

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РИНПО»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. Основы составления отчетности.....	6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
2.3. Изменения в Учетной политике с 2025 года.....	12
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	14
3.1. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	14
3.2. Расшифровка статьи 1152 «Актив в форме права пользования» и 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	14
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	14
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	14
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	15
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	15
3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	15
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	15
3.10. Прочие доходы и расходы	17
3.11. Проценты по арендным платежам	18
3.12. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
3.14. Расшифровка статей 1450,1550 «Прочие обязательства»	20
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»	21
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».....	22
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	24
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	24
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	24
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	24

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	24
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	24
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	26
4.13. 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
4.14. 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
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	26
4.16 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	27
4.17 Раскрытие информации о стоимости чистых активов	27

1. Общие сведения об организации

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

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «РИНПО».

1.3. Место нахождения Общества: 423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, г. Альметьевск, ул. Базовая, д. 2.

1.4. Общество зарегистрировано 17 сентября 2008 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1081644002670.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005279998 от 17.09.2008 ИНН Общества 1644050027, КПП 164401001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 371 человек, 2025 год - 386 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений приведены в таблице 1, данные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации
1	Карабашский участок цеха №8	27.10.2008.	МРИ ФНС №17 по РТ	164545001	423229, РТ, Бугульминский район, пгт.Карабаш, ул.Промышленная, 1
2	Обособленное подразделение	01.12.2012	МРИ ФНС №17 по РТ	164945001	РТ, Лениногорский район, Земли КП «Лениногорский»

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно Решения единственного участника от 30.09.2008 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»	100

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

1.10. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 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 30.05.2025), информация о нем представлена в таблице 3:

Таблица 3

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Ильдирякова Н.Е	Главный специалист ООО «Оптима-Сервис»
2	Шайхулова Г.Р.	Ведущий специалист по внутреннему аудиту ООО «УК «Система-Сервис»
3	Чередниченко О.Н.	Начальник отдела бюджетирования ООО «УК «Система-Сервис»

1.12. В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности являются:

- предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

У Общества имеются следующие лицензии:

- лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов №М 13 0052 от 16.12.2013, выдана Министерством экономики РТ, срок действия – бессрочно;

- лицензия на осуществление деятельности, связанной с эксплуатацией взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-43 006 163 (переоформлена) от 03.08.2017, выдана Приволжским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

- лицензия по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности № 16-00271 от 03.06.2016 (21.03.2019 продлена на срок «бессрочно»).

1.13. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 4.

Таблица 4

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	результаты
Расходы будущих периодов	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Материально-производственные запасы	01.10.2025г.	Выявлены недостачи и излишки
Незавершенное производство	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены

В связи с выявлением факта недостачи и в соответствии с приказом №236/630/444/296 от 23.09.2025г. проведена инвентаризация товарных запасов сырья, материалов, покупных полуфабрикатов, запасных частей и прочих материалов, полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции. Причиной недостачи послужило несвоевременное списание ТМЦ цехами, не своевременный возврат ТМЦ поставщику, результаты инвентаризации(недостачи) прошлых лет. По данным бухгалтерского учета сумма недостачи равна 68 168 669,99 руб.

В бухгалтерском балансе недостача отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 68 169 тыс. руб.

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора от 01.01.2013 №2964/Р.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется специализированной организацией ООО «Оптима-Сервис» на основании Соглашение о замене стороны в договоре №2964/Р от 01.01.2013 года. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. Ответственность и право подписания бухгалтерской отчетности предоставлено главному специалисту ООО «Оптима-Сервис» Долговой М.В. действующей по доверенности №107/Р-2025 от 01.01.2025г., с 01.01.2026 г. по доверенности №79/Р-2026.

Текущее руководство Обществом в 2025 году осуществляет исполнительный в лице Кирилова Ивана Николаевича, действующего на основании доверенности № 173/Р-2025 от

01.02.2025г., с 01.06.2025 г. на основании доверенности без права передоверия №267/Р-2025 от 10.09.2025 г.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.05.2025) официальным аудитором Общества на 2025 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 (ОРНЗ) 11606068697.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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 01.01.2025 по 31.12.2025.

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%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

Общество квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО) как обстоятельства, предусмотренные подпунктом «б» п. 66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в качестве исключения из общего правила о неуказании в бухгалтерской отчетности отсутствующей информации (в том числе показателей). Поэтому Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИР БО.

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, введенным в эксплуатацию в 2022 году, начисляется линейным способом.

2.2.2. Учет основных средств

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.

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 расходов на НИОКР

Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом, равномерно, не более 60 месяцев.

Списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту балансового счета 04 «Нематериальные активы» субсчет «НИОКР».

