

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Сервисреммаш»
за 2025 год

г. Ижевск

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Сервисреммаш» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности является производство машин и оборудования (ОКВЭД -28.1)

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО «Сервисреммаш» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами. Отступление от правил ведения бухгалтерского учета не имелось.

Учетная политика утверждена приказом директора от 28.12.2022 № 127, внесены изменения в связи с введением ФСБУ 4/ 2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

-допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет основных средств

- Амортизация по всем объектам 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 его списания с учета.
- Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Срок полезного использования пересматривается ежегодно, сроком на один год.
- Организация принимает к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы»
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет НМА

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем

признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Учет запасов

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами. Создан резерв под снижение стоимости НЗП.

- Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам. При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

Учет затрат

- Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

- Расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по номенклатурным группам пропорционально стоимости материалов, отпущенных на производство. По подразделению «Сервисное обслуживание» распределение производственных расходов осуществляется пропорционально оплате труда.

- Готовая продукция учитывается по полной фактической себестоимости продукции на счете 43. Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

- Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по полной фактической себестоимости.

Учет лизингового (арендованного) имущества

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Учет оценочных обязательств (резервов)

- Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на последнюю дату каждого месяца.

- Общество формирует резерв по отпускам.

- Порядок формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет налога по налогу на прибыль организаций»

Учет доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)

Порядок формирования годовой бухгалтерской отчетности

Выручка признается методом начисления.

В качестве форм бухгалтерской отчетности утверждены формы, приведенные в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Расшифровка статей Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (НМА), строка 1110 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	Оставшийся срок полезного использования в мес.	2025г.	2024г.	2023г.
Патент №230765 "Захват колоны обсадных труб"	104	118	-	-
Разработка и создание электронного оборудования с программным обеспечением для АТТ 120СГА	46	1 202	1 516	-
Разработка ССОК «Система спуска обсадных колон»	106	2 717	3 024	4 071
Товарный знак "SRM СЕРВИСРЕММАШ"(18.05.2018 рег.)	-	-	-	29
Строка 1110		4 037	4 540	4 100

Переоценка НМА не производится, обесценения НМА не было.

На 31.12.2023г. в бухгалтерском балансе заполнены две строки 1110 «Нематериальные активы» и 1120 «Результаты исследований и разработок», в бухгалтерском балансе за 2025г. в связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» указанные показатели объединены в одну строку 1110 «Нематериальные активы»

		Стало	Было
Нематериальные активы	1110	4100	29
в том числе: нематериальные активы в организации		29	29
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		4071	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	4071

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы всего	За 2025 г.	4 643	(103)	17	(14)	-	(621)	-	-	-	-	4 761	(724)
	За 2024 г.	74	(45)	4 643	(74)	53	(111)	-	-	-	-	4 643	(103)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 568	(52)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	1 568	(366)
	За 2024 г.	-	-	1 568	-	-	(52)	-	-	-	-	1 568	(52)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	За 2025 г.	-	-	17	(14)	-	-	-	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	17	(14)	-	-	-	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	За 2025 г.	3 076	(51)	-	-	-	(308)	-	-	-	-	3 076	(359)
	За 2024 г.	-	-	3 076	-	-	(51)	-	-	-	-	3 076	(51)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 076	(51)	-	-	-	(308)	-	-	-	-	3 076	(359)
	За 2024 г.	-	-	3 076	-	-	(51)	-	-	-	-	3 076	(51)
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74	(45)	-	(74)	53	(8)	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	(1)	-	(2)	1	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией всего	За 2025 г.	3 076	(51)	-	-	-	(308)	-	-	-	-	3 076	(359)
	За 2024 г.	-	-	3 076	-	-	(51)	-	-	-	-	3 076	(51)
в том числе: Промышленные образцы	За 2025 г.	3 076	(51)	-	-	-	(308)	-	-	-	-	3 076	(359)
	За 2024 г.	-	-	3 076	-	-	(51)	-	-	-	-	3 076	(51)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 076	(51)	-	-	-	(308)	-	-	-	-	3 076	(359)
	За 2024 г.	-	-	3 076	-	-	(51)	-	-	-	-	3 076	(51)

3.1.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 037	4 540	29
в том числе: Программы ЭВМ	1 202	1 515	-
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	118	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Промышленные образцы	2 717	3 024	-
из них созданные организацией	2 717	3 024	-
Другие НМА	-	-	29
из них созданные организацией	-	-	-
Не амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 568	-	-	(1 568)	-	-
в том числе: Изобретения	3а 2025 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 568	-	-	(1 568)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 071	-	3 010	-	(4 005)	(3 076)	-	-
в том числе: Промышленные образцы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 071	-	3 010	-	(4 005)	(3 076)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

В связи с изменением с 2025 г. формы бухгалтерского баланса доходные вложения, не являющиеся инвестиционной недвижимостью и ранее отраженные по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» включены в строку 1150 «Основные средства», связи с этим изменились показатели строки 1150 «Основные средства» за 2024г.

Наименование показателя	№ строки	2024г.	
		Было тыс. руб.	Стало тыс.руб.
Основные средства	1150	208 676	212 681
<i>В том числе : Доходные вложения в материальные ценности</i>	11506	0	4005
Доходные вложения в материальные ценности	1160	4005	0

В бухгалтерском балансе по стр.1150 «Основные средства» в т.ч. по строке «Основные средства пригодные к использованию» отражена стоимость объекта «Пристрой к цеху» первоначальной стоимостью 35 537тыс.руб., по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.24г. по

строке «Капитализированная стоимость ОС в сумме 2846тыс.руб. по состоянию на 31.12.25г.г. отражена стоимость ремонта ОС, формирующих самостоятельный объект учета.

