ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО "СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР" за 2025 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР" (АО «Сервис-Интегратор» - сокращенное наименование) (далее - «Общество») зарегистрировано по адресу: 117218, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул. Кржижановского, д. 14, к. 3, помещ. 5/1.

Дата государственной регистрации: 26.09.2023.

ОГРН: 1237700637460

ИНН 9727047921

КПП: 772701001

Организации состоит на налоговом учете в МИФНС № 27 по г. Москве

Уставный капитал «Общества» полностью оплачен и составляет 2 420 488 000,00 рублей.

Участник Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

- Кожухоренко Роман Михайлович 99,9 % или 2 420 246 000,00 руб.,
- Кожухоренко Елена Игоревна 0,01% или 242 000,00 руб.

Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 2 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. АО «Сервис-Интегратор» не имеет обособленных подразделений.

Информация о своих бенефициарных владельцах в соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

Конечными бенефициаром является Кожухоренко Роман Михайлович.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности АО "Сервис-Интегратор" являются Деятельность холдинговых компаний, вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация и ведение бухгалтерского учета

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности несет Генеральный директор Общества.

Должностные лица, участвующие в документообороте, несут ответственность за своевременное составление и передачу первичных учетных документов, а также достоверность содержащихся в них данных в соответствии с законодательством РФ и правилами внутреннего трудового распорядка.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не отступало от правил ведения бухгалтерского учета. Составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета и требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», Общество определяет отчетные сегменты исходя из своей организационной и управленческой структуры.

Вся деятельность Общества рассматривается руководством как единый операционный сегмент, так как решения о распределении ресурсов и оценке результатов принимаются в целом по Обществу, без дифференциации по отдельным направлениям бизнеса или географическим регионам. Таким образом, показатели, раскрытые в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, полностью соответствуют показателям единственного отчетного сегмента Общества.

Существенность показателей отчетности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Операционный цикл

В соответствии с пунктом 14 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», под обычным операционным циклом понимается время между приобретением актива, предназначенного для продажи или потребления в производстве, и получением денежных средств от его продажи.

Ввиду отсутствия у Общества операции по приобретению и реализации товаров (работ, услуг), а также отсутствия затрат, связанных с производственной или торговой деятельностью, определение продолжительности обычного операционного цикла, предусмотренного пунктом 14 ФСБУ 4/2023, не представляется возможным и не является релевантным для оценки ликвидности активов Общества.

В связи с невозможностью надежно определить обычный операционный цикл (отсутствие самого цикла как такового), на основании пункта 14 ФСБУ 4/2023 для целей классификации активов и обязательств Общество применяет допущение о том, что продолжительность операционного цикла составляет 12 месяцев.

Оценка непрерывности деятельности (Применимость допущения непрерывности деятельности)

Финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности (принцип «действующего предприятия»). В процессе анализа финансово-хозяйственной деятельности Общества признаков, указывающих на невозможность продолжения деятельности в обозримом будущем (в частности, угрозы банкротства, ликвидации или существенного сокращения объемов производства/услуг), не выявлено.

Руководство АО «Сервис-Интегратор» подтверждает наличие финансовых и административных ресурсов для продолжения деятельности и планирует наращивание масштабов деятельности в 2026 году. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Учетная политика общества разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Положения документа обязательны для всех работников Общества.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 10 000 рублей.

Выделяются следующие группы ОС:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь

– иные.

ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Излишки, выявленные при инвентаризации, приходуются по рыночной стоимости.

Способ начисления: Линейный способ по всем объектам ОС.

Срок полезного использования (СПИ):Определяется исходя из ожидаемого срока использования и Классификации ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1). Ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации: Проверка элементов амортизации (СПИ) проводится на конец каждого отчетного года (п. 37 ФСБУ 6/2020). Изменения отражаются перспективно.

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

По договорам аренды (офисных помещений, автомобилей для персонала) признается право пользования активом (ППА) на счете 01.03 и обязательство по аренде на счете 76, если срок аренды более 12 месяцев и стоимость имущества более 300 000 руб. Амортизация ППА начисляется линейно в течение срока аренды. Платежи по краткосрочной аренде признаются расходом равномерно

В пояснениях к бухгалтерскому балансу подлежит раскрытию:

– первоначальная стоимость и накопленная амортизация по группам ОС на начало и конец периода;
– движение ОС (поступление, выбытие);
– результаты пересмотра СПИ (если изменения существенны);
– информация об арендованных объектах (ППА).

