ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Центр Сервисных Услуг»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

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

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

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»
3.2.Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства
3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы"
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
3.7. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»
3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»
3.9. Расшифровка движения по статье 1510 «Заемные средства»
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
3.11. Прочие доходы и расходы
3.12. Расчеты по налогу на прибыль
3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

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

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02«Инфоормация по прекращаемой деятельности»
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

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

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

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

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Услуг» (далее Общество)

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ЦСУ»

1.3. Место нахождения Общества: 423024, Республика Татарстан, Нурлатский район, с.Мамыково, ул.Тельмана, д.45;

1.4. Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», зарегистрировано 30.06.2014 г., ОГРН 1141677000981, ИНН 1632015067, КПП 163201001 .

1.5. Численность работников Общества на 31.12.2023 г. – 69 человек, на 31.12.2023г. – 68 человека, на 31.12.2025г. – 68 человек.

1.6. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице.

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2023
1	ОП ООО «Центр Сервисных Услуг»	03.12.2015г.	МИФНС №12 по РТ	163245001	423024,РТ, Нурлатский р-н, с. Мамыково	0

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно протоколу №7/15 от 29.12.2015г. представлен в таблице.

Состав участников и их доля в уставном капитале

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
АО "Предприятие Кара Алтын"	22,3
АО "Татех"	23,1
АО "Татнефтепром"	19,9
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	9,9
АО "Татойлгаз"	19,9
ООО "Благодаров-Ойл"	1,7
ООО "Карбон-Ойл"	3,2

1.8. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 237 584 тыс. руб.
1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице.

Дочерние и зависимые общества

Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
Дочерних и зависимых обществ	нет

1.10. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Хусаинов Раушан Сагитович, утвержден решением Совета директоров (Протокол № 2/23от «24» апреля 2023 г.)

1.11. Основным видом деятельности общества является предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения.

1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора № 18/14 от 30.06.2014г. специализированной организацией АО «Консалтинговый Центр».

Решением совета директоров Общества (протокол №1/25 от 26.03.2025г.) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено АО «Энерджи Консалтинг»

АО «Энерджи Консалтинг» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 20 декабря 2019 года за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11906106131.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н ,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №237 от 31.12.2018г.

Бухгалтерская отчетность составляется в валюте Российской Федерации (п.7 ст.13 Закона №402-ФЗ) - в тысячах рублей (пп. «г» п.60 ФСБУ 4/2023).

На основании данных синтетического и аналитического учета в обществе составляется промежуточная бухгалтерская отчетность за квартал и годовая бухгалтерская отчетность

В состав промежуточной бухгалтерской отчетности за квартал и годовой бухгалтерской отчетности общества включаются следующие отчетные формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств);
- настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом на основании сроков их полезного использования. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется ежемесячно как отношение разности между балансовой (остаточной) и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п.30 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Ежегодный пересмотр элементов амортизации (а также внеплановый пересмотр, обусловленный возникновением существенных влияющих факторов в течение отчетного периода) Общество осуществляет на 31 декабря при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Изменение соответствующих элементов амортизации отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений (без пересчета данных за предыдущий период).

Проведение переоценки объектов основных средств в организации не предусмотрено.

Резерв на капитальный ремонт не создается.

2.2.2. Учет капитальных вложений

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п.5 ФСБУ 26/2020).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (п.7 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п.9 ФСБУ 26/2020).

К инвестиционным активам относятся объекты капитальных вложений, оборудование, не входящее в сметы на строительство, прочие объекты внеоборотных активов (в том числе земельные участки), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если подготовка к предполагаемому использованию объекта занимает более трех месяцев и расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление такого объекта превышают 40 000 рублей.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в составе прочих доходов организации.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Начисление процентов по финансовым вложениям и обязательствам производится ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца или на дату погашения (выбытия) финансовых вложений в зависимости от того, какая из дат наступит раньше.