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	279097	(178748)	49 372	(2 319)	26 574	(40 780)	-	-	-	-	-	326 150	(192953)	
	За 2024 г.	239 877	(203311)	9 057	(5 374)	67 978	(43 414)	-	-	-	-	-	279097	(178748)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	65 033	(11 903)	1 889	-	-	(4 841)	-	-	-	-	-	66 922	(16 744)	
	За 2024 г.	28 525	(8 810)	971	-	-	(3 093)	-	-	-	-	-	65 033	(11 903)	
Сооружения	За 2025 г.	1 242	(780)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	1 242	(805)	
	За 2024 г.	1 242	(259)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	1 242	(780)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	203 370	(159 960)	46 794	(2 277)	25 352	(33 540)	-	-	-	-	-	247 887	(168 147)	
	За 2024 г.	198 633	(185 380)	7 871	(3 134)	62 060	(36 639)	-	-	-	-	-	203 370	(159 960)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	42	(26)	-	(42)	33	(8)	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	262	(141)	-	(221)	221	(105)	-	-	-	-	-	42	(26)	
Транспортные средства	За 2025 г.	8 519	(5 693)	400	-	1 155	(2 211)	-	-	-	-	-	8 918	(6 749)	
	За 2024 г.	10 541	(8 379)	(3)	(2 019)	5 614	(2 929)	-	-	-	-	-	8 519	(5 693)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	218	(2)	289	-	-	(38)	-	-	-	-	-	507	(39)	
	За 2024 г.	-	-	218	-	-	(2)	-	-	-	-	-	218	(2)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	674	(384)	-	-	33	(118)	-	-	-	-	-	674	(468)	
	За 2024 г.	674	(343)	-	-	83	(124)	-	-	-	-	-	674	(384)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	4 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 005	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 005	-	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 005	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 005	-	

3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	120 138	(11878)	7 516	-	-	(9 737)	-	-	-	127 654	(21617)
	3а 2024 г.	176511	(5 978)	(16 998)	168	-	(5 902)	-	-	-	120 138	(11 878)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	16 179	(3 448)	-	-	-	(2 566)	-	-	-	16 179	(6 034)
	3а 2024 г.	76 534	(946)	(24 818)	-	-	(2 502)	-	-	-	16 179	(3 448)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	44 780	(5 687)	479	-	-	(4 488)	-	-	-	45 258	(10 176)
	3а 2024 г.	40 652	(3 552)	8 133	-	-	(2 135)	-	-	-	44 780	(5 687)
Транспортные средства	3а 2025 г.	23 449	(2 728)	7 037	-	-	(2 653)	-	-	-	30 486	(5 381)
	3а 2024 г.	23 787	(1 480)	(507)	168	-	(1 248)	-	-	-	23 449	(2 728)
Земельные участки	3а 2025 г.	194	(18)	-	-	-	(10)	-	-	-	194	(27)
	3а 2024 г.	-	-	194	-	-	(18)	-	-	-	194	(18)

3.2.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	243 239	212 614	207 100
в том числе: Здания	95 861	101 399	130 842
Сооружения	437	462	983
Машины и оборудование (кроме офисного)	118 827	86 508	50 353
Офисное оборудование	-	16	121
Транспортные средства	27 273	23 546	24 469
Производственный и хозяйственный инвентарь	468	216	-
Земельные участки	166	176	-
Другие виды основных средств	206	291	331
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	(188)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	(188)	-

3.2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	53 166	-	-	(52 731)	435	-
	3а 2024 г.	-	-	11 083	-	-	(11 083)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	45 515	-	-	(45 080)	435	-
	3а 2024 г.	-	-	7 984	-	-	(7 984)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	7 126	-	-	(7 126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 803	-	-	(2 803)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	289	-	-	(289)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	236	-	-	(236)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	194	-	-	(194)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	68	-	3 544	-	(244)	(3 367)	-	-
	3а 2024 г.	13 276	-	27 305	-	-	(40 514)	68	-
в том числе: Лифт/ул.Воткинское шоссе, 298 /офис	3а 2025 г.	68	-	177	-	(244)	-	-	-
	3а 2024 г.	209	-	(142)	-	-	-	68	-
г.Ижевск, ул.Воткинское шоссе, 298 5 этаж/сервисная служба	3а 2025 г.	-	-	1 889	-	-	(1 889)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	768	-	-	(768)	-	-
Лифт/ул.Воткинское шоссе, 298	3а 2025 г.	-	-	1 432	-	-	(1 432)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вентиляции	3а 2025 г.	-	-	47	-	-	(47)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (ул.Воткинское шоссе, д.298)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	204	-	-	(204)	-	-
Пристройка (строительство рядом с цехом) (неотделимые улучшения)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 067	-	22 471	-	-	(35 538)	-	-
Система спуска обсадных колонн ССОК-7.0 (зав. №01) ССОК-7.0-350-00.000 (аренда)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 005	-	-	(4 005)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(67 980)	-	-	67 980	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(3 945)	-	-	3 945	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(60 356)	-	-	60 356	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(3 679)	-	-	3 679	-	-

В 2025 году стоимость приобретенных и введенных собственных ОС увеличилось по сравнению с 2024 годом, были приобретены :

- ВЕРТИКАЛЬНЫЙ ПЯТИОСНЫЙ ТОКАРНО-ФРЕЗЕРНЫЙ ОБРАБАТЫВАЮЩИЙ ЦЕНТР МАРКА DMG MORI МОДЕЛЬ DMU85 MONO B-42 942тыс. руб.
- Индукционный нагреватель SAPCO PullShaft-25-1 896 тыс.руб. и др.

Приобретены в лизинг Автомобиль JAC T8 -3 шт.- 6 727 тыс. руб.

В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены.

Обществом на отчетную дату пересмотрены сроки полезного использования ОС(увеличены на 1 год) на сумму-25 024 тыс. руб.

В составе ППА на 31.12.25г. учитывается:

- Здание и земельный участок в долгосрочной аренде у Сервисреммаш БО ООО балансовая стоимость-51 736тыс. руб.
- Оборудование, приобретенное в лизинг через ООО «ПР-Лизинг» и ООО «Финлизинг» балансовой стоимостью-75 744 тыс. руб.