2.2.5. 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 себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

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.

2.2.6. 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 по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.7. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.8. Учет незавершенного производства

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.

2.2.9. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- лицензии на программное обеспечение (платежи за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации);
- прочие лицензии (лицензии на различные виды деятельности);
- расходы на освоение нового производства.

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

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

2.2.10. 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.

2.2.11. Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:

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

2.2.12. Аренда

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 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 установленная на 1 января года (по дате договора аренды), 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.

В 2025 году в обществе не было действующих договоров аренды, в которых общество является арендодателем.

2.2.12.2 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;
- процентные расходы по договорам аренды;
- остальные платежи по договорам аренды классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

2.2.13. 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:

- Оказание услуг по договорам НИОКР
- Изготовление газосепараторов
- Изготовление гидрозащиты
- Изготовление ГНУ
- Изготовление ГП на станках ЧПУ
- Изготовление клеммных коробок
- Изготовление листов ротора
- Изготовление пакетов ротора
- Изготовление приводов
- Изготовление ПЭД
- Изготовление РТИ
- Изготовление СУ для ГНУ
- Изготовление СУ УЭПН
- Изготовление узлов ЭЦН
- Изготовление ФБР
- Изготовление ЭЦН
- Капитальный ремонт контроллеров
- Капитальный ремонт ЦНС
- Котельная
- Модернизация ВП для УВШН
- Модернизация гидрозащиты
- Модернизация ПЭД
- Модернизация ЦНС
- Модернизация ЭЦН
- Обслуживание грузоподъемных механизмов
- Производство запасных частей
- Реализация товаров, ТМЦ
- Реализация цветного лома
- Реализация чермета
- Ревизия ТМС
- Ремонт газосепараторов
- Ремонт вентиляторов
- Ремонт гидрозащиты ЭЦН
- Ремонт коммутатора ОРЭ
- Ремонт контроллеров
- Ремонт мультипликатора ГНУ
- Ремонт наземных блоков ТМС
- Ремонт насосных секций ГНУ
- Ремонт оборудования УПТЖ для ППД
- Ремонт привода УНЦВ
- Ремонт ПЭД
- Ремонт ПЭД для ЦНВ
- Ремонт СУ УЭПН с ПЧ
- Ремонт ТМПН
- Ремонт ТМС
- Ремонт узлов ЭЦН
- Ремонт упорных камер ГНУ
- Ремонт УЭВН с ПП
- Ремонт УЭВН с ЭДСС
- Ремонт ЦНВ

Ремонт фильтра ФБР
Ремонт фильтров ФМГ, ФСБЦ
Ремонт электрооборудования
Ремонт ЭЦН
Ремонтно-механические услуги
Ремонтно-строительные работы
Сборка ПЭД в кожух ОРЭ
Модернизация насосных секций ГНУ
Услуги прочие
Услуги СКК

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.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

Распределение общепроизводственных расходов, связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы периода без их распределения между проданной и непроданной продукцией.

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:

- 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).

2.2.14. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3. Изменения в Учетной политике с 2025 года

С 2025 года были внесены изменения в учетную политику Общества в части:

- 1) составления и представления бухгалтерской отчетности в связи с применением 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год;

2) инвентаризации активов и обязательств в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» начиная с 1 апреля 2025 года.

В рамках перехода на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

а) разработаны формы бухгалтерской отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях №3-№8 к ФСБУ 4/2023, с учетом специфики деятельности организации и утверждены к применению начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год;

б) пересмотрен состав и порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 8-50 ФСБУ 4/2023.

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» был изменен порядок представления и классификации статей в бухгалтерской отчетности исходя из взаимосвязанных требований существенности и агрегирования несущественных показателей, в частности:

1) представление в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов части дебиторской задолженности, не связанной с обычным операционным циклом (в частности, беспроцентных займов, выданных сотрудникам), подлежащей погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, путем переноса из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса;

2) свернутое представление в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в том числе:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы по операциям купли-продажи иностранной валюты;
- доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва сомнительных долгов;
- доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва под обесценение запасов;
- доходы и расходы, образованные при признании и восстановлении обесценения внеоборотных активов;
- доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- результаты переоценки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- доходы и расходы, связанные с урегулированием судебных разбирательств;

В целях обеспечения сопоставимости с отчетным периодом были скорректированы сравнительные показатели бухгалтерского баланса за предыдущий период.

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
тыс.руб				
Корректировки показателей 2024 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	0	1408	1408
1231	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1408	(1408)	0
Корректировки показателей 2023 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	0	534	534
1231	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	534	(534)	0

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

3.1. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 3.1.

3.2. Расшифровка статьи 1152 «Актив в форме права пользования» и 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расшифровка актива в форме права пользования приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 2.

