

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

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	12
3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах».....	13
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	13
3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства».....	13
3.3. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения».....	13
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	13
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	14
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	14
3.7. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства».....	14
3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства».....	15
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	15
3.10. Раскрытие обязательств по аренде».....	15
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	15
3.12. Коммерческие и управленческие расходы.....	16
3.13. Прочие доходы и расходы.....	16
3.14. Проценты по арендным платежам.....	18
3.15. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	19
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	20
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	20
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	20
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	21
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	24
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....	24
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	24
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	24

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	25
4.10. 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
4.11. 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
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».....	26
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	27
4.14. Раскрытие информации о стоимости чистых активов	28

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Татнефть-Кабель».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Татнефть-Кабель».

1.3. Место нахождения Общества: 423930, Республика Татарстан, г. Бавлы, ул. Промышленная, д.28.

1.4. Общество зарегистрировано 04.09.2007 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №15 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1071688001208.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004685834 от 04.09.2007г. ИНН 1611008284 КПП 161101001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год-194 человек, 2024 год - 198 человек, 2025 год-202 человек.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Состав участников и их доля в уставном капитале

Таблица 1

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «Система-Сервис»	100

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 1000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Контрольный орган Общества утвержден решением единственного участника (протокол от 30.04.2025), информация о нем представлена в таблице 2:

Таблица 2

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Махалова Юлия Юрьевна	Главный специалист отдела отчетности ООО «Оптимал-Сервис»
2	Чередниченко Оксана Николаевна	Начальник отдела бюджетирования ООО «УК «Система-Сервис»
3	Шайхулова Г.Р	Ведущий специалист по внутреннему аудиту ООО «УК «Система-Сервис»

1.10. На основании договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа №802/УК/156 от 17.05.2010г. единоличным исполнительным органом ООО «Татнефть-Кабель» является ООО «УК «Система-Сервис» в лице Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

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

- производство изолированных проводов и кабелей
- производство изделий из проволоки
- технические испытания, исследования и сертификация
- испытание и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты
- прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу
- предоставление прочих услуг

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Нематериальные активы	31.12.2025г.
Материально-производственные запасы	01.10.2025г.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025г.
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025г.
Расчеты с бюджетом	31.12.2025г.
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025г..

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется специализированной организацией ООО «Оптим-Сервис» на основании договора № 3686/УК от 01.10.2017 года. ООО «УК «Система - Сервис» в свою очередь, перепредъявляет услуги бухгалтерского учета ООО «Татнефть - Кабель» по договору №1863УК/320ТК от 01.01.2013г. Текущее руководство Обществом осуществлял в 2025 году исполнительный директор в лице Скворцова Дмитрия Владимировича, действующий на основании доверенности без права передоверия № 8/ТК-2025 от 01.01.2025г., в 2026 году осуществлял руководство Общества по доверенности №3/ТК-2026 от 01.01.2026г.

Бухгалтерский учет на предприятии организован по централизованной форме с применением автоматизированной бухгалтерской программы учета "1С: ERP", "1С: Зарплата и управление персоналом».

1.14. Сведения об аудитор.

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2025г.) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «НК-Аудит » (ИНН 1655140963).

ООО «НКФ-Аудит» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов решением от 07.12.2016 за основным регистрационным номером (ОРН) 11606068697.

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

2.1. Основы составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми 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 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

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%.

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 не указании 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 начисляется линейным способом.

2.2.2. Учет основных средств и капитальных вложений

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит 10 000 руб. за единицу для нефтепромыслового оборудования (штанги, кабельные линии, кабельные удлинители, насосные секции вновь приобретаемых насосов центробежных для добычи нефти серии ЭЦН) и 40 000 руб. для прочего имущества.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

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 сроком размещения более 3-х месяцев

2.2.4 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), списываются в расходы по мере использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способом ФИФО).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов.

2.2.5. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способом ФИФО).

2.2.6. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

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

2.2.7. 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.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;

- на переходящие премии;
- на гарантийный ремонт;
- на возмещение расходов по судебным искам, не вступившим в силу;
- на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) запасов.
- на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) основных средств.

2.2.9. Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:

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

2.2.10. Аренда

2.2.10.1 Учет при получении имущества в аренду

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов если одновременно выполняются следующие условия:
 - договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество признает полученное в аренду имущество в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на дату получения предмета аренды в разрезе каждого отдельного договора аренды имущества.