Денежные эквиваленты в виде депозитов в банках сроком до 3 месяцев, в бухгалтерской отчетности раскрываются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» в соответствии с ПБУ 23/2011.

2.2.4. Учет запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.5. Учет товаров

Товарно-материальные ценности, приобретенные специально для последующей продажи другим организациям и своим работникам принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости

Затраты по подготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.2.6. Учет незавершенного производства

К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий технологического процесса, а также не прошедшая испытаний и технической приемки.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа № 34н).

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

2.2.8. Учет нематериальных активов

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

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

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

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

2.2.9. Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств.

В ходе инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета (п.2 ст.11 Закона №402-ФЗ).При проведении инвентаризации устанавливается действительное существование активов и обязательств, оценивается их состояние и обоснованность нахождения в организации (п. 3 ФСБУ 28/2023).

Порядок проведения инвентаризации и состав постоянно действующей инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя Общества

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

2.2.11.Учет оценочных резервов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа 34н, Приказ 94н).

2.2.12. Доходы и расходы

Факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Затраты основного производства, при невозможности отнесения их непосредственно на определенный вид деятельности, отражаются на счете 20.03 «Основное производство (распределяемые затраты) в разрезе:1. подразделение;2. статья затрат.

Данные затраты распределяются на балансовый счет 20.01Ц«Основное производство» в полном объеме пропорционально объему (выпуску) выполненных работ в текущем месяце.

В бухгалтерской отчетности общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Суммы общепроизводственных расходов, учтенные на счете 25 "Общепроизводственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 20 "Основное производство" пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Сумма налога по налогу на имущество, по земельному налогу, по транспортному налогу отражается, по дебиту счета расходов, в зависимости от направления использования объектов.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетной политике Общества на 2025 год не было изменений, которые существенным образом могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

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

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2025 г.	298360	(163611)	45436	(10552)	9408	(11914)	333244	(166117)
	2024 г.	295456	(152431)	4814	(1910)	1813	(12993)	298360	(163611)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.	146675	(112659)	45436	(10552)	9408	(7632)	181559	(110883)
	2024г.	143771	(105761)	4814	(1910)	1813	(8711)	146675	(112659)
Земельные участки	2025г.	2529						2529	
	2024г.	2529						2529	
Здания	2025 г.	76696	(18484)				(1945)	76696	(20429)
	2024 г.	76696	(16539)				(1945)	76696	(18484)
Сооружения	2025 г.	72460	(32468)				(2337)	72460	(34805)
	2024 г.	72460	(30131)				(2337)	72460	(32468)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	2025 г.	2757	(504)		(2757)	646	(142)	-	(-)
	2024 г.	5845	(644)		(3088)	463	(323)	2757	(504)

Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2025 г.	-	45068		(45068)	-
	2024 г.	-	4814		(4814)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.		48068		(48068)	-
	2024г.		4814		(4814)	
Сооружения	2025 г.	-				-
	2024 г.	-				-

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

Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2024	Начислено	Погашено	На 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	926	2360	(1693)	1593
Расходы будущих периодов	51	145	(167)	29
Основные средства	2368	162	(496)	2034
Арендные обязательства	728	9	(295)	442
Резерв по сомнительным долгам	-	2738		2738
Итого	**4073**	**5414**	**(2651)**	**6836**

Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2024	Начислено	Погашено	На 31.12.2025
Материалы	135		(135)	-
Основные средства	9312	3537	(1767)	11082
Проценты по обязательствам	123		(68)	55
Готовая продукция	-	487	(487)	-
Итого	**9570**	**4024**	**(2457)**	**11137**

3.3. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Изменения, внесённые в показатели Бухгалтерского баланса отражены в таблице

(тыс. руб.)