Договоров аренды, по которым Общество не признало предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в 2025 году не имеется.

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 2025 году не осуществлялось.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 4.1.

Резерв под обесценение запасов создан по Готовой продукции в размере 4 424 тыс. руб. и по Материалам в размере 435 тыс.руб.

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

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Права на программные продукты, лицензии	69	-	-
ИТОГО	69	-	-

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность». Расшифровка дебиторской задолженности дана в приложении к бухгалтерскому балансу «Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса».

Дополнительная информация по дебиторской задолженности представлена в таблицах 8 и 9 настоящих Пояснений.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС. Сумма НДС отражена по статье 1220 «НДС по авансам выданным».

Суммы авансов, выданных на приобретение запасов отражены по стр.1232 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса и составляют 10047 тыс.руб на 31.12.2025г., 8406 тыс.руб. на 31.12.2024г., 40794 тыс.руб. на 31.12.2023г. (без НДС).

Дебиторская задолженность, которая приведена в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам (РСД), приведена в таблице.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	на 31.12.2023			на 31.12.2024			на 31.12.2025		
		Отражена в бухгалтерском балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД
Долгосрочная дебиторская задолженность										
займы выданные (ипотека)	1231	-	14772	14772	-	16043	16043	-	13335	13335
займы (мол.ссуда)	1231	534	534	-	1408	1408	-	38844	38844	-
итого		534	15306	14772	1408	17451	16043	38844	52179	13335

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками в части авансов выданных	-	-	-	-	-	-

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

По данной статье отражены остатки денежных средств на расчетных счетах.

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе. Расшифровка статьи приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС (свернуто).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 7.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка полученная неденежными средствами (взаимозачеты) за 2023г составила 1243 тыс. руб., за 2024г. – 0 руб., за 2025г. - 0 руб.

Выручка и себестоимость по видам работ и услуг

Таблица 11 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024		2025	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Оказание услуг по договорам НИОКР	6600	2017	0	0
2	Изготовление гидрозашиты	16143	15826	9371	7656
3	Изготовление газосепараторов	1573	1213	3699	2961
4	Изготовление ГНУ	0	0	4965	4259

№ п/п	Наименование деятельности	2024		2025	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
5	Изготовление ГП на станках ЧПУ	0	0	111	439
6	Изготовление клеммных коробок	5818	5047	15598	9878
7	Изготовление листов ротора	0	0	1275	5776
8	Изготовление пакетов ротора	0	0	1576	1687
9	Изготовление приводов	0	0	9451	7138
10	Изготовление ПЭД	136856	105564	57742	52800
11	Изготовление РТИ	4327	7393	5665	7020
12	Изготовление СУ для ГНУ	0	0	1943	1536
13	Изготовление СУ УЭПН	106852	81964	26355	21281
14	Изготовление ЭЦН	133637	101287	169231	141592
15	Изготовление узлов ЭЦН	16202	15827	55654	40403
16	Изготовление ФБР	0	0	4723	4243
17	Изготовление ЭДСС	648	143	0	0
18	Капитальный ремонт	0	0	6111	2420
19	Капитальный ремонт ЦНС	205451	176640	156506	145140
20	Котельная	3418	1055	3594	576
21	Модернизация ГИДРОЗАЩИТЫ	561	458	21618	14480
22	Модернизация ЦНС	258284	209716	83734	71831
23	Модернизация ПЭД	18477	16516	117798	81034
24	Модернизация ТМПН	1422	541	0	0
25	Модернизация ЭЦН	88070	67528	124263	84692
26	Модернизация насосных секций ГНУ	2303	1709	1329	611
27	Обслуживание грузоподъемных механизмов	8876	3096	5345	4298
28	Недвижимость РИНПО	0	0	31100	31100
29	Производство запасных частей	6820	5673	8405	7129
30	Реализация товаров, ТМЦ	58452	50594	55509	46039
31	Реализация цветного лома	14784	5845	23609	8915
32	Ревизия ТМС	560	1806	55	2509
33	Ремонт газосепараторов	10053	4863	11249	7368
34	Ремонт вентиляторов	808	410	1565	451
35	Ремонт гидрозащиты ЭЦН	4999	82658	177889	169180
36	Ремонт коммутатора ОРЭ	0	0	3746	3261
37	Ремонт контроллеров	85414	3039	3726	7518
38	Ремонт мультипликатора ГНУ	74	71	1409	1098
39	Ремонт наземных блоков ТМС	5930	2430	2523	4611
40	Ремонт насосных секций ГНУ	17205	15178	48731	43573
41	Ремонт оборудования УПТЖ для ППД	7808	6104	5883	4710
42	Ремонт обратных и сливных клапанов	260	337		
43	Ремонт привода УНЦВ	59438	38193	44887	27270
44	Ремонт ПЭД	309420	307205	450929	472394
45	Ремонт ПЭД для ЦНВ	3314	7311	1589	9580
46	Ремонт СУ УЭПН с ПП	804	88	0	0
47	Ремонт СУ УЭПН с ПЧ	63392	33319	62920	33873
48	Ремонт ТМПН	2101	1386	6235	4504
49	Ремонт ТМС	11687	1178	65739	23417
50	Ремонт узлов ЭЦН	13151	6173	23022	19888
51	Ремонт упорных камер ГНУ	10068	8819	12040	11578
52	Ремонт УЭВН с ПП	39	82	2136	2310
53	Ремонт УЭВН с ЭДСС		37	0	0
54	Ремонт ЦНВ	986	1225	1620	2144
55	Ремонт Фильтра ФБР	12985	6128	6358	6635
56	Ремонт фильтров ФМГ,ФСБЦ	0	0	20799	14675
57	Ремонт электрооборудования	4788	4728	7113	11322
58	Ремонт ЭЦН	459290	475123	785766	754754
59	Ремонтно-механические услуги	4646	6664	20189	19401
60	Ремонтно-строительные работы	2145	1950	3681	5269
61	Сборка ПЭД в кожух ОРЭ	70259	35831	67189	66821

