

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Сервис Тим»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Тим» далее - Общество)

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Сервис Тим»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 119334, г. Москва, ул. Вавилова, д. 5 корп. 3, эт. 1 помещ. /ком. I/71.

Общество зарегистрировано 07.05.218 года Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер ОГРН 1187746459625

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7725491870

Код причины постановки на учет (КПП): 772501001.

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек (код по ОКВЭД2 09.10.2).

Общество не имеет зависимых и дочерних обществ, филиалов.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 53человека.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- **Сервис Тим-Бугульма КПП 164545001**, поставлена на учет 19.09.2022, Уведомление №1001406501448 от 14.05.2025, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Республике Татарстан (1644)
- **Сервис Тим-Климовск КПП 507445001**, поставлена на учет 01.04.2019, Уведомление от 02.04.2019, Межрайонная ИФНС России №5 по Московской области (5074)
- **Сервис Тим-Урманское КПП 701145001**, поставлена на учет 15.03.2022, Уведомление №1000981135988 от 21.03.2022, Межрайонная инспекция ФНС России по Томской области (7026)
- **Сервис Тим-Хантос КПП 860145001**, поставлена на учет 02.07.2020, Уведомление №1000743607428 от 06.07.2020, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Ханты-Мансийскому автономного округу-Югре (8601)
- **Сервис Тим-Сургут КПП 860245001**, поставлена на учет 17.11.2025, Уведомление №1003536455120 от 08.12.2025, Инспекция Федеральной налоговой службы России по городу Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа-Югры (8602)
- **Сервис Тим-Ноябрьск КПП 891145001**, поставлена на учет 03.12.2019, Уведомление №1000674678299 от 03.12.2019, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу (8911)

1.2. Структура уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей.

Сведения об участниках Общества на 31.12.2025 г.:

- Поликарпов Максим Леонидович (50%; 250 тыс. руб.)
- Книжников Александр Владимирович (50%; 250 тыс. руб.)

Участникам Общества на основании решения № 4 от 04.04.2024 были выплачены дивиденды:

- Поликарпов Максим Леонидович – 1 664 тыс. руб.
- Книжников Александр Владимирович – 1 664 тыс. руб.

Участникам Общества на основании решения № 5 от 04.04.2025 были выплачены дивиденды:

- Поликарпов Максим Леонидович - 6 277тыс. руб.
- Книжников Александр Владимирович – 6 277тыс. руб.

1.3. Исполнительные и контрольные органы Общества

Органами управления Обществом является общее собрание участников Общества, единоличный исполнительный орган

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества, который в своей деятельности руководствуется требованиями законодательства РФ и Уставом Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества. Порядок осуществления деятельности генеральным директором устанавливается законодательством РФ и Уставом Общества.

1.4. Сведения о руководстве Общества

Генеральным директором общества является Книжников Александр Владимирович

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

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ, а также в соответствии с Учетной политикой Общества.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Общество не отступало от установленных правил ведения учета и составления отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в российских рублях и копейках. Операций в иностранной валюте в 2025 г. не производилось.

Бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки учетной информации применяется программа 1С.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря календарного года включительно.

Упрощенная бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах российских рублей.

Упрощенная бухгалтерская отчетность Общества включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения

Материально-производственные запасы и затраты

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается одна ценная бумага (один выданный заем, один договор на приобретение долевых/имущественных прав или прав требования долга).

Проценты, начисленные по депозитным вкладам, учитываются обособленно в составе дебиторской задолженности на сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Займы, предоставленные работникам организации, в том числе под проценты, в составе финансовых вложений не признаются, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, целью которых является получение дохода, признаются финансовыми вложениями, учитывать на счете 55, субсчет 55.03 «Депозитные счета».

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договоров, заключенных между Обществом и контрагентами.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, , отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты

Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» в бухгалтерской отчетности отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

Учет аренды у арендатора

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров если

- срок аренды не больше 12 месяцев с даты передачи объекта аренды;
- рыночная стоимость объекта аренды без учёта износа не больше 300 тыс. рублей, а актив можно использовать независимо от других активов.