Статья	код статьи	За 2023 год (отчет за 2024 год)	За 2023 год (отчет за 2025 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
Прочие внеоборотные активы	1190	6268	13239	6971	Перенос суммы по предоставленным беспроцентным займам работникам, срок погашения по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты
Дебиторская задолженность	1230	124503	117532	(6971)	
Статья	**код статьи**	**За 2024 год (отчет за 2024 год)**	**За 2024 год (отчет за 2025 год)**	**Отклонение**	**Пояснения (причина)**
Прочие внеоборотные активы	1190	2438	9467	7029	Перенос суммы по предоставленным беспроцентным займам работникам, срок погашения по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты
Дебиторская задолженность	1230	101082	94053	(7029)	

Резерв в размере 7780 тыс. рублей создан по договорам беспроцентного займа. По условиям договора заемщик освобождается от возврата займа при выполнении определенных условий договора. Учитывая сложившеюся высокую статистику невозврата займа работниками, по состоянию на 31.12.2025г. был создан резерв по сомнительным долгам по данным договорам.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 г.

(тыс.руб.)

Объект аренды	Период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период				на отчетную дату	
		Дисконтированный платеж	накопленная амортизация	Изменение величины обязательств	начислено амортизации	выбыло объектов в дисконтированный платеж	выбыло объектов накопленная амортизация	Дисконтированный платеж	накопленная амортизация
Нежилые помещения	2025	6608	(4170)		(944)			6608	(5114)
	2024	8756	(2487)	(2148)	(1683)			6608	(4170)

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наличие и движение по строке «Запасы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода
				выбыло		
		себе-стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2025 г.	116422	891307	(888995)	133	118867
	за 2024 г.	66285	822714	(772511)	(66)	116422
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	76248	191038	(194465)	133	72954
	за 2024 г.	47452	279192	(250330)	(66)	76248
Товары	за 2025 г.	31587	472219	(480007)	(-)	23799
	за 2024 г.	18833	316750	(303996)	(-)	31587
Незавершенное производство	за 2025 г.	63		(63)	(-)	
	за 2024 г.	-	63	(-)	(-)	63
Готовая продукция	за 2025г.	8524	228050	(214460)	(-)	22114
	за 2024 г.	-	226709	(218185)	(-)	8524

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

Долгосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты)	-	-	-

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты))	-	-	-

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражена с учетом НДС.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	Сумма задолженности		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	-	-	-
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**117532**	**94053**	**106851**
Задолженность покупателей и заказчиков	104015	84476	104947
Резерв по сомнительным долгам	(257)	(-)	(6469)
основным контрагентам			
АО «Татойлгаз»	3114	4149	8800
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	22932	17094	13584
АО «Татнефтепром»	1882	2165	3148
АО «Предприятие Кара Алтын»	6988	4925	10942
АО «Татех»	24213	1137	417
ООО «Русланойл»	4572	15549	2258
Ульян.ф-л ПАО НК «РуссНефть»	4952	3879	8518
ЗАО «ХИТ Р»	-	12304	13923
Авансы выданные	4393	5772	368
Переплаты по налогам и сборам	4076	1143	6733
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5305	2662	1272

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчетные счета	18 757	38 274	46850
Денежные эквиваленты	95 000	63 000	45000

3.7. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Общество отражает обязательства по аренде

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т. ч.:	**5929**	**1274**	**369**
Арендные обязательства: АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	5849	1238	357
ООО «Стандарт»	80	36	12
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**555**	**1179**	**1179**
Арендные обязательства: АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	547	1150	1150
ООО "Стандарт"	8	29	29

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность указана с учетом НДС

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**50561**	**81646**	**84572**
Поставщики и подрядчики	30735	51700	51116
в т.ч. по основным контрагентам			
УК ООО «ТМС групп»	18104	20587	34228
ООО «Стрела-М»	1582	1936	2254
ООО "ТрансСервисНурлат"	1738	1829	2043
ООО "СтройТехПоставка"	24	18386	2763
ООО ТК"Регион-Восток"	296	544	940
ООО «ТЭМП»	4726	-	-
Задолженность перед персоналом организации	4031	5162	6237
Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч. по основным контрагентам	3741	20170	21623
АО «Татех»	-	2633	18761
ООО «Благодаров-Ойл»	3383	1655	-
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	-	8029	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1792	2288	2668
Задолженность по налогам и сборам	9766	2007	2673
Прочие кредиторы	496	319	254