№ п/п	Наименование деятельности	2024		2025	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
62	Услуги прочие	1121	613	372	1392
63	Услуги СКК	25602	11768	30872	16222
64	2.4.1.Ввод в эксплуатацию 2-го опытного образца узла разгрузки	0	100	0	0
65	4.3 Проведение стендовых испытаний	0	428	0	0
66	4.4 Доработка опытных образцов эл\двигателей, стендовые ресурсные испытания	0	237	0	0
ИТОГО		2283921	1941133	2876512	2554662

Информация о расходах по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат, представлена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 6.

Коммерческие и управленческие расходы

Информация по коммерческим и управленческим расходам представлена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Агентское вознаграждение	297	799
Расходы по заготовке цветного лома	1823	1727
Итого коммерческие расходы	2120	2526
Управленческие расходы	170769	179429
В т.ч.		
Оплата туда, премии, компенсации	58001	59354
Налоги обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	26830	21516
Амортизация ОС, НМА	10369	6605
Оценочные обязательства (на оплату неиспользованных отпусков, на переходящие премии, на вознаграждение по итогам года)	9745	14130
Прочие услуги (канцтовары, транспорта, медосмотр, приобретение неисключительных прав)	65829	77824
Итого управленческие расходы	170769	179429

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 13 (тыс. руб.)

Вид дохода	2024 год	2025 год
Доход от реализации отходов производства	10624	
Доходы от продажи ТМЦ	-	10600
Доход от возмещения убытков по претензиям	1928	571
Возмещаемые суммы при увольнении работника	56	2
Восстановление неиспользованных оценочных обязательств по оплате труда	-	1023
Восстановление резервов под снижение стоимости ТМЦ	-	8254
Прибыль от восстановления ранее списанных ТМЦ, услуг	330	
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	22195	62
Стоимость ТМЦ, оприходованных при ремонте ОС	29720	32704
Прочие доходы	1047	935
Неиспользованная сумма резерва на гарантийный ремонт	-	
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам	2954	1770
Прибыль прошлых лет	-	153
Итого	68854	56074

Прочие расходы

Таблица 14 (тыс. руб.)

Вид расхода	2024 год	2025 год
Расходы от возмещения убытков по претензиям	648	-
Расходы по ликвидации ТМЦ	-	8744
Расход от продажи ТМЦ	-	8471
Расход от реализации отходов производства	5145	-
Материальная помощь работникам	1118	1154
Выплаты работникам из прибыли	4369	11459
Путевки в санатории, лагеря, базы отдыха	1397	1383
Оплата услуг банков	308	312
Налоги и сборы (НДС, экологические платежи, ГЖФ, отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев)	697	4690
Выплаты профсоюзной организации из прибыли	2078	2958
Госпошлины(штрафы, пени)	15	279
ТМЦ, использованные в непроизводственных целях; услуги непроизводственного характера	26	691
Отклонение в стоимости товара	-	10583
Убытки прошлых лет	7744	2117
Прочие расходы	9435	5318
Резерв по сомнительным долгам	4823	86
Итого	37803	58245

3.11. Проценты по арендным платежам

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по стр.2330 «Проценты к уплате» за 2025 год, составили 21333 тыс. руб. Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Основная ставка налога на прибыль составляет 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Распределение составляет 8% 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 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 15 (тыс. руб.)