Изменение элементов амортизации ППА связано с изменением условий аренды лизинговых компаний, причина-изменения ставки ЦБ РФ.

Выбытия основных средств (износ) за отчетный период составил -769 тыс. руб.

3.3. Запасы строка 1210

Авансы, уплаченные Обществом в 2024г. в связи с приобретением запасов отражены в составе запасов в строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г	252 291	(2 714)	999 041	(913 840)	-	-	X	X	334 778	(2 714)
	3а 2024 г	238 039	(3 022)	1 331 944	(1 317 692)	-	308	X	X	252 291	(2 714)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г	155 055	-	244 440	(18 042)	-	-	(218 918)	-	162 535	-
	3а 2024 г	154 715	-	282 502	(16 213)	-	-	(265 950)	-	155 055	-
Готовая продукция	3а 2025 г	82 855	-	415 077	(226 147)	-	-	(109 651)	-	162 134	-
	3а 2024 г	76 433	-	365 397	(265 598)	-	-	(93 377)	-	82 855	-
Товары	3а 2025 г	710	-	119	(13 890)	-	-	13 642	-	581	-
	3а 2024 г	764	-	867	(26 715)	-	-	25 794	-	710	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г	8 024	(2 714)	339 405	(652 828)	-	-	314 927	-	9 528	(2 714)
	3а 2024 г	6 126	(3 022)	306 336	(637 970)	-	308	333 532	-	8 024	(2 714)
Расходы будущих периодов	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	3а 2025 г	5 646	-	-	(5646)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	5 646	-	-	-	-	-	5 646	-

3.4. Дебиторская задолженность стр.1230

3.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г 3а 2024 г	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	3а 2025 г 3а 2024 г	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г 3а 2024 г	362 638 309 756	(44 617) (29 670)	360 514 419 925	3 816 536	(355 904) (278 236)	- -	(174 328) (59 473)	- -	196 312 362 638	(31 191) (44 617)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г 3а 2024 г	9 590 26 190	- -	18 375 11 031	- -	(6 641) (27 631)	- -	- (3 087)	- -	21 324 9 590	(51) -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г 3а 2024 г	351 674 257 096	(42 770) (29 670)	148 698 351 029	117 519	(345 273) (256 970)	- -	(172 481) (56 388)	- -	155 215 351 674	(31 140) (44 617)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г 3а 2024 г	6 127 25 168	(1 847) -	3 357 3 603	3 699 17	(3 312) (22 661)	- -	(1 847) -	- -	9 670 6 127	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г 3а 2024 г	- -	- -	8 696 -	- -	- -	- -	- -	- -	8 696 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г 3а 2024 г	- 28	- -	3 -	- -	- (28)	- -	- -	- -	3 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г 3а 2024 г	438 819	- -	746 263	- -	(230) (544)	- -	- -	- -	954 438	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г 3а 2024 г	40 48	- -	187 40	- -	- (48)	- -	- -	- -	227 40	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г 3а 2024 г	414 338	- -	15 414	- -	(406) (338)	- -	- -	- -	23 414	- -
Итого	3а 2025 г 3а 2024 г	362 638 309 756	(44 617) (29 670)	360 514 419 925	3 816 536	(355 904) (278 236)	- -	(174 328) (59 473)	X X	196 312 362 638	(31 191) (44 617)

3.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	31 191	-	44 617	-	29 870	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	31 191	-	44 617	-	29 870	-

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31.12.2025г. наибольшую задолженность:

Наименование организации	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. в тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности на 31.12.2025г. в тыс. руб.
ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ ООО	29 467	13 822
Спецпромсервис ООО	29 036	
ТОО "Бургылау"	17 361	
Сибирская Сервисная Компания АО Нефтеюганский филиал	12 989	
ПОБЕДИТ ХОЛДИНГ ООО	11 884	2 000
Уралмаш-Техсервис ООО	11 487	600
Intec Co., Ltd	8 322	
РН-Бурение ООО Губкинский ф-л	7 968	
ГНП ООО	7 513	6 677
РН-Бурение ООО Ханты-Мансийский филиал	5 049	
Сибирская Сервисная Компания АО Ямальский Филиал	4 237	
СЕРВИС ТИМ ООО	3 040	
ЗСБК ООО	2 487	2 335
КРОКУС ООО	3 495	
Ижевский крановый завод ООО	2 393	
КазИнотекс ТОО	3 013	3 013
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	2 403	
Красноленинскнефтегаз НК ООО	1 855	1 855
Прочая (не более 5% от строки ДЗ)	1 122	889
ИТОГО	165 121	31 191

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода образовалась в рамках договорных отношений.

По просроченной дебиторской задолженности создан резерв сомнительных долгов. Резерв по сомнительным долгам создается(корректируется ранее созданный) на конец каждого месяца, инвентаризируется на конец года). Дебиторская задолженность по строке 1230 представлена за минусом резерва. На начало года резерв был-44 617 тыс. руб., в результате погашения дебиторской задолженности на конец года резерв в части «покупателей, заказчиков» составил -31 191 тыс.руб.

3.5. Финансовые вложения, стр.1240

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	12 075	-	2 126	(642)	(9 719)	-	-	-	13 559	(9 719)
	3а 2024 г.	14 191	-	1 871	(3 986)	-	-	-	-	12 075	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	12 075	-	2 126	(642)	(9 719)	-	-	-	13 559	(9 719)
	3а 2024 г.	14 191	-	1 871	(3 986)	-	-	-	-	12 075	-
Итого	3а 2025 г.	12 075	-	2 126	(642)	-	-	-	-	3 840	-
	3а 2024 г.	14 191	-	1 871	(3 986)	-	-	-	-	12 075	-

В связи с истекшим сроком погашения задолженности, в 2025 году создан резерв сомнительных долгов по договорам займа с ТОО КазИпотека.