3.9. Расшифровка движения по статье 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024 г. заемные средства отсутствуют.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024год		2025 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Ремонт ГНО	131613	107018	136259	101608
2	Реализация НКТ	182592	171973	109498	102302
3	Прочая реализация	102276	86789	186387	167589
4	Реализация покупных товаров	321602	303650	504588	480007
Итого		**738083**	**669430**	**936732**	**851506**

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

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2024год	2025год
Материальные затраты	595087	696899
Расходы на оплату труда	53773	68951
Отчисления на социальные нужды	15248	19618
Амортизация	13315	12056
Прочие затраты	55381	113663
Итого по элементам	**732804**	**911187**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-21318	-5674
Итого расходы по обычным видам деятельности	**711486**	**905513**

3.11.Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2024 год	2025год
Оприходование ТМЦ	323	664
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1321	2887
Прибыль прошлых лет	-	2
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1639	1411
Резерв по сомнительным долгам	257	-
Прочие доходы	-	501
Итого	**3540**	**5465**

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2024год	2025 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1219	2701
Расходы на услуги банков	370	439
Собственные расходы	9033	6158
Убытки прошлых лет	43	1
Расходы, связанные с реализацией основных средств	2642	2111
Резерв по сомнительным долгам	-	14269
Прочие расходы	257	1602
Итого	**13564**	**27281**

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует показатели, характеризующие учет налогов на прибыль ежеквартально. В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто. Свернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств приведена в отчете о финансовых результатах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

(тыс.руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Применяемые налоговые ставки	25%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(7561)	(7412)
Налог на прибыль	(8837)	(8965)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(10034)	(9386)
Отложенный налог на прибыль	1197	421
Постоянный налоговый расход (доход)	(1276)	(1553)

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.13.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отсутствует.

3.13.2. Обеспечения полученные

Обеспечения полученные у Общества отсутствуют.

3.13.3. Обеспечения выданные

(тыс.руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Насосные штанги, трубы НКТ принятые на ответственное хранение	8227	14104	16091

3.13.4. Товарно-материальные ценности и принадлежности, числящиеся забалансом

(тыс.руб.)

Виды ТМЦ	Стоимость		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение	8227	14104	16091

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

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

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на размер имущества, капитала и обязательств - нет.

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**3701**	**14553**	**(11883)**		**6371**
в том числе: Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		5109	(5109)		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3701	7486	(6774)		4413
Резерв на единовременную выплату		1958			1958

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

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

В таблице представлены организации, которые вместе с Обществом контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц). Расчеты проводятся в денежной форме и проведением взаимных расчетов:

	Перечень юридических лиц, контролируемых одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	Место нахождения юридического лица
1	АО "Предприятие Кара Алтын"	423450,г.Альметьевск, ул.Шевченко, д.48
2	АО "Татех"	423458,г.Альметьевск, ул.Маяковского ,116
3	АО "Татнефтепром"	423458,г.Альметьевск, ул.Маяковского ,116
4	АО "Татойлгаз"	423464,г.Альметьевск, ул.Тухватуллина ,д.2А
5	АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	423024,Нурлатский р-н,с.Мамыково
6	ООО "Благодаров-Ойл"	423450,г.Альметьевск, Сургутская 25
7	ООО "Карбон-Ойл"	423450,г.Альметьевск, Сургутская 25

Цены на проданную и приобретенные продукцию, товары, выполненные работы и оказанные услуги по вышеуказанным юридическим лицам определялись на основании заключенных договоров.