№ п/п		2024г.		2025г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	179457	35891	118657	29664
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль	20654	4131	30784	7696
3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	59995	11999	18776	-4694
4.	Изменение отложенных налоговых активов	54185	-10837	12760	-3190
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 25% (стр.2411 отчета о финансовых результатах)	x	41184	x	45244

Постоянные налоговые расходы (доходы) сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов по выплатам материальной помощи

работникам, иным выплатам из прибыли, финансирования социально-культурных мероприятий, обеспечения путевками в санатории, детские лагеря работников и их детей.

Налогооблагаемые временные разницы образовались в результате:

- 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.

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Таблица 16 (тыс. руб.)

	на 31.12.2024	Дебет	Кредит	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	-	48	9	39
Готовая продукция	-	3170	-	3170
Оценочные обязательства и резервы	9171	3111	2063	10219
Расходы будущих периодов	260	5	73	192
Полуфабрикаты	-	173	-	173
Незавершенное производство	-	36	26	10
Материалы	1215	113	1215	113
Арендные обязательства	51526	234	25293	26467
Нематериальные активы	-	7	-	7
Резервы по сомнительным долгам	-	22	-	22
Итого 62172	62172	6919	28679	40412

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Таблица 17 (тыс. руб.)

	на 31.12.2024	Дебет	Кредит	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	7	15	9	1
Готовая продукция	739	739	2064	2064
Дебиторская задолженность	-	1	1	-
Материалы	175	171	204	208
Незавершенное производство	203	127	37	113
Полуфабрикаты	2734	3472	1448	710
Расходы будущих периодов	0	1	1	0
Нематериальные активы	511	137	411	785
Недостачи	2305	2305	-	-
Проценты по обязательствам	20761	20761	-	-
Основные средства	21223	2263	150	19110
Оценочные обязательства и резервы	-	-	152	152
Товары	24	24	-	-
Итого	48683	3016	4477	23143

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.13.1. Арендованные основные средства

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ООО «УК «Система-Сервис»	0	0	0
ООО «Сервис НПО»	0	0	0
ООО «Татнефть-Кабель»	0	0	0
ООО «Татнефть-Актив»	1	1	1

ООО «Татнефтедор»	0	0	0
ООО «ТатаАвтоматизация»	0	0	0
Аренда транспорта (физ.лица)	8642	9928	2600
Итого	8643	9929	2601

3.13.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ООО «УК «Система-Сервис»	125	-	-
ООО НПК «ИНКО»	2208	12702	24220
Русская электротехническая компания ООО	298	311	1668
Идея-сервис ООО	1510	2581	-
Ремэлектропромнефть ООО	576	3230	-
филиал "Керамет Поволжье" ООО "ТД "Керамет"	30408	31425	-
ООО «АНТЕЙ»	6834	6352	3718
ООО «Промсервис»	-	-	26135
ООО «СПАРТА»	-	-	3650
Итого	41959	58122	59391

3.13.3. Обеспечения полученные

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
По предоставленным займам, в т.ч.:	16006	18277	28169
- социальная ипотека	14772	16043	13335
- молодежная ссуда	1234	2234	14834
Итого	16006	18277	28169

3.14. Расшифровка статей 1450,1550 «Прочие обязательства»

В состав прочих обязательств включены обязательства по договорам аренды, в которых общество выступает арендатором:

Прочие обязательства	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрочные прочие обязательства, в т.ч. ООО «УК «Система-Сервис»	132255	82008	23143
Краткосрочные прочие обязательства, в т.ч. ООО «УК «Система-Сервис»	22042	29001	29413
ИТОГО	154298	111009	52556

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 из 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, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), стоимость которых выражена в иностранной валюте на отчетную дату не имеется.

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 4.15 «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»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 7 раскрываются оценочные обязательства, а условные активы и обязательства в таблице 21.

Таблица 21

Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да, с ООО "Техно-Кам" (дело №А65-43594/2025)
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

В 2025г. ООО "РИНПО" участвует в судебном деле №А65-43594/2025 по иску к ООО "Техно-Кам" о взыскании убытков, в связи поставкой некачественного товара. Размер исковых требований - 1 031 511,37 руб.

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

4.5.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество непосредственно контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Система-Сервис» (100% в уставном капитале Общества) в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

Список связанных сторон представлен в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

4.5.2. Операции со связанными сторонами

Объем операций каждого вида со связанными сторонами представлен в нижеприведенных таблицах.