КазИпотека ТОО	9 719 тыс. руб.
Договор займа С-39/23 от 01.09.2023	2 799
Договор займа С-40/23 от 04.09.2023	2 900
Договор займа С-44/23 от 15.09.2023	2 900
Договор займа С-6/24 от 16.02.2024	120
Договор займа С-61/23 от 23.10.2023	1 000

3.6. Денежные средства, стр.1250

На расчетных счетах организации на 31.12.2025г- 59775 тыс. руб.

3.7. Прочие оборотные активы, стр.1260

Страхование имущества, страхование от несчастного случая сервисных инженеров- 749 тыс.руб.

УДМУРТСКИЙ ФИЛИАЛ САК ЭНЕРГОГАРАНТ ПАО- 300 тыс руб.

ВСК САО- 254 тыс руб.

БАСК ОАО СК- 185 тыс.руб.

3.8. Уставный капитал, стр.1310

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г.-1000 тыс. руб., единственный участник Арзамасцев Борис Степанович. Уставный капитал оплачен полностью.

3.9. Нераспределенная прибыль, стр. 1370

За отчетный период были начислены дивиденды за 2024 год в размере 25% чистой прибыли в сумме-20 515 тыс. руб., выплачены в размере-15 141 тыс. руб.

3.10. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	146 421	21 328	-	(102 322)	-	-	123 341
	3а 2024 г.	233 926	21 328	-	(44 928)	-	-	146 421
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	56 165	3 726	-	(7 301)	-	-	52 592
	3а 2024 г.	152 712	2 155	-	(78 982)	-	-	56 165
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	59 711	17 600	-	(33 172)	-	-	44 139
	3а 2024 г.	81 214	-	-	(21 503)	-	-	59 711
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	30 545	520	-	(4 455)	-	-	26 610
	3а 2024 г.	-	35 000	-	-	-	(4 455)	30 545
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	375 868	90 275	174	(155 129)	-	7 470	318 658
	3а 2024 г.	261 591	149 596	2 110	(50 938)	-	13 509	375 868
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33 849	36 055	-	(25 455)	-	-	44 450
	3а 2024 г.	23 575	35 806	-	(25 531)	-	-	33 849
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 068	1 958	-	(5 927)	-	-	4 099
	3а 2024 г.	11 887	4 540	-	(8 359)	-	-	8 068
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 634	12 400	171	(6 883)	-	-	18 322
	3а 2024 г.	20 075	5 318	2 110	(14 869)	-	-	12 634
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 857	774	-	-	-	-	9 631
	3а 2024 г.	2 801	6 056	-	-	-	-	8 857
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	129 728	25 919	-	-	-	-	103 809
	3а 2024 г.	148 788	19 060	-	-	-	-	129 728
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	61 065	9 851	-	(9 152)	-	7 470	69 234
	3а 2024 г.	11 555	50 557	-	(14 556)	-	13 509	61 065
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	7 395	6 193	-	(3 304)	-	-	10 284
	3а 2024 г.	697	6 997	-	(299)	-	-	7 395
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	10 842	14	-	(10 507)	-	-	348
	3а 2024 г.	8 261	3 088	-	(507)	-	-	10 842
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	46 811	-	-	(36 776)	-	-	10 035
	3а 2024 г.	8 998	37 913	-	-	-	-	46 811
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10 202	2 062	-	-	-	-	12 264
	3а 2024 г.	11 492	-	-	(1 290)	-	-	10 202
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 168	206	-	(658)	-	-	3 716
	3а 2024 г.	2 749	1 425	-	(6)	-	-	4 168
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8 744	4 758	-	-	-	-	13 502
	3а 2024 г.	8 741	3	-	-	-	-	8 744
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	118	37	3	(116)	-	-	42
	3а 2024 г.	77	117	-	(76)	-	-	118
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	13 548	5 374	-	-	-	-	18 922
	3а 2024 г.	1 995	11 553	-	-	-	-	13 548
Итого	3а 2025 г.	522 289	111 603	174	(257 451)	-	X	441 999
	3а 2024 г.	495 517	170 924	2 110	(95 866)	-	X	522 289

Кредиты и займы

Показатели	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2025	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты и займы				
<i>В т.ч. кредиты</i>	129 728	59 711	103 809	44 139
ДАТАБАНК АО	18 530	59 000	62 262	14 242
Публичное акционерное общество "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	32 471	711	8 141	14 247
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	78 727		33 406	15 650
<i>проценты по кредитам</i>	416	54	397	25
<i>В т.ч. займы</i>	61 065	30 545	69 234	26 610
ТД АПН ООО	17 552		19 594	
Арзамасцев Б.С.	7 175		5 435	520
ООО "СЕРВИСРЕММАШ БО"		27 320	35 023	
УГФПМП	1 255	33 745	4 455	26 090
Прочие	4 563		4 727	
<i>проценты по займам</i>	6 888	37	3 632	6 230

3.11. Заемные средства (долгосрочные) (строка 1410):

В течение 2025 года для текущей деятельности предприятие использовало долгосрочные заемные средства:

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г. в тыс. руб.
Публичное акционерное общество «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	к/д №72-20028/0014/23 от 25.08.2023 (ипотека)	22.08.2028	14 247
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	1832047933-24-1 от 13.08.2024 (д/с)	12.08.2027	4 850
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	1832047933-24-2 от 05.09.2024 (д/с)	05.09.2027	10 800
ДАТАБАНК АО	25-К-2972109 от 21.07.2025	19.07.2030	14 242
УГФПМП	Договор займа №ДЗ-12/24 от 17.12.2024	10.12.2029	26 090

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г. в тыс. руб.
Арзамасцев Б.С.	Договор займа № СЗ-5/25 от 15.09.2025(18%)	До исполнения обязательств	520
Итого			70 749

3.12. Заемные средства (краткосрочные) (строка 1510):

В течение 2025 года для текущей деятельности предприятие использовало краткосрочные заемные средства:

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
ДАТАБАНК АО	25-К-5092109 от 05.12.2025	01.04.2026	15 000
ДАТАБАНК АО	25-К-4692109 от 14.11.2025	13.04.2026	14 000
ДАТАБАНК АО	23-КЛВ/МСПУР-3372109 от 21.09.2023	21.09.2026	11 262
ДАТАБАНК АО	25-КЛЗ/3-1812109 от 16.05.2025	16.05.2026	12 000
ДАТАБАНК АО	25-К-2792109 от 08.07.2025	12.01.2026	10 000
Публичное акционерное общество «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	к/д №72-20028/0014/23 от 25.08.2023 (ипотека)	22.08.2028	8 141
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	1832047933-24-1 от 13.08.2024 (д/с)	12.08.2027	7 272
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	1832047933-24-2 от 05.09.2024 (д/с)	05.09.2027	14 400
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	1832047933-23-2 от 25.08.2023 (д/с)	24.08.2026	11 734
ООО ТД АПН	Договор займа №А-2/25 от 13.01.2025	До исполнения обязательств	9 519
ООО ТД АПН	Договор займа №С-9/19 от 28.03.2019	До исполнения обязательств	10 075
Арзамасцев Б.С.	Договор займа № С-1/25 от 05.05.2025(18%)	До исполнения обязательств	100
	Договор займа № С-22/24 от 31.10.2024	До исполнения обязательств	221
	Договор займа № С-24/24 от 25.11.2024/18%	До исполнения обязательств	2 050
	Договор займа № С-25/24 от 26.11.2024/18%	До исполнения обязательств	2 430

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
	Договор займа № СЗ-2/25 от 19.06.2025(18%)	До исполнения обязательств	229
	Договор займа № СЗ-4/25 от 04.09.2025(18%)	До исполнения обязательств	60
	Договор займа №С-20/24	До исполнения обязательств	345
ООО "СЕРВИСРЕММАШ БО"	Договор займа № С-18/21 от 30.12.2021г от 30.12.2021	До исполнения обязательств	35 023
Арзамасцев М.Б.	договор займа № С-2/19 от 12.02.19	До исполнения обязательств	3 282
Габзулатинова Анна Борисовна	С-14/20 от 04.06.2020	До исполнения обязательств	275
	С-5/20 от 07.02.2020	До исполнения обязательств	193
	С-6/25 от 29.09.2025	До исполнения обязательств	1
Мирошкин Александр Николаевич	Договор займа	До исполнения обязательств	976
УГФПМП	Договор займа №ДЗ-12/24 от 17.12.2024	10.12.2029	4 455
Итого			173 043

Изменение строк 1410,1510

В связи с применением ФСБУ 4/2023 на предприятии заемные средства были перераспределены между долгосрочными и краткосрочными обязательствами.

Наименование показателя	Долгосрочные 2024		Краткосрочные 2024	
	было	стало	было	стало
Заемные средства в т.ч.	190 107	90 256	98 338	198 188
- кредиты		59 711		129 728
- займы		30 545		61 065
- проценты				7 395

Наименование показателя	Долгосрочные 2023		Краткосрочные 2023	
	было	стало	было	стало
Заемные средства в т.ч.	169 078	81 214	73 176	161 040
- кредиты,,		81 214		148 788
- займы				11 555
- проценты				697

- прочие обязательства по аренде строка 1450,1520 Бухгалтерского баланса ,тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные			Краткосрочные		
	2025	2024	2023	2025	2024	2023
Арендные обязательства без НДС	52 592	56 165	152 712	9 631	28 577	2 801

Изменение строк 1450,1520

В связи с применением ФСБУ 4/2023 на предприятии в части арендных обязательств расходы были перераспределены между долгосрочными и краткосрочными обязательствами в 2024 году.

Наименование показателя	Долгосрочные 2024		Краткосрочные 2024	
	было	стало	было	стало
Арендные обязательства без НДС	75 885	56 165	8 857	28 577

В составе арендных обязательств учитываются:

-земельный участок, предоставленный в субаренду ООО «Сервисреммаш БО» общей стоимостью обязательств 287 236,89 руб, общий остаток обязательств составил на 31.12.2025 – 184 608 руб.

-недвижимое имущество, арендованное у ООО «Сервисреммаш БО» общей стоимостью 134 486 832,00 руб., общий остаток обязательств составил на 31.12.2025 года -56 157 238,58 руб.

- оборудование, автомобили, приобретенные в лизинг через «ПР-лизинг» ООО, «ФИНЛИЗИНГ ООО», общий остаток арендных обязательств на 31.12.2025 года составил -12 813 535,09 руб.

Проценты, начисленные на задолженность за 2025 год составили по:

-аренде – 4 527 912,21 руб ;

-лизингу -3 812 557,97 руб.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика, когда оплата по договору(аванс) и поставка предмета лизинга осуществляется в рамках месяца, в противном случае по приведенной стоимости, рассчитанной формуле.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг) При расчете первоначальной оценки обязательства по аренде авансовые платежи, срок совершения которых менее двух календарных месяцев до даты получения предмета лизинга, учитываются при расчете ставки дисконтирования, которую определил лизингодатель, в соответствии с требованием рационального ведения бухучета. Если предмет лизинга передан по акту приема-передачи больше месяца, ставка дисконтирования определяется на основании информации, опубликованной в Статистическом бюллетене ЦБ РФ на дату оформления акта приема-передачи, если меньше месяца, то по ставке ВСД.

Для договоров аренды ставка дисконтирования также определяется на основании информации, опубликованной в Статистическом бюллетене ЦБ РФ на дату оформления акта приема-передачи.

3.12.1 Перечень организаций-кредиторов, имеющих по состоянию на 31.12.2025г. наибольшую задолженность в Тys. руб.