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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

Активы стоимостью менее 10 000 рублей

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 10 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При выбытии объекта основных средств в результате продажи или ликвидации оставшаяся часть стоимости существенного ремонта транспортных средств, относящаяся к данному объекту, не списанная на затраты, подлежит единовременному признанию в качестве расходов текущего отчетного периода.

Нематериальные активы

Начисляется линейным способом. СПИ определяется исходя из срока действия лицензионного договора или ожидаемого срока использования (для ПО — 2-5 лет).

Первоначальная стоимость НМА Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования НМА.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:

– срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
– срока ожидаемого использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования на исключительные права на товарные знаки Общество не устанавливает и считает его неограниченным.

НМА, приобретенные за не денежные средства, оцениваются по справедливой стоимости.

В пояснениях подлежит раскрытию информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации по группам НМА на начало и конец периода, а также о движении НМА

Материально-производственные запасы

К запасам относятся канцелярские товары, хозтовары, офисная бумага, картриджи, а также активы стоимостью не более 10 000 рублей, учитываемые в составе МПЗ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по ФИФО.

Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам создаются по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на счета прочих расходов. Суммы по восстановленным резервам относятся на счета прочих доходов. Резервы по сомнительным долгам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство в бухгалтерском учете учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям.

Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются в себестоимости оказанных услуг (работ) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются напрямую на счет 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения ".

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся депозитные вклады (свыше 3 месяцев), предоставленные займы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, один вклад в УК. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится на каждую отчетную дату при наличии признаков. Для учета обесценения используется счет 59.

В пояснениях подлежит раскрытию информация о величине финансовых вложений, созданных резервах под обесценение и результатах проверки на обесценение.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». К таким расходам относятся:

– Консультационные и информационные услуги (в том числе аналитика «РБП Консультационные и информационные услуги», «РБП Консультационные и информационные услуги_22»);
– Программное обеспечение (в том числе аналитика «РБП ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ срок использования более 1 года», «РБП ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ срок использования не более 1 года», «РБП ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ срок использования не более 1 года_»);
– Страхование (имущества, ответственности);

- Комиссии банков, взимаемые за привлечение инвестиций (организацию финансирования, выдачу гарантий);
- Лицензии, сертификаты, подписки, оплаченные авансом.

Списание РБП производится равномерно в течение срока, к которому они относятся:
Расходы со сроком использования не более 12 месяцев учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности (счета 20, 26) или прочих расходов (счет 91.02) ежемесячно.
Расходы со сроком использования более 12 месяцев списываются аналогично, но в балансе отражаются в составе прочих внеоборотных/оборотных активов в зависимости от оставшегося срока списания.
В пояснениях подлежит раскрытию информация о составе и величине расходов будущих периодов.

Выручка и прочие доходы

Доходы от обычных видов деятельности: Выручка от обычных видов деятельности (оказание консультационных услуг и услуг по управлению) признается в момент перехода права собственности на услуги к заказчику, то есть на дату подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.
Признание выручки от реализации производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации (ПБУ 9/99)", утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в порядке, аналогичном порядку признания выручки от обычных видов деятельности, с учетом особенностей, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности: Все расходы, связанные с управленческой деятельностью (зарплата, аренда, консультационные услуги, канцтовары, амортизация офисного оборудования, РБП).
Расходы на счете 20 списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» пропорционально выручке от оказанных услуг.
Управленческие расходы (зарплата АУП, аренда офиса) учитываются на счете 26.
Расходы на счете 26 ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).