Информация об операциях с организациями группы ООО «ТаграС-Холдинг»:

тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2024 без НДС		На 31.12.2024	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			0	3207
Продажа товаров, работ, услуг		300		
Поступление товаров, работ, услуг	34804			

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2025 без НДС		На 31.12.2025	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			0	3127
Продажа товаров, работ, услуг		259		
Поступление товаров, работ, услуг	30666			

Информация об операциях с обществами группы «УК «Система-Сервис»

тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2024 без НДС		На 31.12.2024	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»			120176	67192
Продажа товаров, работ, услуг		726 626		
Поступление товаров, работ, услуг	66791			
ООО «Сервис НПО»			45957	18870
Продажа товаров, работ, услуг		1331351		
Поступление товаров, работ, услуг	21027			
ООО «Перекрыватель»			221	9609
Продажа товаров, работ, услуг		260		
Поступление товаров, работ, услуг	7166			
ООО «Татнефть-Кабель»			149	55804
Продажа товаров, работ, услуг		594		
Поступление товаров, работ, услуг	121503			
Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2025 без НДС		На 31.12.2025	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»			67397	101110

Продажа товаров, работ, услуг		708622		
Поступление товаров, работ, услуг	70803			
ООО «Сервис НПО»			172713	38283
Продажа товаров, работ, услуг		2030757		
Поступление товаров, работ, услуг	32844			
ООО «Перекрыватель»			191	3166
Продажа товаров, работ, услуг		409		
Поступление товаров, работ, услуг	23640			
ООО «Гатнефть-Кабель»			726	1530
Продажа товаров, работ, услуг		2222		
Поступление товаров, работ, услуг	288105			

Связанной стороной Общества является также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

Название фонда	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Отчисление в Некоммерческую организацию "Национальный негосударственный пенсионный фонд"	2612	1975

4.5.3. Операции с основным управленческим персоналом:

Основной управленческий персонал является сотрудниками ООО «УК «Система-Сервис».

За 2025 год за услуги управления исполнительного директора ООО «РИНПО» выплачено ООО «УК «Система – Сервис» 0 тыс. руб. (предъявлено услуг на 2846 тыс. руб. с НДС)

На основании Решения внеочередного общего собрания единственного участника ООО «РИНПО» от 30.09.2008, в целях повышения эффективности своей деятельности, Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 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. Текущее руководство деятельностью ООО «РИНПО» в 2025 году осуществляет исполнительный директор в лице Кирилова Ивана Николаевича на основании доверенности выданной без права передоверия на 2025 год № 173/Р-2025 от 01.02.2025г., на 2026 год на основании доверенности, выданной без права передоверия №267/Р-2025 от 10.09.2025 г.

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 №2964/Р от 01.01.2013 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 2024-2025 гг. указана в пункте 4.5.2. «Операции со связанными сторонами».

Выплачено в 2025 году за услуги центра корпоративного аутсорсинга 34092 тыс. руб. (предъявлено услуг на 52998 тыс. руб. с НДС).

«В состав основного управленческого персонала согласно штатного расписания и организационной структуре ООО «РИНПО» включен исполнительный директор, главный энергетик, главный механик, сумма выплаченных вознаграждений за 2025 год составляет 3684 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»

Государственная помощь в 2025 и 2024 году Обществу не предоставлялась.

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

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность или часть деятельности в обозримом будущем и проводить реорганизацию

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

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

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

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.

В 2025 году произошли следующие изменения величины резерва по сомнительным долгам:

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 – 16043 тыс. руб.

В 2025 году списано за счет резерва 17976 тыс. руб.

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 – 16043 тыс. руб., из них 3552 тыс. руб. уменьшили дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

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

4.11.1 В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)";

- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010).

4.11.2 Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило корректировки в связи с выявлением существенных ошибок прошлых лет. В связи с этим были ретроспективно пересчитаны сравнительные показатели строк бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., отчета о финансовых результатах за 2024 год. Первоначальные данные указаны с учетом корректировок учетной политики по бухгалтерскому учету (п 2.3).

Строка Бухгалтерского баланса		Показатель на 31.12.2024г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	сумма корректировки	данные после корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	60 957	1 215	62 172
1190	Прочие внеоборотные активы	0	1 408	1 408
1210	Запасы	544 876	(4 464)	540 412
1230	Дебиторская задолженность	236 179	(1 408)	234 771
1260	Прочие оборотные активы	76 323	(1 458)	74 865
1600	БАЛАНС	1 019 483	(4 707)	1 014 776
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	130 188	(4 416)	125 772
1520	Кредиторская задолженность	701 124	(291)	700 833
1700	БАЛАНС	1 019 483	(4 707)	1 014 776