Наименование организации	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.
ТОРГОВО-СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР-НЕФТЕМАШ ООО	9 739
СЕРВИСРЕММАШ БО ООО	7 467
ДИНАМИКА ООО	5 608
ЗАВОД ГОРЭЛТЕХ ООО	4 151
АНО "Сервис"	2 221
УПС СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	1 478
ЖАМБЕКОВ АРТУР ДЖАМАЛАЕВИЧ ИП	1 227
ИНТЕРСЕРВИС ООО КОМПАНИЯ	1 217
ИМПОРТСЕРВИС ООО	1 180
НОВЫЙ ИНСТРУМЕНТ ООО	915
ОНИС ООО	819
Прочая (не более 5% от строки КЗ)	8 428
ИТОГО (Поставщики, подрядчики)	44 450

3.12.2. Задолженность по налогам и взносам:

Задолженность по налогам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2025 года имела следующую структуру:

Наименование налогов и сборов	тыс. руб.	
	Задолженность на 31.12. 2024 г.	Задолженность на 31.12. 2025 г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	46 811	10 035
Расчеты по налогу на прибыль	10 070	-8696
Расчеты по налогу на имущество	247	250
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	495	58
Расчеты по страховым взносам	4168	3714
Транспортный налог	30	40
Задолженность по ЕЛС	10 202	12 264
ИТОГО	72 23	17 665

3.13. Оценочные обязательства

- краткосрочные (строка 1540)

На 31.12.2025 г. Обществом признаны следующие оценочные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 294	17 081	15 523	-	19 852
	За 2024 г.	17 635	12 935	12 275	-	18 294
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	18 294	17 081	15 523	-	19 852
	За 2024 г.	17 635	12 935	12 275	-	18 294

Оценочные обязательства

Наименование обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Признано	Списано	Тыс. руб. Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
резерв под снижение стоимости материальных ценностей		2 714			2 714
резерв по сомнительным долгам		44 617	170 621	(-174 328)	40 910
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		13 923	13 882	(-12 685)	15 120
резерв предстоящих расходов в части страховых взносов по оплате отпусков		4 372	3 199	(-2 839)	4 732
Всего		65 626	187 702	(-189 852)	63 476

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

4. Обеспечение обязательств

Расшифровка залогового имущества:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Вид обеспечения
Датбанк	144 190 711,50	112 613 010,07	242 583 066,96	
23-КЛВ/МСПУР-3372109	51 382 000,00	51 382 000,00	51 382 000,00	Производственное здание
25-К-2792109	12 000 000,00			Дебиторская задолженность
25-К-2972109	43 984 000,00			Дебиторская задолженность
25-К-4692109	17 360 666,77			Дебиторская задолженность
25-К-5092109	19 464 044,73			Дебиторская задолженность
24-К-5842109		17 085 205,99		Дебиторская задолженность
24-К-5952109		24 400 080,00		Дебиторская задолженность
24-К-6172109		19 745 724,08		Дебиторская задолженность
22-КЛЗ-3402109			111 216 000,00	Нежилое помещение
23-КЛВ-4002109			61 092 147,77	Дебиторская задолженность
23-К-4592109			18 892 919,19	Дебиторская задолженность
Сбербанк	48 427 500,00	48 427 500,00	48 427 500,00	
1832047933-23-2	48 427 500,00	48 427 500,00	48 427 500,00	Универсальный обрабатывающий центр (оборудование)
1832047933-24-2				
Промсвязьбанк	10 566 495,00	10 566 495,00	10 566 495,00	
72-20028/0014/23	10 566 495,00	10 566 495,00	10 566 495,00	Офисное помещение
Удмуртский ФРП	23 188 734,94	23 188 734,94		
ДЗ-12/24	23 188 734,94	23 188 734,94		Токарнофрезерный обрабатывающий центр (оборудование)
ИТОГО	226 373 441,44	194 795 740,01	301 577 061,96	

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	226 374	194 796	301 577
в том числе: ДАТАБАНК АО	144 191	112 613	242 583
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	48 428	48 428	48 428
УГФМП	23 189	23 189	-
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	10 566	10 566	10 566

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	344 169	366 585
Затраты на оплату труда	203 172	180 985
Отчисления на социальные нужды	41 304	34 484
Амортизация	50 586	51 067
Прочие затраты	97 390	82 817
Итого по элементам	736 622	715 938
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(183 913)	(101 731)
Итого расходы по обычным видам деятельности	552 709	614 208

6. Пояснения по статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка строка 2110

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от производства и продажи буровых ключей и гидростанций, тыс.руб.	138622	218983
Выручка от ремонта и продажи оборудования (ключей буровых, гидростанций, систем верхних приводов), тыс.руб	196881	271760
Выручка от сервисного обслуживания систем верхних приводов и ключей буровых, тыс.руб	126725	99504
Выручка от продажи запасных частей, тыс.руб.	153379	133533
Выручка от продажи мебельных комплектующих, тыс.руб	-	80
Выручка от оказания услуг по покраске	-	45
Выручка от изготовления деталей из материалов заказчика	-	22
Всего выручка, тыс.руб.	615607	723927

6.2. Себестоимость строка 2120

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Себестоимость производства буровых ключей и гидростанций, тыс.руб.	138230	184168
Себестоимость ремонта оборудования (ключей, гидростанций, систем верхних приводов)	173354	208540
Себестоимость сервисного обслуживания систем верхних приводов и ключей буровых	86445	69423
Себестоимость от продажи запасных частей	104468	105976
Себестоимость от продажи мебельных комплектующих, тыс.руб	-	237
Себестоимость от оказания услуг по покраске	-	-

Себестоимость изготовления деталей из материалов заказчика	-	-
Всего выручка, тыс.руб.	502497	568344