Объект учёта ППА включает в себя группу объектов, принятых в аренду по отдельному договору. Пообъектный учет полученных по договору в аренду основных средств в разрезе инвентарного либо заводского (серийного) номера Общество ведет в отдельном регистре на техническом счете ППА «Объекты учета в ППА».

ППА признается по фактической стоимости. Организация рассчитывает фактическую стоимость ППА исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учете. Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку договора аренды, если договором не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды до его завершения.

Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды (при условии признания обязательства по аренде в учете) применяется единая ставка дисконтирования, скорректированная с учётом минимальной величины процентной ставки по кредитам, полученным Обществом.

Стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения срока договора аренды и периодичности платежей;
- изменения величины арендных платежей.

2.2.10.2 Учет при передаче имущества в аренду

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2.10.3 Отражение в отчётности

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

- по статье «Основные средства» с раскрытием в отдельной подстроке «Права пользования активами» (при их существенности).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу активы в форме права пользования раскрываются по группам базовых активов: здания; сооружения; земельные участки; машины и оборудование; транспортные средства и т.п.

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в разделах IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

В отчёте о финансовых результатах отражаются расходы по амортизации активов в форме права пользования с раскрытием данных по соответствующим строкам:

- по строке 2120 «Себестоимость продаж», по строке 2210 «Коммерческие расходы», по строке 2220 «Управленческие расходы» и проценты, начисленные по договорам аренды, в составе строки 2330 «Проценты к уплате».

В отчёте о движении денежных средств к денежным потокам по текущей деятельности относятся:

- переменные арендные платежи, не включённые в оценку обязательства по аренде;
- платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью;
- остальные платежи по договорам аренды классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в разделе II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности с соответствующим разделением на долгосрочную и краткосрочную инвестицию в составе показателей, детализирующих показатель строки 1230 "Дебиторская задолженность".

Доход в виде процентов от инвестиции в аренду отражается в составе показателя:

- строки 2110 "Выручка", если предоставление имущества в аренду является предметом деятельности организации;
- строки 2320 "Проценты к получению" – в обратном случае.

Разница между справедливой стоимостью предмета аренды и остаточной стоимостью ОС (стоимостью приобретения предмета лизинга), возникшая на дату предоставления имущества арендатору, отражается в составе показателя:

- строки 2340 "Прочие доходы", если разница положительная;
- строки 2350 "Прочие расходы", если разница отрицательная.

В отчёте о движении денежных средств арендные платежи (без НДС), полученные по договору финансовой аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в группе статей "Поступления – всего" по строке 4112 "Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей".

2.2.11. Доходы и расходы

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

- Изготовление ППТН(бар.,маты и др.)
- Изготовление подставок под СУ и ТМПН и др.
- Пр-во погружного кабеля
- Пр-во погружного кабеля БУТНС
- Пр-во эмаль-провода
- Производство ППИ
- Производство ТФП
- Производство рабочих органов

- Реализация покупных товаров
- Ремонт кабеля ТН-К (УК)
- Разделка кабеля
- Ремонт кабеля ТН-К (1)
- Услуги по аренде помещений и земли
- Услуги хранения
- Услуги по реставрации барабанов

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.

Суммы общехозяйственных расходов, связанные с организацией и управлением производством, ежемесячно в полном объеме списываются полной суммой в себестоимость.

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

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются на расходы периода без распределения на остатки готовой продукции, товаров на конец месяца

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

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с заменой бракованной продукции и устранению брака по гарантии в соответствии с договорными обязательствами;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.12. 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 для целей бухгалтерского учета

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) реклассификация объектов инвестиционной недвижимости из строки 1150 «Основные средства» в строку 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса;
- 2) реклассификация авансов, выданных в связи с приобретением и строительством основных средств, из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса;
- 3) 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;
- 4) представление в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов долгосрочной части инвестиций в аренду путем переноса из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса;
- 5) реклассификация доходов будущих периодов из строки 1530 «Доходы будущих периодов» в строки 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса;
- б) 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.

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

Таблица 4
тыс.руб.

Код строки	Наименование строки бухгалтерского баланса	Сумма до корректировок и	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	0	107	107
1191	<i>в т. ч. предоставленные беспроцентные займы</i>	<i>0</i>	<i>107</i>	<i>107</i>
Корректировки показателей 2023 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	0	221	221
1191	<i>в т. ч. предоставленные беспроцентные займы</i>	<i>0</i>	<i>221</i>	<i>221</i>

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки бухгалтерского баланса	Сумма до корректировок и	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года				
1231	Дебиторская задолженность , платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	107	(107)	0
Корректировки показателей 2023 года				
1231	Дебиторская задолженность , платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	221	(221)	0

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

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация раскрыта в первом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 1.1, 1.2, 1.3).