Раскрытие содержания операций по продаже товаров, работ, услуг:

- оказание услуг по ремонту ГНО;
- реализация ГНО и приобретение товаров;
- аренда помещений и сооружений;
- приобретение электроэнергии.

Продажи и закупки у вышеуказанных юридических лиц (в т.ч.НДС) представлены в таблице

(тыс.руб.)

Наименование	За 2024 г.	За 2025 г.
Продажи товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	91451	129615
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	102590	127670
АО "Предприятие Кара Алтын"	143275	149294
АО "Татех"	101695	122272
АО "Татойлгаз"	84261	127781
ООО "Благодаров-Ойл"	11834	35382
ООО "Карбон-Ойл"	36120	37630
Закупки товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	2904	5166
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	5291	12992
АО "Татех"	6138	3447
АО "Татойлгаз"	1425	4831
АО "Предприятие Кара Алтын"	1948	2371
ООО "Благодаров-Ойл"	766	1049
ООО "Карбон-Ойл"	380	1025

Вознаграждения членам Совета Директоров выплачивались в 2024г. в размере 1000 тыс.руб. и в 2025г. в размере 1640 тыс.руб.

Вознаграждения, выплачиваемые ООО «Центр Сервисных Услуг» в 2025 году основному управленческому персоналу (генеральный директор, его заместители)

(тыс.руб.)

Виды оплат	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в отчетном периоде и в течение 12 месяцев после отчетной даты)	6559	13454
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	5064	9924
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	1354	2796
- оплат ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	141	734
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и др. платежи	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-	-

Общество приняло все доступные меры для того, чтобы установить своего бенефициарного владельца и соответствующие сведения относительно него.

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

В связи с невозможностью выявить бенефициарного владельца Общества, бенефициаром является (признан) генеральный директор ООО «Центр Сервисных Услуг» Хусаинов Раушан Сагитович.

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

Общество не является получателем государственной помощи.

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

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

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

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по указанной статье баланса по состоянию на 31.12.2023г.,31.12.2024г. и на 31.12.2025г. и соответствуют показателям остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (стр. 4450) и на конец отчетного периода (стр.4500) соответственно Отчета о движении денежных средств.

В соответствии с ПБУ 23/2010 косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. В отчете о движении денежных средств выделенная «Сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков» отражается по строке «Прочие поступления» в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Платежи по арендным обязательствам отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4320 «Прочие платежи»

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

Инноваций и модернизаций производства в 2025г. не было.

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

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находятся вне контроля Общества .Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

В связи с принятием санкций в отношении России со стороны ряда стран, в том числе в энергетической сфере, ожидается снижение объемов реализации нефти недропользователями – основными заказчиками Общества. Соответственно, существует риск снижения заказов с их стороны на выполнение Обществом работ по ремонту и изготовлению оборудования.

Снижение объемов реализации может привести к снижению платежеспособности компаний-заказчиков и возникновению просроченной дебиторской задолженности. Данные факторы не подлежат достоверной оценке в суммовом выражении, однако Общество рассматривает их как незначительные.

В связи с ограничением импорта определенного вида оборудования, комплектующих и технологий у Общества не возникнет существенных рисков, ввиду отсутствия использования таких зарубежных оборудования (комплектующих, технологий) в практике и возможности оперативной замены материальных ценностей на аналогичные отечественного производства. Однако возможный рост цен на отечественное оборудование, обусловленный связанными с санкциями финансовыми факторами, может повлечь увеличение расходов Общества и снижение его прибыли. Оценка такого влияния в денежном выражении в настоящее время не представляется возможной.

Риски, связанные с повышением процентных ставок из-за роста учетной ставки Центрального банка России, у Общества минимальные, так как нет полученных кредитов (займов) и выданных займов

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

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

В 2025 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность

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

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отсутствует

Генеральный директор Хусаинов Раушан Сагитович

«12» марта 2026г.