6.3. Коммерческие расходы строка 2210

Наименование показателя, тыс.руб.	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	4927	4569
ГСМ/мат расх	3060	267
Транспортные расходы	3490	2952
Резерв на оплату отпусков	286	-
Страховые взносы	1007	911
Командировочные расходы	248	650
Участие в тендерах	288	88
Почтовые расходы	33	168
Информационные услуги	40	-
Представительские расходы	77	-
Участие в выставках	-	467
Декларирование товаров	-	53
Расходы на содержание автомобиля	-	26
Всего, тыс.руб.	13456	10151

6.4. Управленческие расходы строка 2220

Наименование показателя, тыс.руб.	2025 г.	2024 г.
амортизация	5303	4465
аренда	196	-
страховые взносы	4246	3555
Оплата труда	20407	18480
Резерв на оплату отпусков	2237	1745
Содержание зданий, автомобилей	1573	2403
Услуги связи	335	523
Консультационные услуги (аудит, юридические)	225	318
Расход ГСМ	200	642
Информационные услуги	195	260
Обслуживание оргтехники	219	201
Командировочные расходы	158	1020
ДМС	158	121
прочие	1305	1980
Всего выручка	36757	35713

Основными заказчиками являются крупные нефтегазовые компании:

- ООО «РН-бурение»
- ООО «Газпром бурение»
- ООО «Спецпромсервис»
- ООО «БКЕ»
- ООО «ССК»
- ООО «Уралмаш-Техсервис»

География поставок производимой продукции:

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Отгружено готовой продукции, всего	615607	100	723927	100
в т.ч.	596219	96,9	690289	95,4
-покупателям России				
-покупателям Казахстана	19388	3,1	33638	4,6

Снижение объемов выручки в 2025 г. связано со снижением объемов заказов. Результатом стало снижение цен на нефть и газ, продолжающиеся санкции.

6.5. Проценты к получению и проценты к уплате
Проценты к получению строка 2320

Наименование показателей, тыс.руб.	2025г.	2024 г.
проценты за предоставленный займ (к получению) в т.ч.	1598	1602
-«Ижленпрод» ООО	279	398
-«БИФИТ» ООО	146	-
-«КазИнотекс» ООО	1166	1165
-«Камаресурс» ООО	7	27
-Арзамасцев Б.С.	-	12
всего	1598	1602

6.6. Проценты к уплате строка 2330

Наименование показателей, тыс.руб.	2025г.	2024 г.
Проценты за займ (к уплате) в т.ч.	9 892	4 393
Арзамасцев Б.С.	872	-
Мирошкин А.М.	187	193
Сервисреммаш БО	3887	2458
ТД АПН ООО	2761	1627
УГФПМ	2185	37
Проценты за займ ППА (не учитываемые в НУ) в т.ч. :	8340	8890
ПР-лизинг ООО	3359	4068
ФИНЛИЗИНГ	453	198
Сервисреммаш БО	4528	4624
Проценты за кредит (к уплате) в т.ч.	36 376	25070
ДАТАБАНК АО	18168	12182
ПСБ ПАО	2841	2813
Сбербанк ПАО	15367	10075
всего	54 608	38353

6.7. Прочие доходы стр. 2340

Согласно ФСБУ 4/2023 показатели прочих доходов и расходов возникшие в результате аналогичного факта хозяйственной деятельности зачтены и отражаются свернуто:

-курсовые разницы;

-резервы по сомнительным долгам;

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Пересмотр СПИ	25024	63 619
Отчисления в оценочные резервы(доходы-расходы)	174328- 170621=3707	-
Аренда, субаренда	8230	1583
Курсовые разницы (доходы-расходы)	1611-642=969	-
Реализация прочих услуг	2	3
Результат инвентаризации	131	73
Иная операционная деятельность (Списание кредиторской задолженности)	215	148
Оприходование стружки	1285	1769
Реализация ОС		1375
Прочие	2100	2125
ИТОГО прочих доходов	41663	70 695

6.8. Прочие расходы стр. 2350

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Сдача имущества в аренду	636	94
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	769	165
Отчисления в оценочные резервы		59473-74220=-14747
Иная операционная деятельность (услуги банков)	3825	7489
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1178	1192
Курсовые разницы		1335-2147=-812
Пени/Штрафы/Неустойки (не приним. в НУ)	495	383
Расходы прошлых лет	6855	7887
Прочие расходы, не принимаемые к НУ	3857	3410
Штрафы по хоз.договорам	2206	2770
Налог на имущество	1047	468
прочие	644	686
ИТОГО прочих расходов	21512	40103

Доходы 2024		Расходы 2024	
было	стало	было	стало
134 524	70 695	103 932	40 103

В 2024 году изменение в показателях доходов и расходов связано, с тем, что отдельные(однородные) показатели -резерв по сомнительным долгам, курсовые разницы показаны свернуто.

6.9. Чрезвычайные доходы и расходы

В течение 2025 года чрезвычайных доходов и расходов не возникало.

6.10. Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411)

По данной строке отражена корректировка налога за 2024 год в сумме- 887,0 тыс. руб. (к возврату из бюджета) и текущий налог на прибыль организаций за 2025г. (к уплате в бюджет) -71 тыс. руб.

За 2025 год начислен налог на прибыль в размере 71 тыс. руб., что на 10 696,0 тыс. руб. меньше, чем за 2024 год.

6.11. Отложенный налог на прибыль организаций (строка 2412)

Виды активов и обязательств	Сальдо начальное Дебет	Обороты		Тыс. руб. Сальдо конечное
		Дебет	Кредит	Дебет
09. Отложенные налоговые активы	27 935	15 712	20 312	23 335
Материалы	98	94	37	155
Незавершенное производство	678			678
Основные средства	10 342	83		10 425
Расходы будущих периодов	88	5		92
Убыток текущего периода		14 395	14 395	
Арендные обязательства	16 729	1 135	5 880	11 984
Итого	27 935	15 712	20 312	23 335

Тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо начальное Кредит	Дебет	Кредит	Сальдо конечное Кредит
77	41 875	7 417	18 570	53 028
Готовая продукция	9 854	3 783	11 557	17 628
Доходные вложения в материальные ценности	589			589
Доходы будущих периодов	83		47	130
Материалы	3	3		
Недостачи и потери от порчи ценностей	20	20		
Незавершенное производство	1 528	778	577	1 326
Основные средства	29 798	2 833	5 633	32 598
Арендные обязательства			755	755
Итого	41 875	7 417	18 570	53 028

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по формуле:

$$(ДБ\ 09-КР09) + (ДБ77-КР77) = (15\ 712,0 - 20\ 312,0) + (7\ 417,0 - 18\ 570,0) = -15\ 753,0$$

6.12. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) -15101 тыс. руб.