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация раскрыта в втором разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2.1, 2.2, 2.3).

Наличие и движение прав пользования активами представлено в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств»

Переоценка основных средств в отчетном периоде Обществом не производилась.

Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений не выявлено.

Затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2025 году не имеется.

3.3. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

Информация раскрыта в третьем разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 3).

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация раскрыта в четвертом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 4).

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. В Бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской задолженности отражено без НДС.

Суммы авансов, выданных на приобретение запасов отражены по стр.12322 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса и составляют 65 913 руб. на 31.12.2025, 8067 тыс. на 31.12.2024г., 7596 тыс. руб. на 31.12.2023г. (без НДС).

По строке 12322 бухгалтерского баланса отражены авансы без учета НДС по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 67 421 тыс. руб., на 31.12.2024г. в сумме 9745 и на 31.12.2023г. в сумме 9118 тыс. руб.

Информация раскрыта в пятом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).

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

Информация раскрыта в отчете «О движении денежных средств».

3.7. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства»

Информация по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам представлена в таблице

Заемные средства

Таблица 5
(тыс.руб.)

вид	Остаток на отчетную дату					
	На 31.12.2023		На 31.12.2024		На 31.12.2025	
Краткосрочные кредиты, займы стр.1510:		Дата погашения		Дата погашения	-	-
Кредиты в банках	93000	03.06.2024	-	-	40000	20.01.2026
	109000	10.06.2024	-	-	-	-
	65000	03.04.2024	-	-	-	-
	100000	23.09.2024	-	-	-	-
Займы :	170000	30.11.2024			-	-
Проценты по займам	2433	30.11.2024				
Проценты по кредитам	322	29.01.2024			124	20.01.2026
	505	25.01.2024				
ИТОГО	540260			-	40124	-

В 2025 году получен и погашен кредит:

- ПАО БАНК ЗЕНИТ по договору №4/1/59558 от 03.06.2024 в сумме 267 000 тыс. руб.;

- АО Банк ГПБ по кредитному соглашению №4724-0004-КЛ от 03.05.2024 (транш № 2 от 10.12.2025) в сумме 21000 тыс. руб..

АО Банк ГПБ получен кредит в 2025г. по кредитному соглашению №4724-0004-КЛ от 03.05.2024г. (транш № 3 от 15.12.2025) в сумме 40000 тыс. руб.- погашен в январе 2026г.

Сумма начисленных процентов по кредитам в 2025 году составила 18733 тыс. рублей

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2024 году составила 29 120 тыс. рублей.

3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация раскрыта в седьмом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 7).

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация раскрыта в пятом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.3.).

В Бухгалтерском балансе сальдо по авансам в кредиторской задолженности отражено без НДС.

3.10. Раскрытие обязательств по аренде»

Обязательство по аренде отражены в бухгалтерском балансе:

- по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» - долгосрочная часть обязательства по аренде на 31.12.2025г. в сумме 132556 тыс. руб.
- по строке 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» - отражена краткосрочная часть обязательства по аренде на 31.12.2025г. в сумме 51317 тыс. руб. (подлежащая погашению в течение 12 месяцев).

Наличие и движение обязательств по аренде представлено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 6
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год		2025 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Услуги по реставрации барабанов"	0	0	28	12
2	Изготовлении ППТН (бар.маты и др)	1565	1610	542	764
3	Изготовление изделий из полиэтилена	0	0		
4	Производство погружного кабеля	451344	396481	651030	569900

5	Производство погружного кабеля БУТНС	536071	427194	891451	740138
6	Производство эмали-провода	29164	22847	6994	5962
7	Изготовление подставок под СУ и ТМПН и др.	396	529	7526	7699
8	Разделка кабеля на сторону	0	0	306	132
9	Разбор ПЭД	0	0	2248	1610
10	Производство ПШИ	51445	47064	63731	60054
11	Производство ТФП	3640	4022	4576	3013
12	Ремонт кабеля ТН-К	694415	603523	595093	505130
13	Услуги бронирования	300	143	0	0
14	Производство рабочих органов	170449	158781	257156	207703
15	Реализация покупных товаров	49	49	4539	4537
16	Услуги по аренде помещений и земли	226	103	233	108
17	Услуги хранения	65	5	65	5
Итого		1 939 129	1 662 351	2 485 518	2 106 767

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в шестом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма выручки, полученная не денежными средствами – в 2025 году -1649 тыс. руб., с учетом НДС, взаимозачетов в 2024 году не было, в 2023 – 8781 тыс. с учетом НДС,

3.12. Коммерческие и управленческие расходы

Информация по коммерческим и управленческим расходам представлена в таблице 7.

