-	(-)	24052	-	(-)	(-)	-	-	24052	(-)
	за янв-дек 2024 г.	10510	(-)	-	-	(10510)	(-)	-	-	-	(-)

Прочая	за янв-дек 2025 г.	8434	(209)	246955	-	(254635)	(-)	(56)	-	754	(265)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	3253	(135)	39556	-	(34375)	(-)	(74)	-	8434	(209)
Итого	за янв-дек 20 25 г.[2]	343460	(998)	1140393	-	(1293830)	(-)	162	X	190023	(836)
	за янв-дек 20 24 г.[3]	417918	(522)	1484318	-	(1594592)	(-)	476	X	343460	(998)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22192	21356	6047	5050	2667	2145
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	21718	21200	5605	4872	2344	1985
Авансы выданные	53	-	55	-	30	2
Прочая	421	156	387	178	293	158

Приложение 6

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за янв-дек 2025 г.[2]	24131	-	21	(3787)	(10962)	(1590)	7813
	за янв-дек 2024 г.[3]	28734	-	233	(1)	(-)	(4835)	24131
в том числе: *Прочие обязательства: задолженность по финансовой аренде*	за янв-дек 2025 г.[2]	1155	-	21	(-)	(-)	(1176)	-
	за янв-дек 2024 г.	4620	-	233	(-)	(-)	(3698)	1155
Прочие обязательства: выкуп имущества у ООО Лукойл-Пермь с рассрочкой на 43 года	за янв-дек 2025 г.	22976	-	-	(3787)	(10 962)	(414)	7813
	за янв-дек 2024 г.[3]	24114	-	-	(1)	(-)	(1137)	22976
Краткосрочные обязательства - всего	за янв-дек 2025 г.[2]	390430	868908	24185	(1067999)	(23)	1590	217091
	за янв-дек 2024 г.[3]	263129	1862590	665	(1740789)	(-)	4835	390430
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за янв-дек 2025 г.	90130	331 626	-	(311868)	(-)	1590	111478
	за янв-дек 2024 г.	157987	658 172	-	(730864)	(-)	4835	90130
авансы полученные	за янв-дек 2025 г.	-	-	18 409	(17969)	(-)	-	440
	за янв-дек 2024 г.	28	3 314	-	(3342)	(-)	-	-

расчеты по налогам и взносам	за янв-дек 2025 г.	63481	219 526	37	(229624)	(23)	-	53397
	за янв-дек 2024 г.	70888	424 052	-	(431459)	(-)	-	63481
займы	за янв-дек 2025 г.	-	35 000	3 587	(352)	(-)	-	38235
	за янв-дек 2024 г.	2111	20 750	665	(23526)	(-)	-	-
задолженность участникам	за янв-дек 2025 г.	221192	12 300	-	(233492)	(-)	-	-
	за янв-дек 2024 г.	15000	321 192	-	(115000)	(-)	-	221192
прочие обязательства	за янв-дек 2025 г.	15627	270 456	2 152	(274694)	(-)	-	13541
	за янв-дек 20 24 г.[3]	17115	435 110	-	(436598)	(-)	-	15627
Итого	за янв-дек 20 25 г.[2]	414561	868908	24206	(1071786)	(10 985)	X	224904
	за янв-дек 20 24 г.[3]	291863	1862590	898	(1740790)	(-)	X	414561

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	69376	26453	56456
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	69376	26453	41456
расчеты с участниками по выплате доходов	-	-	15000

