ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Центр Сервисных Услуг»
за 2020год

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 7

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 8

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» 8
3.2. Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы» 9
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 9
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 9
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 10
3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 10
3.7. Расшифровка движения по статье 1510 «Заемные средства» 10
3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 11
3.9. Прочие доходы и расходы 11
3.10. Расчеты по налогу на прибыль 12
3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 12

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 13

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 13
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 13
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 13
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 13
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 15
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 15
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 15
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 16
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 16

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»..... 16

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 16

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 31.12.2018 г. – 52 человека, на 31.12.2019г. – 52 человека, на 31.12.2020г. – 58 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 31.12.2019
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

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
	ЗАО "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 оплачен в размере 287 584 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице.

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
	Дочерних и зависимых обществ нет	

1.10. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице.

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Щелков Сергей Федорович	№1/20 от 27.04.2020г.
2	Спиридонов Григорий Николаевич	№1/20 от 27.04.2020г.
3	Ягудин Шамил Габдулхаевич	№1/20 от 27.04.2020г.
4	Кабиров Линар Ахметзагитович	№1/20 от 27.04.2020г.
5	Хазиев Ильдар Атласович	№1/20 от 27.04.2020г.

1.11. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Хусаинов Раушан Сагитович, утвержден решением Совета директоров (Протокол № 1/20 от «27» апреля 2020 г.)

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

1.13. 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 №1/20 от 27.04.2020г.) официальным аудитором Общества на 2020 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.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений при линейном способе определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Проведение переоценки объектов основных средств в организации не предусмотрено.

Резерв на капитальный ремонт не создается.

2.2.2. 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.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущие отчетные даты. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

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.

2.2.3. Учет материально-производственных 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.

2.2.4. 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.

2.2.5. 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.

2.2.6. 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

2.2.7. 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.

2.2.8.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).

2.2.9. 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.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 20 "Основное производство Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

В бухгалтерской отчетности общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются в составе показателей строки «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Расходы вспомогательного производства, учтенные на балансовом счете 23 «Вспомогательное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» в полном объеме пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

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 2020 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	2020 г.	298207	(89324)	6783			(23810)	304990	(112534)
	2019г.	287349	(66934)	10858			(22390)	298207	(89324)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2020г.	131580	(50252)				(13525)	131580	(63777)
	2019 г.	130514	(36980)	1066			(13272)	131580	(50252)
Земельные участки	2020г.	2529	-	-	-	-	-	2529	-
	2019 г.	2529	-	-	-	-	-	2529	-
Здания	2020 г.	76696	(10065)				(2725)	76696	(12790)
	2019 г.	66904	(7560)	9792			(2505)	76696	(10065)
Транспортные средства	2020 г.	14942	(9668)	6783			(2455)	21725	(12123)
	2019 г.	14942	(7558)				(2110)	14942	(9668)
Сооружения	2020 г.	72460	(19339)				(4505)	72460	(23844)
	2019 г.	72460	(14836)				(4503)	72460	(19339)

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	2020 г.	-	6783	-	(6783)	-
	2019 г.					-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2020 г.		6783	-	(6783)	-
	2019г.					
Сооружения	2020 г.	-		-		-
	2019 г.	-				-

3.2. Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы»

(тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2019	Начислено	Погашено	На 31.12.2020
Оценочные обязательства и резервы	344	606	587	363
Расходы будущих периодов	17	64	73	8
Основные средства	-	32	32	-
Итого	**361**	**657**	**1466**	**371**

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				выбыло	
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020 г.	28115	280653	(269315)	39453
	за 2019 г.	21879	242453	(236217)	28115
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	14848	73764	(65547)	23065
	за 2019 г.	12831	168263	(166246)	14848
Товары	за 2020 г.	13241	206839	(203731)	16349
	за 2019 г.	8993	74164	(69916)	13241

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 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты)	-	-	8

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов (лицензии,сертификаты))	55	27	31

3.4. 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 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
ДОЛГОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	-	-	-
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**73317**	**95889**	**80136**
Задолженность покупателей и заказчиков	71776	94945	78086
в т.ч. по основным контрагентам			
АО «Татойлгаз»	7673	27231	10803
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	3719	10256	14201
АО «Татнефтепром»	15508	15184	7584
ЗАО «Предприятие Кара Алтын»	8936	8837	10035
АО «Татех»	11208	14636	16874
Авансы выданные	254	641	331
Переплаты по налогам и сборам	248	209	1206
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1039	94	513

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Расчетные счета	45372	20316	45424

3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность указана с учетом НДС

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
КРАТКОСРОЧНАЯ, в т.ч.:	**22674**	**37317**	**17295**
Поставщики и подрядчики	10578	11997	8578
в т.ч. по основным контрагентам			
ООО "ТрансСервисНурлат"	548	278	594
ООО "СтройТехПоставка"	186	8952	503
ООО ТК"Регион-Восток"	2400	1206	832
ООО «ТЭМП»	6089	-	1666
ПАО "Ижнефтемаш"	-	-	1850
ООО "ЕРРИНС"	-	562	1467
Задолженность перед персоналом организации	2242	2409	2862
Расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч. по основным контрагентам	-	11438	46
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	-	11438	-
АО "Татех"	-	-	46
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	958	1030	1247
Задолженность по налогам и сборам	6029	8699	2492
Прочие кредиторы	2867	1744	2070

3.7. Расшифровка движения по статье 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. заемные средства отсутствуют.