Таблица 7
(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Транспортные услуги	31784	35476
Агентское вознаграждение	101	0
Техническое обслуживание ККМ	0	0
Итого коммерческие расходы	31885	35476
Управленческие расходы	143119	
В т.ч.		
Оплата труда и премии	44363	45754
Налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	15540	15344
Услуги управления исполнительных директоров от Система-Сервис	7115	7115
Центр корпоративного аутсорсинга от Система-Сервис	33354	35438
Услуги транспорта	10944	12188
Оценочные обязательства (на оплату неиспользованных отпусков, на переходящие премии, на вознаграждение по итогам года)	13442	10604
Прочие	18361	21595
Итого управленческие расходы	143119	148038

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 8 и 9

Прочие доходы

Таблица 8
(тыс.руб.)

Вид дохода	2024 год	2025 год
Доход от продажи ОС	3050	
Доход от реализации отходов производства	17800	8898
Доход от продажи ТМЦ новых	1031	
Прибыль от возмещения убытков от хищений (недостач) ТМЦ	1492	
Излишки (ТМЦ), выявленные при инвентаризации	2151	
Неиспользованная сумма резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	1577	
Стоимость ТМЦ оприходованных	3637	16655
Неиспользованная сумма резерва по гарантийным ремонтам		1069
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам		376
Убытки прошлых лет: в резул. измен. выручки от продаж	18909	28565
Прочие доходы	1410	1911
Итого	51057	57474

Прочие расходы

Таблица 9
(тыс.руб.)

Вид расхода	2024 год	2025 год
Расход от продажи ОС	79	
Расход от возмещения убытков по претензиям	1005	
Расход от продажи ТМЦ новых	998	
Расход от реализации отходов производства	7539	1822
Дебиторская задолженность (резерв по сомнительным долгам)	1686	2666
Расходы по ликвидации ТМЦ	834	
Непроизводственные затраты	92	321
Оплата услуг банков	183	
Платежи ГЖФ	722	722
Поощрение участникам конференций, выставок, семинаров		1595
НДС вход. прочий	3344	22
Проведение культмассовых оздоровительных мероприятий	1184	589
Материальная помощь по колдоговору	1294	1988
Целевое финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	290	
Остаточная стоимость ОС, ликвидация	698	207
Замена брака, готовой продукции по гарантии	13267	2870
Расходы по исправлению брака	467	472
Расходы от списания ТМЦ	238	
Брак в производстве (сверхнормативный)	12941	12425
Оплата услуг банков	183	194

Путевки в детские лагеря	427	117
Сверхнормативные расходы сырья и материалов	3815	
Членские взносы	500	250
Расходы по претензиям, штрафы по хоз. договорам		2684
Убытки прошлых лет	22436	43918
Прочие расходы	2590	3200
Итого	76812	76062

Прочие доходы и расходы по субконто «Замена брака, готовой продукции по гарантии» отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

При этом доходы по субконто «Замена брака, готовой продукции по гарантии» в 2025 г. составили 27 104 тыс. руб. (в 2024 г. – 29 725 тыс. руб.), расходы по субконто «Замена брака, готовой продукции по гарантии» в 2025 г. составили 29 974 тыс. руб. (в 2024 г. – 42 992 тыс. руб.).

3.14. Проценты по арендным платежам

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по стр.2330 «Проценты к уплате» за 2025 год составили 37 744 тыс. руб., за 2024 год, составили 34751 тыс. руб. Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды.

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена в соответствии с ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Во исполнение требований, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 10
(тыс.руб.)