Прочие расходы: Проценты по кредитам, услуги банков, расходы от продажи ОС, штрафы, дебиторская задолженность с истекшим сроком, комиссии банков за привлечение инвестиций (если они не признаны РБП).
Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочными обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав затрат на производство и общехозяйственные расходы. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.
Резервы создаются в целях уточнения оценки статей баланса согласно требованию осмотрительности.
Создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется индивидуально по каждому сомнительному долгу (включая выданные авансы), исходя из оценки финансового состояния должника и вероятности погашения долга.
Создается ежемесячно по каждому сотруднику. Расчет производится исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднего заработка и ставки страховых взносов.
В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация о резервах:

- вид актива (обязательства), под который создан резерв;
- величина резерва, созданного в отчетном году;
- величина резерва, признанного прочим доходом (восстановленного) в отчетном периоде;
- суммы резерва, использованные в отчетном году;
- в отношении резерва по сомнительным долгам раскрывается также информация о создании резерва под авансы выданные и прочую дебиторскую задолженность.

Заемные средства

Заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных документов. В учете применяются счета 09, 77, 99.02, 99.03.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах подлежит раскрытию:

– состав и сумма постоянных и временных разниц;
– сумма ОНА и ОНО на начало и конец отчетного периода, их движение;
– расшифровка сумм текущего налога на прибыль и условного расхода (дохода).

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

– депозитные вклады, открытые в кредитных организациях на срок не более 3-х месяцев

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

– косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Наименование объектов инвентаризации	**Периодичность и сроки проведения инвентаризации**
Основные средства	1 раз в 3 года (октябрь – декабрь)
Нематериальные активы, финансовые вложения	ежегодно (октябрь – декабрь)
Материально-производственные запасы	ежегодно (октябрь – декабрь)
Расчеты с дебиторами и кредиторами	ежегодно (октябрь – декабрь)
Денежные средства и документы в кассе	на 31 декабря
Денежные средства на счетах в банках	на 31 декабря
Имущество на забалансовых счетах	ежегодно (октябрь – декабрь)

Для проведения инвентаризации приказом создается постоянно действующая комиссия. Результаты оформляются унифицированными формами (ИНВ-1, ИНВ-3, ИНВ-17 и др.) или формами, утвержденными Обществом.

Излишки приходуются по рыночной стоимости как прочий доход (Дт счета учета Кт 91.01).

Недостача в пределах норм относится на расходы, сверх норм — на виновных лиц (Дт 73.02) или на прочие расходы (Дт 91.02), если виновные не установлены. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов по Организации.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения (статья 1170 Баланса)

Расшифровка финансовых вложений Общества:

	Сальдо на 31.12.2024	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025
	Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Кожухоренко Роман Михайлович	-	87 846	87 846	-
Договора уступки права требования (цессии) от 03.03.2025	-	87 846	87 846	-
ООО СЕРВИС ЦМ	**57**	-	-	**57**
Отчет об оценки рыночной стоимости СЦМ от 25.07.2023	33	-	-	33
Договор передачи доли в уставном капитале № 78А Д 5181994	24	-	-	24
ООО СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АРКТИКА	**400**	-	-	**400**
Договор об учреждении общества СИ Арктика от 16.04.2024	400	-	-	400
ООО СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР	**3 727 162**	-	-	**3 727 162**
Договор купли-продажи КРМ доли в Уставном капитале № 77 А Д 5181099 от 06.12.2023	1 863 581	-	-	1 863 581
Договор передачи доли в Уставном капитале № 77А Д 5181984 от 15.11.2023	1 863 581	-	-	1 863 581
ООО СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР САХАЛИН	**60 550**	-	-	**60 550**
Договор купли-продажи КРМ доли в Уставном капитале № 77 А Д 8612371 от 05.12.2024	60 550	-	-	60 550
ООО СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УТ	**1 110 259**	-	-	**1 110 259**
Договор купли-продажи КРМ доли в Уставном капитале № 77 А Д 5181092 от 06.12.2023	555 129	-	-	555 129
Договор передачи доли в Уставном капитале № 77А Д 5181990 от 15.11.2023	555 130	-	-	555 130
ООО СИ ЛОГИСТИКА	**1 374**	-	-	**1 374**
Отчет об оценки рыночной стоимости СИЛ от 24.04.2023	33	-	-	33
Договор передачи доли в уставном капитале № 78А Д 5181988	1 341	-	-	1 341
ООО СОИР	**125**	-	-	**125**
Договор купли продажи доли СОИР от 07. 12. 2023	125	-	-	125
ООО Управляющая Компания Сервис-Интегратор	**433**	-	-	**433**
Отчет об оценки рыночной стоимости .УК СИ от 24.04. 2023	33	-	-	33
Договор передачи доли в уставном капитале № 78А Д 5181997	400	-	-	400
ИТОГО	**4 900 360**	**87 846**	**87 846**	**4 900 360**