6.13. Совокупный финансовый результат (строка 2500) -15101 тыс. руб.

7. Пояснения к отчету об изменении капитала

Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., в 2023 году увеличен за счет нераспределенной прибыли на 990 тыс. руб. и составляет 1000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль составила на 31.12.2025 -316 717,0 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12. 2025 -317 717 тыс. руб.

Сведения о бенефициарном владельце- Арзамасцев Борис Степанович

В 2025 году начислены дивиденды участнику в сумме- 20 515 тыс. руб. (25% от чистой прибыли за 2024 года).

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

Общество осуществляет свою деятельность с 12.04.2006 года. Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум 12 месяцев после отчетного периода.

8. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций

8.1. Стр. 4119-прочие поступления: 54 693 тыс. руб.

-возврат от поставщика (АИ ООО, Гудвин ООО, ТД АПН) - 45674 тыс. руб.

-возврат на ЕЛС, ошибочно снятого налога - 9019 тыс. руб.

8.2. Стр. 4129 Прочие платежи: 19 749 тыс. руб.

-подотчетные суммы - 4 208 тыс. руб.

-услуги банка - 2 220 тыс. руб.,

-благотворительность - 1000 тыс. руб.

-алименты - 3 428 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций

8.3. Стр. 4329 Прочие платежи: 23 891тыс.руб.

- лизинговые платежи-23 891 тыс. руб.

9. Информация о связанных сторонах, которые контролируют или оказывают значительное влияние

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Арзамасцев Борис Степанович	Дивиденды	Начислено 20515 Выдано 15141	Согласно решению оплата денежными средствами ежемесячно	Кредитовое 18922	Начислено 30621 выдано 19068	Согласно решению оплата денежными средствами ежемесячно	кредитовое 13548
Арзамасцев Борис Степанович	займ	Получено 961 Возврат 2844	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредитовое 5435	Получено 9208 Возврат 1955	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	кредитовое 7175

Информация о связанных сторонах, которые контролируются или на них оказывает значительное влияние другое юридическое лицо(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)

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
Ижленпро д ООО	займ	Возврат 379	Согласно договору оплата денежным и средствами ежемесячно	Дебетовое 1794	Возврат 2164	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Дебетовое 2173
ООО «ТД «АПН»	Займ	Получено 12341 возврат 11234	Согласно договору оплата денежным и средствами ежемесячно	кредитовое 22168	получено 4560 возврат 28542	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредитовое 21061

ООО «ТД «АПН»	аренда	Оказано 758 Оплачено 1142	Согласно договору оплата денежным и средствами ежемесячно	Кредитовое 144	Оказано 2563 оплачено 1379	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредитовое 240
ООО ТД «АПН»	поставка	Поставка 275 Оплата 2743	Согласно договору оплата денежным и средствами ежемесячно	Кредитовое 60	Поставка 16101 Оплата 1637	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредитовое 2528
ООО «Сервисремаш БО»	аренда	Оказано 50920 Оплачено 53785	Согласно договору оплата денежным и средствами ежемесячно	Кредитовое 57115	Оказано 85416 Оплачено 21951	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредитовое 59980
ООО «Сервисремаш БО»	Займ	Получено 930 Возврат 4132	Согласно договору оплата денежным и средствами ежемесячно	-	Получен 29492 Возврат 28282	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Кредитовое 3202
ООО «Эксомт»	аренда	Оказано 715 Погашено 858	Согласно договору оплата денежным и средствами ежемесячно	Дебет 700	Оказано 517 погашено 600	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	Дебет 557

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008) составила 513 тыс. руб., в т.ч. - ООО Альтаир-510 тыс. руб. - заведено уголовное дело по хищению денежных средств с расчетного счета.

11. Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- директор;
- его заместители-2 чел;
- начальник производства
- гл. бухгалтер.

Наименование показателя	2024год	2025год	2026год
Вознаграждение основного управленческого персонала	12 151	13 380	15 131
Страховые взносы	2 309	2 542	4 736

ИТОГО:	14 460	15 922	19 867
---------------	--------	--------	--------

Прирост ЗП в 2025 году -10%, в 2026-13%

12. Иная информация

Дата государственной регистрации экономического субъекта - 12.04.2006 г.
Юридический адрес: 426039, Удмуртская Респ., г. Ижевск, ш. Воткинское, здание 298, корпус 15
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1061832011559
ИНН/КПП: 1832047933/184001001
Среднесписочная численность работников за 2025 г. – 143 человек
Среднесписочная численность работников за 2024 г. – 149 человек

12.1. Информация об аудиторе

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ФИНЭСКО"
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФИНЭСКО»
ОГРН - 1021801660033
Место нахождения: 426010, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Азина, д. 4, к. 3, офис 307
Почтовый адрес: 426010, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Азина, д. 4, к. 3, офис 307
Тел/факс: (3412) 61-72-47
Адрес электронной почты: finesco@ya.ru
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" - 11606065288.

12.2. Информация об органах управления и контроля

Органами управления общества являются:

- общее собрание участников
- единоличный исполнительный орган (директор)

Органами контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом является директор в лице Арзамасцева Б.С.

12.3. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерние и зависимые общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1000 тыс. руб., в том числе оплаченный – 1000 тыс. руб.

Директор

«27» марта 2026 г.



ФИО

Арзамасцев Б.С.