№ п/п		2025г.		2024г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	114 875	28 719	11 970	2 394
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянный налоговый расход (доход)	24 984	6 246	15 935	3 187
3.	Налогооблагаемые временные разницы/Отложенное налоговое обязательство	3 644	911	400	80
4.	Налогооблагаемые временные разницы/Отложенный налоговый актив	(11 424)	(2 856)	10 005	2 001

5.	Итого текущий налог на прибыль за 2024г. по ставке 20% (стр.2410 отчета о финансовых результатах) за 2025 год ставка 25%	132 079	33 020	38 310	7 662
----	--	---------	--------	--------	-------

Постоянные налоговые расходы (доходы) и соответствующие обязательства 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, ТМЦ и услуги непромышленного характера, убытков прибылей прошлых лет. Временные разницы по основным средствам, связаны с применением амортизационной премии в налоговом учете. Временные разницы по запасам связаны, в основном, с разным порядком признания косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете, по созданию резерва по сомнительным долгам из-за разного порядка признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Основная ставка налога на прибыль в 2024 г. составляет 20% . Распределение прибыли на федеральную и региональную. составляет 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ. С 01.01.2025г. ставка по налогу на прибыль изменилась и составляет 25% .Распределение прибыли на федеральную и региональную части составляет 8% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.16.1. Арендованные основные средства

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Аренда транспорта (физ.лица)	5751	4354	2373
ООО "РН-Ремонт НПО"	50	0	0
Итого	5801	4354	2373

3.16.2. Материалы принятые на ответственное хранение

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ООО «МетаСтил»	40	0	66
ООО «УК «Система-Сервис»	6	5	368
ООО «Сервис НПО»	1	1	
ООО «ЛТК»	10	10	
ООО «ННК-Оренбургнефтегаз»	0	0	
ООО ННК «Самаранефтегаз»			15
ООО «ННК-Няганьнефтегаз»			116
ООО ""ННК-Оренбургнефтегаз"			74
ООО «Сервис ЭПУ»			6
ООО «Эквипамп»			8
Итого	57	16	653

3.16.3. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ООО "Торгово-сервисная компания "Центр-Кабель"	44 958	44 958	44 958
ООО "НПП Точное Приборостроение"	-	24	24
УФПС "Татарстан почтасы" - филиала ФГУП "Почта России"	-	9	9
ООО «Коммерческий Инновационный Трест»			4643
Итого	44 958	44 991	49 634

3.16.4. Обеспечения полученные

Таблица 14
(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Беспроцентная ссуда для работников			2 049
Социальная ипотека	376	376	2 640
Молодежная ссуда	262	153	232
Выкуп квартиры в рассрочку	-		3 667
Итого	638	529	8 588

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 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».

Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность:

- проводит работу по сокращению импорта товаров путем замещения их на внутреннем рынке. 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.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- получены кредиты на сумму 400 800 тыс. руб., погашены кредиты – 209 563 тыс. руб.

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

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

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичной форме расчетов и взаиморасчетом.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

4.4.1. Сведения о составе связанных сторон

Директор ООО «УК «Система-Сервис» - Мухамадеев И.Р.
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 «Сервис НПО»
ООО «РИНПО»
ООО «Перекрыватель»
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»
УК ООО «ТМС групп» и его дочерние общества
ООО «БС-Платформа» и его дочерние и зависимые общества

Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества

Негосударственная коммерческая организация «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой Общества, но с ограничением информации о бенефициарных владельцах, раскрытие которых привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (подп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

4.4.2. Операции со связанными сторонами

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

Информация об операциях с предприятиями группы ООО «ТаграС-Холдинг»:Таблица 15
(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			10345	9442
Продажа товаров, работ, услуг	-	20891		
Поступление товаров, работ, услуг	67450	-		

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2025 без НДС		На 31.12.2025	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			1717	15172
Продажа товаров, работ, услуг	-	4553		
Поступление товаров, работ, услуг	69265			

Таблица 16
(тыс. руб.)

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2025 без НДС		На 31.12.2025	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Сервис НПО»			4744	41
Продажа товаров, работ, услуг		216838		
Поступление товаров, работ, услуг	985			
ООО «РИНПО»			1530	726
Продажа товаров, работ, услуг		288105		
Поступление товаров, работ, услуг	2222			
ООО «УК «Система-Сервис»			2875	107685
Продажа товаров, работ, услуг		410984		
Поступление товаров, работ, услуг	134617			
ООО «Перекрыватель»				57
Продажа товаров, работ, услуг				
Поступление товаров, работ, услуг	48			

Таблица 17
(тыс. руб.)