АО «Сервис-Интегратор» по Договор купли-продажи № 77 А Е 1199665 от 01.10.2025 с Кожухоренко Р.М. приобреталась доля в уставном капитале ООО «СИЛ», ОГРН 121770440781, составляющая 60% уставного капитала Общества, в размере 1,00 (Один) рубль.

В 2025 году на основании Договора уступки права требования (цессии) от 03.03.2025 года. Общество приняло на себя права требования, принадлежащие ООО «Сервис-Интегратор» с должником Кожухоренко Романом Михайловичем. Права требования возникли в силу предоставления

ООО «Сервис-Интегратор» должнику денежных средств по договору займа № 2021/08-14/ СИ от 31.08.2024г. в сумме 87 845 945,54 руб.

4.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2025 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
	Сумма	Сумма	Сумма
Оценочные обязательства и резервы	70	34	6
Убытки прошлых лет	29 828	9 106	618
ИТОГО	**29 898**	**9 140**	**624**

4.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Сальдо на 31.12.2025 г. по внеоборотным активам составило 1 532 тыс. руб.

Структура прочих внеоборотных активов Общества:

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
	Сумма	Сумма	Сумма
РБП размещение выпуска ценных бумаг	1 532	-	-
ИТОГО	**1 532**	-	-

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Сальдо на 31.12.2025 г. по дебиторской задолженности составило 3 251 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности Общества:

Более 70,4 % дебиторской задолженности – текущая задолженность 3-основных поставщиков:

- ЭКСПЕРТ РА– 55 % (1 800 т. руб.)
- ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ ООО АК – 9,2 % (300 т. руб.)
- ХОЛД-ИНВЕСТ-АУДИТ ООО КК– 6,2 % (200 т. руб.)

Структура дебиторской задолженности Общества:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило	списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	981	-	5 313	(3 043)	-	3 251	-
	За 2024 г.	-	-	258 860	(257 879)	-	981	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	132	-	693	-	-	825	-
	За 2024 г.	-	-	132	-	-	132	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	849	-	3 267	(1 793)	-	2 323	-
	За 2024 г.	-	-	876	(27)	-	849	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1353	(1 250)	-	103	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	257 852	(257 852)	-	-	-

дебиторами и кредиторами								
Итого	**За 2025 г.**	**981**	**-**	**5 313**	**(3 043)**	**-**	**3 251**	**-**
	За 2024 г.	**-**	**-**	**258 860**	**(257 879)**	**-**	**981**	**-**

4.5. Днеежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Наименование	**Сальдо на 31.12.2025**	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2023**
	Сумма	**Сумма**	**Сумма**
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	**49**	**66**	**190**
денежные средства на расчетных счетах	49	66	190
прочие специальные счета	-	-	-
депозитные счета в рублях	-	-	-

В Отчете о движении денежных средств суммы потоков денежных средств очищаются от НДС. Сумма НДС отражается свернуто.

4.6. Расшифровка строки 4129 ОДДС Прочие платежи

Прочие платежи строка 4129 ОДДС	**2025 год**	**2024 год**	**2023 год**
	Сумма	**Сумма**	**Сумма**
Выдача денежных средств подотчетному лицу	83	48	3
Оплата комиссии за открытие и обслуживание ссудного счета	1 780	60	60
Оплата по договору купли- продажи доли в УК	-	171 200	65 000
Прочие платежи	7 854	154	123
Итого:	**9 717**	**171 462**	**65 186**

4.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Структура прочих оборотных активов Общества:

Наименование	**Сальдо на 31.12.2025**	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2023**
	Сумма	**Сумма**	**Сумма**
Прочие оборотные активы в т.ч.	**430**	**7**	**41**
РБП Программное обеспечение	430	7	41

4.8. Заемные средства (строки 1410 и 1510 Баланса)

В отчетном периоде Общество не привлекало кредитные средства.