Строка Бухгалтерского баланса		Показатель на 31.12.2023г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	сумма корректировки	данные после корректировки
1190	Прочие внеоборотные активы	0	534	534
1230	Дебиторская задолженность	534	(534)	0
1260	Прочие оборотные активы	20 956	(221)	20 735
1600	БАЛАНС	888 497	(221)	888 276
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(16 269)	(177)	(16 446)
1520	Кредиторская задолженность	673 768	(44)	673 724
1700	БАЛАНС	888 497	(221)	888 276

Строка отчета о финансовых результатах		Показатель за 2024г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	сумма корректировки	данные после корректировки
2120	Себестоимость продаж	(1 939 896)	(1 237)	(1 941 133)
2100	Валовая прибыль	344 025	(1 237)	342 788
2200	Прибыль(убыток) от продаж	171 136	(1 237)	169 899
2350	Прочие расходы	(33 339)	(4 464)	(37 803)
2300	Прибыль убыток до налогообложения	185 158	(4 464)	179 457
2410	Налог на прибыль	(38 701)	1 462	(37 239)
2411	В т.ч. текущий налог на прибыль	(41 431)	247	(41 184)
	отложенный налог на прибыль	2 730	1 215	3 945
2400	Чистая прибыль (убыток)	146 457	(4 239)	142 218

4.12. 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 31.12.2025 Общество не имеет:

- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц.

4.13. 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 «РИНПО» 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 отдельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

4.14. 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»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Природоохранная деятельность ООО «РИНПО» 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 отдельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

4.15. 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 2024 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

4.16 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 «Наличие и движение активов в форме права пользования»

1) Наличие и движение обязательств по аренде представлено в разделе 3.14. «Расшифровка статей 1450, 1550 «Прочие обязательства» настоящих пояснений.

В 2025 году не пересматривались фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде.

В 2025 году Общество не предоставляло инвестиций в финансовую аренду.

В 2025 году Общество не предоставляло ОС по операционной аренде.

4.17 Раскрытие информации о стоимости чистых активов

Расчет стоимости чистых активов представлен ниже.

	тыс.руб.		
Показатель	на 31.12.2025	на 31.12. 2024	на 31.12.2023
Внеоборотные активы	163 217	153 654	202 394
Оборотные активы	821 251	861 122	685 882
Итого активы принимаемые к расчету	984 468	1 014 776	888 276
Долгосрочные обязательства	99 598	130 691	183 306
Краткосрочные обязательства	688 467	758 263	721 366

Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
Итого пассивы принимаемые к расчету	788 065	888 954	904 672
Чистые активы	196 403	125 822	(16 396)

Исполнительный директор

И.Н. Кирилов

дов. №267/Р-2025 от 10.09.2025г.

27.03.2026г.

**Приложение №1 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Юридические лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал вкладов, долей Общества и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом
ООО «ТаграС-Холдинг» (100% уставного капитала ООО «УК «Система-Сервис»)
Юридические лица, контролируемые одним и тем же юридическим лицом, что и Общество (группа ООО «УК «Система-Сервис»)
ООО «УК «Система-Сервис»»
ООО «Сервис НПО»
ООО «Перекрыватель»
ООО «Татнефть-Кабель»
Юридические лица, контролируемые ООО «ТаграС-Холдинг»
ООО «ТНГ-групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «Татнефтедор»
ООО «УК «Татбурнефть» и его дочерние общества
УК ООО «ТМС групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-БизнесСервис»
Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
Негосударственная коммерческая организация «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Исполнительный директор

27.03.2026г.

И.Н. Кирилов

дов. №267/Р-2025 от 10.09.2025г.

**Приложение №2 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Пояснения в табличной форме

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<i>Нематериальные активы - всего</i>	5100	за 2025 г.	2906	(804)	1857	-	-	(808)	-	-	-	4763	(1612)
	5110	за 2024 г.	2018	(212)	921	(33)	33	(625)	-	-	-	2906	(804)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2025 г.	1471	(548)	1857	-	-	(808)	-	-	-	3328	(1356)
	5111	за 2024 г.	739	(212)	765	(33)	33	(369)	-	-	-	1471	(548)
Лицензии на программное обеспечение	5102	за 2025 г.	1279	(256)	-	-	-	-	-	-	-	1279	(256)
	5112	за 2024 г.	1279	-	-	-	-	(256)	-	-	-	1279	(256)
Ноу-хау	5103	за 2025 г.	156	-	-	-	-	-	-	-	-	156	-
	5113	за 2024 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	-	156	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>Всего</i>	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<i>НИОКР - всего</i>	5140	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024 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	
<i>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</i>	5160	за 2025 г.	3079	3534	-	(2244)	4369
	5170	за 2024 г.	2837	1223	-	(981)	3079
в том числе:							
<i>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</i>	5180	за 2025 г.	3079	3534	-	(2244)	4369
	5190	за 2024 г.	2837	1223	-	(981)	3079
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2025 г.	3079	3534	-	(2244)	4369
	5191	за 2024 г.	2837	1067	-	(825)	3079
Лицензии на программное обеспечение	5182	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Ноу-хау	5183	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2024 г.	-	156	-	(156)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение активов в форме права пользования