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

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2019 год		2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Ремонт ГНО	86765	81604	99117	85882
2	Аренда	2252	2186	2279	2376
3	Реализация НКТ	173453	164189	51206	49171
4	Прочая реализация	7642	5212	33898	28790
5	Реализация покупных товаров	77523	69992	212598	203861
Итого		**347635**	**323183**	**399098**	**370080**

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

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2019 год	2020год
Материальные затраты	168062	286966
Расходы на оплату труда	26567	31644
Отчисления на социальные нужды	7480	9097
Амортизация	22391	23210
Прочие затраты	102931	22698
Итого по элементам	**327431**	**327431**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(4248)	(3536)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**323183**	**370080**

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2019 год	2020 год
Оприходование ТМЦ	15	67
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1404	541
Прибыль прошлых лет	41	3
Прочие доходы	-	2
Итого	**1460**	**613**

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2019год	2020 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1222	523
Расходы на услуги банков	189	218
Собственные расходы	1534	1592
Убытки прошлых лет	249	2
Прочие расходы	123	199
Итого	**3317**	**2534**

3.10. 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**.**

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам разниц, видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

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	2020 г.	2019 г.
Применяемые налоговые ставки	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(5 855)	(4 924)
Налог на прибыль	(6 142)	(5 262)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(7 014)	(5 289)
Отложенный налог на прибыль	872	27
Постоянный налоговый расход (доход)	(287)	(338)

3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.11.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
ООО «Стандарт»	43	43	43
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	2145	2145	2145
Итого	2188	2188	2188

3.11.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отсутствует.

3.11.3. Обеспечения полученные

Обеспечения полученные у Общества отсутствуют.

3.11.4. Обеспечения выданные

(тыс.руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Насосные штанги, трубы НКТ принятые на ответственное хранение	-	5329	7582
ВСЕГО	-	5329	7582

3.11.5. Товарно-материальные ценности и принадлежности, числящиеся забалансом

(тыс.руб.)

Виды ТМЦ	Стоимость		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение	-	5329	7582
ВСЕГО	-	5329	7582

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»

События 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»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**1717**	**5347**	**(5251)**		**1813**
в том числе:					
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года		2318	(2318)		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	1717	3029	(2933)		1813

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	ЗАО "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.

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

Наименование	**За 2020 г.**	**За 2019 г.**
Продажи товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	73401	63847
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	74957	69942
ЗАО "Предприятие Кара Алтын"	41159	51135
АО "Татех"	54754	44917
АО "Татойлгаз"	58437	67760
ООО "Благодаров-Ойл"	15585	15240
ООО "Карбон-Ойл"	20950	19149
Закупки товаров, работ, услуг		
АО "Татнефтепром"	978	2469
АО "Татнефтепром-Зюзеевнефть"	3390	5503
АО "Татех"	1582	825
АО "Татойлгаз"	1090	398
ЗАО "Предприятие Кара Алтын"	418	664
ООО "Благодаров-Ойл"	442	263
ООО "Карбон-Ойл"	209	10

Раскрытие содержания операций по продаже товаров, работ, услуг:

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

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.

Вознаграждения, выплачиваемые ООО «Центр Сервисных Услуг» в 2020 году основному управленческому персоналу (генеральный директор, его заместители) составляют не более 1,6 % от стр. 2120 Отчета о финансовых результатах. Все суммы вознаграждений являются краткосрочными.

Перечень юридических и (или) физических лиц (одна и та же группа лиц), оказывающих значительное влияние на Общество представлен в таблице:

п/п	**Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным**
1	Щелков Сергей Федорович	-	Член Совета директоров
2	Спиридонов Григорий Николаевич	-	Член Совета директоров
3	Ягудин Шамил Габдулхаевич	-	Член Совета директоров
4	Кабиров Линар Ахметзагитович	-	Член Совета директоров
5	Хазиев Ильдар Атласович	-	Член Совета директоров

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 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2020 году не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность

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

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отсутствует

4.10. 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 31.12.2018г.,31.12.2019г. и на 31.12.2020г. 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».

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»

Инноваций и модернизаций производства в 2020г. не было.

4.12. 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.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

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.

Генеральный директор Хусаинов Раушан Сагитович

«15» февраля 2021 г.