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2024 без НДС		На 31.12.2024	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Сервис НПО»	-	-	16780	3607
Продажа товаров, работ, услуг		146399		
Поступление товаров, работ, услуг	1212			
ООО «РИНПО»			55804	149
Продажа товаров, работ, услуг	-	121503		
Поступление товаров, работ, услуг	594	-		
ООО «УК «Система-Сервис»			46815	100375
Продажа товаров, работ, услуг	-	365686		
Поступление товаров, работ, услуг	229251	-		
ООО «Перекрыватель»			77	0
Продажа товаров, работ, услуг		64		
Поступление товаров, работ, услуг	-			

В 2024 году погашен займ ООО «УК «Система-Сервис» по договору 165/УК/2023/49/ТК/2023 от 01.12.2023 в сумме 170 000 тыс. руб.

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

Название фонда	(тыс. руб.)	
	2024г.	2025г.
Отчисление в Некоммерческую организацию "Национальный негосударственный пенсионный фонд"	496	520

4.4.3. Основной управленческий персонал:

Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа №802/УК/156 от 15.07.2010г и решает все вопросы, отнесенные действующим законодательством РФ и Уставом Общества. В этих целях Управляющая компания назначает исполнительного директора Общества и уполномочивает его осуществлять руководство текущей деятельностью Общества в пределах полномочий, установленных выданной доверенностью. Исполнительным директором Общества является Скворцов Дмитрий Владимирович, сотрудник ООО «УК «Система-Сервис», который осуществлял в 2025 году руководство текущей деятельностью Общества на основании доверенности, выданной без права передоверия №8/ТК-2025г от 01.01.2025г. В целях оптимизации функционирования за счет сосредоточения усилий на ведение основной деятельности и повышения эффективности своей деятельности Общество передало Управляющей компании по договору на оказание услуг №1863/УК/320ТК от 05.03.2013г. ведение:

- бухгалтерского учета;
- экономического планирования на предприятии;
- кадрового делопроизводства;
- организацию, нормирование и планирование труда на предприятии;
- финансовое обслуживание;
- организацию работ вспомогательного характера;
- маркетинговое обслуживание;
- работы по проектному управлению и бережливому производству;

- юридическое сопровождение хозяйственной деятельности.

«В состав основного управленческого персонала согласно штатного расписания и организационной структуре ООО «Татнефть-Кабель» включен первый заместитель директора по производству - главный инженер, сумма выплаченных вознаграждений за 2025 год составляет 1 703 тыс. руб.

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

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

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

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствует риск начала процедуры банкротства и ликвидации Общества. Общество не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.

Изменения величины резерва по сомнительным долгам в 2024-2025гг раскрыты в пятом разделе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).

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

4.8.1 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).

4.8.2 Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило несвоевременное отражение в учете документов по списанию ТМЦ. 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 по дебиторской задолженности указаны без учета корректировок учетной политики по бухгалтерскому учету (п. 2.3). По строке 1230 бухгалтерского баланса корректировка показателей с учетом сумм корректировки по изменениям учетной политики (п.2.3)

Таблица 17

Строка Бухгалтерского баланса		Показатель на 31.12.2023г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	сумма корректировки	данные после корректировки
1210	Запасы	508 946	(30 563)	478 383
1230	Дебиторская задолженность	773 213	6 006	779 219
1200	Итого по разделу I I	1 344 485	(24 557)	1 319 928
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	558 689	(24 450)	534 239
1300	Итого по разделу I I I	559 689	(24 450)	535 239

Строка Бухгалтерского баланса		Показатель на 31.12.2024г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	сумма корректировки	данные после корректировки
1230	Дебиторская задолженность	660 606	1 548	662 154
1260	Прочие оборотные активы	37 885	(35 625)	2 260
1200	Итого по разделу I I	1 049 615	(34 077)	1 015 538
1520	Кредиторская задолженность	507 324	(5 356)	501 968
1500	Итого по разделу V	570 694	(5 356)	565 338
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	570 515	(28 500)	542 015
1300	Итого по разделу I I I	571 515	(28 500)	543 015

Строка отчета о финансовых результатах		Показатель за 2024г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	сумма корректировки	данные после корректировки
2120	Себестоимость продаж	(1657289)	5062	(1662351)
2300	Прибыль убыток до налогообложения	17032	(5062)	11970
2410	Налог на прибыль	(5206)	1012	(4194)
2411	В т.ч. текущий налог на прибыль	(8674)	1012	(7662)
2400	Чистая прибыль (убыток)	11826	(4050)	7776

4.9. 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».

Открытые организацией кредитные линии на 31.12.2025г. отражены в таблице:

(тыс.руб.)						
Наименование заемщика	Наименование банка	Договор	Сумма договора	Срок договора	Остаток полученных кредитов	Срок возврата

ООО «Татнефть-Кабель»	АО Банк ГПБ	№4724-0004-КЛ от «03» мая 2024	300 000	06.11.2028	40 000	20.01.2026
ИТОГО			300 000		40 000	X

4.10. 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 «Татнефть-Кабель» 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.