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за янв-дек 20 25 г.[2]	25 154	93 165	(73 496)	(8 791)	36 032
	за янв-дек 20 24 г.[3]	32 608	64 071	(71 525)	(-)	25 154
в том числе: *Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итгам работы за год*	за янв-дек 20 25 г.[2]	828	5 936	(-)	(6 764)	-
	за янв-дек 2024 г.	-	5 836	(5 008)	(-)	828
Резерв по обременительным контрактам	за янв-дек 2025 г.	-	45 880	(34 939)	(-)	10 941
	за янв-дек 2024 г.	8 196	1 748	(9 944)	(-)	-
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников	за янв-дек 2025 г.	19 154	36 420	(34 852)	(-)	20 722
	за янв-дек 2024 г.	24 412	51 315	(56 573)	(-)	19 154
Резерв на организационно-штатные мероприятия по высвобождению персонала	за янв-дек 2025 г.	5 172	4 929	(3 705)	(2 027)	4 369
	за янв-дек 20 24 г.[3]	-	5 172	(-)	(-)	5 172

Приложение 7

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Выданные - всего	-	2759384	1140923
в том числе: *Подстанция ГПП находится в залоге до момента выкупа у ООО Лукойл-Пермь (договор купли-продажи с рассрочкой платежей до 2046 года)*	-	6151	6151
Часть административного здания БПО S=2231.7 кв.м находится в залоге до момента выкупа у ООО Лукойл-Пермь (договор купли-продажи с рассрочкой платежей до 2046 года)	-	25902	25902
Поручительство по кредитной линии ООО "НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ": Договор № ЦТС_287_23 (ДП4_420E00DX6) от 28.04.2023	-	2727331	1108870

Приложение 8

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За янв-дек 20 25 г.[2]	За янв-дек 20 24 г.[3]
Материальные затраты	106412	250157
Затраты на оплату труда	312248	417441
Отчисления на социальные нужды	83464	112991
Амортизация	10661	27602
Прочие затраты	191053	289936
в том числе: работы и услуги сторонних организаций	138096	227374
расходы на аренду имущества	10016	10702
расходы на охрану труда	8308	12528
расходв на командировки	7204	5634
обучение, подготовка/переподготовка кадров	2294	4883
расходы на текущий и капитальный ремонт	695	2961
коммунальные расходы	12187	23588
расходы на создание резерва под обременительные контракты	10941	1748
Прочие затраты	1312	518
Итого по элементам	703838	1098127
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	12535	(38941)
Итого расходы по обычным видам деятельности	716373	1059186

Приложение № 9

Перечень действующих разрешений, лицензий, сертификатов, свидетельств ООО «Центр технического сервиса», подтверждающих право на осуществление видов хозяйственной деятельности

№ п/п	Название документа	Регистрационный №	Дата выдачи	Выдавший орган	Вид деятельности	Срок действия
1.	Лицензия на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности»	№ ВП-48-801188	03.08.2015г.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах; транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах	Бессрочно

2.	Лицензия на осуществление деятельности «Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности»	№ ДЭ-00-007349	03.05.2007 г.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Проведение ЭПБ технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте; проведение ЭПБ зданий и сооружений на ОПО, предназначенных для осуществления технологических процессов, хранения сырья или продукции, перемещения людей и грузов, локализации и ликвидации последствий аварий	Бессрочно. Переоформлена на основании решения лицензирующего органа - приказа от 09.09.2016г. № 779-лп/
3.	Лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих).	№ 59.55.11.002.Л.000111.08.06	15.08.2006 г.	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Эксплуатация источников ионизирующего излучения (генерирующих). Используемые радиационные источники: аппараты рентгеновские нестационарные для рентгеновской дефектоскопии	бессрочно
4.	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов	№ А48-03791	03.04.2015 г.	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Зарегистрированные в гос. Реестре опасных производственных объектов в соответствии ОПО: 1) Участок механизации; 2) Сеть газопотребления	бессрочно

5.	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	№ СРО-С-082-27112009	11.04.2017 г.	СРО Союз строителей "Западуралстрой"	Согласно Приложению к Свидетельству	бессрочно

И.о. директора _____ Кетов Андрей Борисович

По РУ от 10.03.2025 № 03

10 марта 2026 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Центр Технического Сервиса» ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО СЕРВИСА р.п. Полазна РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