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Начислено/восстановлено обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация обесценение				
актив в форме права пользования (сч.01.03)	За 2025 г.	164 617	79 724	17 704	12 786	0	13 371	0	169 535	93 095
	За 2024 г.	198 609	61 986	14 974	48 966	0	17 738	0	164 617	79 724
В том числе: недвижимость, земля	За 2025 г.	18 750	8 465	1 990	0	0	1 819	0	20 739	10 284
	За 2024 г.	19 395	6 687	762	1407	0	1 777	0	18 750	8 465
Оборудование, машины	За 2025 г.	145 867	71 259	15 714	12 786	0	11 552	0	148 796	82 811
	За 2024 г.	179 214	55 299	14 212	47 559	0	15 961	0	145 867	71 259

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

		период	на начало	на конец
			учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	2025	-	-
	5521	2024	-	-
<i>прочая дебиторская задолженность</i>		2025	16043	13335
		2024	14772	16043
<i>резерв по сомнительным долгам</i>		2025	(16043)	(13335)
		2024	(14772)	(16043)
краткосрочная дебиторская задолженность-всего	5510	2025	234771	281751
	5530	2024	161196	234771
в т.ч.		2025	208311	248264
<i>расч с покуп и заказчиками</i>		2024	109486	208311
<i>расч с бюджетом</i>		2025	5972	7909
		2024	2163	5972
<i>расч с внебюдж фондами</i>		2025	243	341
		2024	-	243
<i>расч с подотчетными лицами</i>		2025	1	-
		2024	151	1
<i>расч с перс по прочим опер</i>		2025	1686	708
		2024	2370	1686
<i>прочая 76</i>		2025	8494	11715
		2024	3636	8494
<i>авансы выданные</i>		2025	10064	12814
		2024	43390	10064
итого	5500	2025	234771	281751
	5520	2024	161196	234771

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Всего	5 540	учтенная по условиям	балансовая стоимость
в том числе:	-	-	-
<i>расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-
<i>прочая дебиторская задолженность</i>	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	код	период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	5 551	2025	82008	76455
	5 571	2024	132255	82008
в том числе обязательства по аренде(стр. 1450ББ):		2025	82008	76455
		2024	132255	82008
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего,	5 560	2025	700833	618788
	5 580	2024	673724	700833
в том числе: <i>краткосрочные кредиты-всего</i>		2025	-	-
		2024	-	-
<i>краткосрочные займы-всего</i>		2025	-	-
		2024	-	-
<i>задолженность перед поставщиками и подрядчиками</i>		2025	372291	461706
		2024	365614	372291
<i>авансы полученные</i>		2025	228495	46268
		2024	191492	228495
<i>расчеты по налогам и сборам</i>		2025	48108	45553
		2024	35836	48108
<i>расчеты с внебюджетным фондом</i>		2025	14168	16591
		2024	21620	14168
<i>расчеты с персоналом</i>		2025	20603	8010
		2024	32500	20603
<i>В том числе задолженность по арендным платежам</i>		2025	15930	37729
		2024	23941	15930

<i>прочая</i>		2025	1238	2931
		2024	2721	1238
итого		2025	782841	695243
		2024	805979	782841
Обязательства по аренде (стр 1550ББ)		2025	29001	29413
		2024	22042	29001
ИТОГО		2025	811842	724656
		2024	828021	811842

Форма 0710005 с.10

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>Всего</i>	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2025 г.
<i>Материальные затраты</i>	5610	1043534	1878769
<i>Расходы на оплату труда</i>	5620	377815	480854
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	5630	127822	160012
<i>Амортизация</i>	5640	18363	14179
<i>Прочие затраты</i>	5650	149557	160007
<i>Итого по элементам</i>	5660	1717091	2693821
<i>Фактическая себестоимость приобретенных товаров</i>		62876	86054
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	332818	43258
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2049909	2736617

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>Оценочные обязательства - всего</i>	5700	28429	99930	(88093)	-	40266
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату неисп.отпусков	5701	14094	55403	(45676)	-	23821
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	5702	2136	5335	(5058)	-	2413
Резерв на вознаграждение по итогам года	5703	-	9926	(9926)	-	-
Оценочное обязательство на переходящие премии	5704	12199	29266	(27432)	-	14032

Исполнительный директор

_____ И.Н. Кирилов

дов. №267/Р-2025 от 10.09.2025г.

27.03.2026