На проведение инженерно-технических, технологических и организационных мероприятий по снижению негативного воздействия на окружающую среду в 2025 году потрачено 1508 тыс. руб., в 2024 году потрачено 1252 тыс. руб., в 2023 году потрачено 988 тыс. руб.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Информация по нематериальным активам раскрыта в первом разделе табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

1) Наличие и движение прав пользования активами представлено в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств»

2) Наличие и движение обязательств по аренде представлено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

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, на 31.12.2025 инвестиции в финансовую аренду отсутствуют.

Общество предоставляло ОС по операционной аренде.

В 2025 году общая сумма доходов по операционной аренде составила 279 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Величина причитающихся к получению номинальных сумм арендных платежей составляет:

- за 2026 год – 293 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- за 2027 год – 293 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- за 2028 год – 293 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- за 2029 год – 293 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- за 2030 год – 293 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Сумма пересмотра фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде в 2025г. в сторону увеличения 36 933 тыс. руб., в сторону уменьшения 33 852 тыс. руб.

4.13. 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 2025 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

4.14. 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
I. Внеоборотные активы	293896	329455	340897
II. Оборотные активы	1147428	1015538	1319928
Итого активы принимаемые к расчету	1441324	1344993	1660825
IV. Долгосрочные обязательства	181864	236640	258013
V. Краткосрочные обязательства	636566	565338	867573
Итого пассивы принимаемые к расчету	818430	801978	1125589
Чистые активы	622894	543015	535239

Исполнительный директор ООО «Татнефть-Кабель»
по доверенности №3/ТК-2026 от 01.01.2026г

Скворцов Д.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025 г.	1 599	(406)	127			(317)	-	-	-	1 758	(723)
	5110	за 2024 г.	1 619	(159)	44	(64)	64	(311)	-	-	-	1 599	(406)
в том числе:													
патенты изобретения	5101	за 2025 г.	220	(127)	577	-	-	(32)	-	-	-	797	(159)
	5111	за 2024 г.	220	(127)	577	-	-	(32)	-	-	-	797	(159)
программы 1 С	5102	за 2025 г.	-	-	822	-	-	-	-	-	-	822	-
	5112	за 2024 г.	-	-	822	-	-	-	-	-	-	822	-

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	337	450	561
в том числе:				
Разработка по теме: "Станок для разделки кабеля"	5121	337	450	561

1.3. 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	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов и незаконченные (неоформленные) НИОКР, всего:	5180	за 2025 г.	1748	86	-	(1818)	16
	5190	за 2024 г.	122	1670	-	(44)	1748
в том числе незаконченные операции по приобретению НМА:							
Патент на изобретение № 2808438 «Система обнаружения дефектов поверхности бронированного кабеля»	5181	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024 г.	15	-	-	(15)	-
Патент на изобретение № 2801809 «Система обнаружения дефектов поверхности бронированного кабеля (2)»	5182	за 2025 г.	-	-	-	(15)	-
	5192	за 2024 г.	15	-	-	(15)	-
Линия для переработки полимерного бронированного трубопровода	5183	за 2025 г.	15	-	-	(15)	-
	5193	за 2024 г.	11	4	-	-	15
Патент на изобретение № 2807987 «Способ обнаружения дефектов поверхности бронированного кабеля»	5184	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2024 г.	15	-	-	(15)	-
Оконцовочное устройство нагревательного кабеля №2024131130/20(068722)	5185	за 2025 г.	14	2	-	-	16
	5195	за 2024 г.	-	14	-	-	14
Оконцовочное устройство нагревательного кабеля №2024131132/20(068724)	5186	за 2025 г.	14	41	-	(55)	-
	5196	за 2024 г.	-	14	-	-	14
Нагревательный кабель №2024131133/20(068725)	5187	за 2025 г.	14	43	-	(57)	-
	5197	за 2024 г.	-	14	-	-	14
в том числе незаконченные НИОКР:	5160	за 2025 г.	1691	-	-	(1691)	-
	5170	за 2024 г.	67	1 624	-	-	1 691
Разработка линии разделки СПБТ б/у	5196	за 2025 г.	1691	1 691	-	-	-
	5206	за 2024 г.	67	1 624	-	-	1 691