Расходы по аренде отражаются в текущих расходах организации.

Организация применяет упрощенный способ учета аренды

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Так как организация имеет право на применение упрощенного бухгалтерского учета установлен следующий порядок оценки обязательств по аренде: без дисконтирования - по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Признание доходов

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг (выполнения работ) покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Прочие расходы Общества в основном включают расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, и иные расходы, которые не относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением(приказом) Генерального директора Общества.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (статья 1150 Баланса), тыс. руб.:

Вид внеоборотного актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства,	13 769	6 460	7 409
Итого:	13 769	6 460	7 409

3.2. Запасы (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Вид запаса	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Сырье и материалы	43 719	32 527	20 505
Прочие материалы	1 327	1 445	256
Материалы, переданные в переработку на сторону	85	85	85
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	514	869	373
Итого:	45 645	34 926	21 219

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса), тыс. руб.:

Вид актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	10	2 706	1 868
Итого:	10	2 706	1 868

3.4 Финансовые вложения и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса), тыс. руб.:

Наименование актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения и другие оборотные активы, в т.ч.	8 574	587	22 795
Дебиторская задолженность	125 830	145 386	133 242
Итого:	134 404	145 973	156 037

3.5. Капитал (статья 1310 Баланса), тыс. руб.:

Вид обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Капитал	500	500	500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	147 384	151 238	158 717
Итого:	147 884	151 738	159 217

3.6. Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса), тыс. руб.:

Вид обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	13 155		
Итого:	13 155		

В отчетном периоде действовал следующий кредитный договор:

3.7. Другие долгосрочные обязательства (статья 1450 Баланса), тыс. руб.:

Вид обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Другие долгосрочные обязательства	2 444		
Итого:	2 444		

В отчетном периоде заключены договора финансовой аренды (лизинга) с Акционерное общество «Сбербанк Лизинг» (АО «Сбербанк Лизинг»):

- Договор лизинга №ОВ/Ф-424340-01-01 от 06.02.2025, срок договора по 25.02.2027, сумма договора 2 832 754,48руб.
- Договор лизинга №ОВ/Ф-424340-05-01 от 04.06.2025, срок договора по 25.06.2027, сумма договора 2 959 967,76руб.
- Договор лизинга №ОВ/Ф-424340-06-01 от 04.06.2025, срок договора по 25.06.2027, сумма договора 2 959 967,76руб.
- Договор лизинга №ОВ/Ф-424340-11-01 от 23.06.2025, срок договора по 25.07.2027, сумма договора 2 986 384,07руб.

3.8. Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Баланса), тыс. руб.:

Вид обязательства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные заемные средства	117	6 588	
Итого:	117	6 588	

В отчетном периоде действовал следующий кредитный договор:

ПАО СБЕРБАНК №7725491870-24-1 от 24.04.2024 Возобновляемый кредитный лимит на текущие расходы бизнеса, закрыт 24.11.2025

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.			
Кредиторская задолженность	28 009	24 973	18 309
Итого:	30 227	24 973	20 551

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	2110	325 060	302 601
<i>Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.</i>	<i>2120</i>	<i>(299 752)</i>	<i>(274 370)</i>
<i>Себестоимость продаж</i>		<i>(269 391)</i>	<i>(242 810)</i>
Проценты к уплате	2330	(889)	(800)
Прочие доходы	2340	6 854	815
Прочие расходы,	2350	(17 569)	(7 570)
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1 668)	(5 492)
В том числе			
Текущий налог на прибыль организаций		(1 668)	(5 492)
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 026	15 184

5. Прочая информация

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 г. у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения

непрерывности деятельности.

Общество на конец 2025 г. не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно влиять на финансово-хозяйственную деятельность. Последствий условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор

Книжников Александр Владимирович

25 марта 2026 г.