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.		31 715	-	-	31 715
	5250	за 2024 г.	18 397	2 436	-	(20 833)	-
в том числе:							
Техническое перевооружение системы теплоснабжения объекта (дог.30/ТК/2022 ТаграС-ЭнергоСервис)	5241	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024 г.	18 397	2 436	-	(20 833)	-
Модернизация Здания производственного корпуса №1 инв. №каб000022	5242	за 2025 г.	-	31 715	-	-	31 715
	5252	за 2024 г.	-	-	-	-	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	130	130	130
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	152 852	176 787	205 404
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 373	4 354	5 801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	130	130	130
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	152 852	176 787	205 404
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 373	4 354	5 801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5315	за 2024 г.	50	-	50	(50)	-	-	-	50	-
в том числе:	5306	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5310	за 2024 г.	50	-	50	(50)	-	-	-	50	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	376	(376)	2640	(2640)
	5521	за 2024 г.	376	(376)	376	(376)
в том числе:		за 2025 г.				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
	5522	за 2025 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	376	(376)	2640	(2 640)
	5524	за 2024 г.	376	(376)	376	(376)
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	666 797	(4 643)	775 376	(26)
	5530	за 2024 г.	782 176	(2957)	666 797	(4 643)
в том числе:		за 2025 г.				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	635 313		676 045	(26)
	5531	за 2024 г.	755 400		635 313	
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	9 745	-	67 421	-
	5532	за 2024 г.	9 118	-	9 745	
Прочая	5513	за 2025 г.	21 739	(4 643)	31 910	
	5533	за 2024 г.	17 658	(2957)	21 739	(4 643)
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	667 173	(5 019)	778 016	(2 666)
	5520	за 2024 г.	782 552	(3333)	667 173	(5 019)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 666	-	5 019	-	3 333	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	26	-	4 643	-	2 957	-
прочая	5543	2 640	-	376	-	376	-
	5544						
	5545						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	145 557	132 556
	5571	за 2024 г.	184 548	145 557
в том числе:				
кредиты	5552	за 2025 г.	0	0
	5572	за 2024 г.	0	0
займы	5553	за 2025 г.	0	0
	5573	за 2024 г.	0	0
прочая	5554	за 2025 г.	0	0
	5574	за 2024 г.	0	0
обязательства по аренде	5555	за 2025 г.	145 557	132 556
	5575	за 2024 г.	184 548	145 557
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	554 131	616 386
	5580	за 2024 г.	857 564	554 131
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	181 482	234 134
	5581	за 2024 г.	164 406	181 482
авансы полученные	5562	за 2025 г.	808	58 499
	5582	за 2024 г.	5 371	808
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	46 493	9 291
	5583	за 2024 г.	49 881	46 493
кредиты	5564	за 2025 г.	0	40 124
	5584	за 2024 г.	367 827	0
займы	5565	за 2025 г.	0	0
	5585	за 2024 г.	172 433	0
задолженность перед персоналом	5566	за 2025 г.	8 640	3 181
	5586	за 2024 г.	14 474	8 640
прочая	5568	за 2025 г.	264 545	219 840
	5588	за 2024 г.	52 322	264 545
обязательства по аренде	5569	за 2025 г.	52 163	51 317
	5589	за 2024 г.	30 850	52 163
Итого	5550	за 2025 г.	699 688	748 942
	5570	за 2024 г.	1 042 112	699 688

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	1 929 837	1 388 243
Расходы на оплату труда	5620	217 849	174 649
Отчисления на социальные нужды	5630	75 604	62 484
Амортизация	5640	35 318	34 361
Прочие затраты	5650	83 349	80 010
Итого по элементам	5660	(51 676)	1 739 747
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		97 608
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 290 281	1 837 355

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 684	40 326	(33 803)	(1384)	20 822
в том числе:						
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	5701	5 545	-	-	(1069)	4 476
Оценочное обязательство на переходящие премии	5702	4 955	12 749	(11 356)	-	6 348
Оценочное обязательство на оплату неисп.отпусков	5703	5 183	24 521	(19 706)	-	9 998
Резерв на вознаграждение по итогам года	5704	-	3 056	(2 741)	(315)	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	8 588	529	638
в том числе:	5801			
социальная ипотека	5802	2 640	376	376
молодежная ссуда	5803	232	153	262
беспроцентная ссуда для работников	5804	2 049		
выкуп квартиры в рассрочку	5805	3 667		
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Исполнительный директор ООО "Татнефть-Кабель"
по доверенности №3/ТК-2026 от 01.01.2026г

Скворцов Д.В.