Долгосрочные обязательства по займам отсутствуют.

Общество привлекает краткосрочные заемные средства в виде займов других организаций.

Наименование показателя	**Период**	**Сальдо на начало периода**	**Сумма полученных кредитов**	**Перевод кредита в займ**	**Сумма погашенных кредитов**	**Перевод кредита в займ**	**Сальдо на конец периода**
Краткосрочные кредиты	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	66 000	-	-	-	(66 000)	-
Краткосрочные займы	2025	240 450	199 400	-	-	-	439 850
	2024	-	174 450	66 000	-	-	240 450
Итого краткосрочные кредиты и займы	**2025**	**240 450**	**199 400**	**-**	**-**		**439 850**
	2024	**66 000**	**174 450**	**66 000**	**-**	**(66 000)**	**240 450**

Начисленные проценты по полученным кредитам и займам включены в строку «Проценты к уплате»

Отчета о финансовых результатах за 2025 год. Сальдо по ним входят в состав строки 1510 Баланса «Заемные средства».

Показатель	Период	Сальдо на начало периода года	Сумма начисленных процентов	Перевод кредита в займ	Перевод кредита в займ	Сальдо на конец периода
Кредиты	2025	-	-	-	-	-
	2024	2 463	-	-	(2 463)	-
Займы	2025	31 814	66 816	-	-	98 630
	2024	-	29 351	2 463	-	31 814
Итого	2025	**31 814**	**66 816**	-	-	**98 630**
	2024	**2 463**	**29 351**	**2 463**	**(2 463)**	**31 814**

Сроки погашение займов, полученных в 2023-2025 гг.

Заимодавец	Сумма непогашенной задолженности на 31.12.2025	Сумма непогашенной задолженности на 31.12.2024	Сумма непогашенной задолженности на 31.12.2023	Срок погашения
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УТ ООО				
Договора займа № 2024/05-01/СИУТ от 15.05.2024	153 700	116 800	66 000	15.05.2026
СОИР ООО				
Договора займа № 2024/03-01/СОИР от 07.03.2024	90 500	23 650	-	01.04.2026
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО				
Договор займа № 2023/10-02/СИ от 05.10.2023	184 100	100 000	-	01.11.2026
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УАТ ООО				
Договора займа № 2025/08-02/УАТ от 20.08.2025	11 550		-	15.05.2026
Итого	**439 850**	**240 450**	**66 000**	

4.9. Прочие обязательства (строки 1520, 1510 Баланса)

Сальдо на 31.12.2025 г. по прочим обязательствам составило 2 605 446 тыс. руб.

В составе прочих обязательств Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность, срок погашение которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	перевод в долгосроч-ную	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 527 219	-	-	(299 204)	-	1 228 015
	За 2024 г.	-	1 527 219	-	-	-	1 527 219
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	990 323	388 927	66 816	(68 635)	-	1 377 431
	За 2024 г.	2 422 265	814 448	29 351	(748 522)	(1 527 219)	990 323
в том числе:							
	За 2025 г.	1 877	6 665	-	(4 741)	-	3 801
	За 2024 г.	145	2 565	-	(832)	-	1 877
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	37	5 039	-	(5 053)	-	23
	За 2024 г.	36	949	-	(948)	-	37
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68 463	-	-	(68 463)	-	-
Займы	За 2025 г.	272 264	199 400	66 816	-	-	538 480
	За 2024 г.	-	242 913	29 351	-	-	272 264
Прочая	За 2025 г.	716 144	177 823	-	(58 841)	-	835 127
	За 2024 г.	2 353 620	568 021	-	(678 279)	(1 527 219)	716 144
ИТОГО	**За 2025 г.**	**2 517 542**	**388 927**	**66 816**	**(367 839)**	-	**2 605 446**
	За 2024 г.	**2 422 265**	**2 341 667**	**29 351**	**(748 522)**	**(1 527 219)**	**2 517 542**

Задолженность перед работниками АО «Сервис-Интегратор» по заработной плате погашена в январе 2026г. в установленные дни выплаты заработной платы.

Задолженность перед бюджетом, внебюджетными фондами - текущая, просроченной задолженности нет.

В Бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность, образовавшаяся в результате получения организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет, в соответствии с налоговым законодательством.

4.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Общество признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств. Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом взносов в государственные внебюджетные фонды, начисляемые на эти отпуска.

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года	Использовано	Начислено	Сальдо на конец года
		Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
Оценочные обязательства	2025	136	-	145	281
	2024	31	-	105	136

4.11. Раскрытие информации о капитале. (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал	**2025г**	**2024г**	**2023г**
	2 420 488	2 420 488	2 420 488

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы (строка 2220)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
	Сумма	**Сумма**
Управленческие расходы	**14 929**	**4 115**
Аренда нежилых помещений	422	422
Командировочные расходы	1 276	1 039
Консультационные и информационные услуги	2 851	-
Оплата труда	7 479	1 212
Отпускные	113	81
Программное обеспечение приобретение, поддержка и сопровождение	50	59
Прочие производственные расходы	470	911
Страховые взносы	1 638	391
Услуги связи (мобильная связь)	630	-

5.2. Проценты к уплате (строка 2330)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
	Сумма	**Сумма**
Проценты к уплате	**66 816**	**29 351**
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	24 785	18 634
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УТ ООО	28 327	8 147
СИ УАТ ООО	207	-
СОИР ООО	13 497	2 570

5.3. Прочие доходы (строка 2340)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
	Сумма	**Сумма**
Прочие доходы. в том числе:	**509**	**84**
Реализация прочего имущества, прав требования, прочих работ и услуг	509	84

5.4. Прочие расходы (строка 2350)

Для целей бухгалтерского учета сумма прочих расходов составила в 2025 году – 89 711 тыс. руб. в 2024 году – 382 559 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
	Сумма	**Сумма**
Прочие расходы. в том числе	**1 796**	**83**
Прочие расходы	-	26
Расходы на услуги банков	1 796	57

5.5. Налог на прибыль (строка, 2410)

Расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 20 758 тыс. руб. Расчет произведен в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налогообложение производится по налоговой ставке 25% , установленной законодательством РФ.

Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (20 758) тыс.руб.

Расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	**На 31.12.2025**				**За отчетный период**			
	Вычитаемая временная разница	Налого облагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
					Признание	Погашение	Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства и резервы	281	-	70	-	36	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	218	-	55	-	28	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	63	-	16	-	8	-	-	-
Убытки прошлых лет	119 310	-	29 828	-	20 722	-	-	-
Убыток за 2023 г.	3 089	-	772	-	-	-	-	-
Убыток за 2024 г.	33 333	-	8 333	-	-	-	-	-
Убыток за 2025 г.	82 888	-	20 722	-	20 722	-	-	-
Итого	**119 591**	-	**29 898**	-	**20 758**	-	-	-

5.6. Чистая прибыль (убыток) (строка, 2400)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
	Сумма	**Сумма**
Чистая прибыль(убыток)	(62 274)	(24 949)

5.7. Базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 и 2910)

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
	Сумма	**Сумма**
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(51,46)	(20,61)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	(51,46)	(20,61)

Прибыль на акцию рассчитана исходя из средневзвешенного количества обыкновенных акций ОА «Сервис-Интегратор».

6. Иная информация, подлежащая раскрытию

6.1. Размеры вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу в 2025 г.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относится: генеральный директор.

Выплаты единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составила 7 479 тыс. руб., в 2024 годы- 1 212 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

6.2. Арендованные основные средства сч. 001

Общество арендует объекты основных, используемые при осуществлении основного вида деятельности. Основная часть арендуемого имущества-объекты недвижимости и транспортной техники. По состоянию на отчетную дату стоимость активов, находящихся в аренде у Общества нет.

6.3. Обеспечение обязательств сч. 009

Поручительства, отраженные на забалансовом счете 009 составляют – **3 353 733** тыс. руб., выданы Обществом по внутригрупповым обязательствам, в связи с требованиями корпоративных стандартов банков.

Вероятность исполнения Общества обязательств по договорам поручения отсутствует.

Это обусловлено стабильным финансовым положением компаний-заемщиков, ведением активной производственной деятельности, развитием. Планируется, что компаний-заемщики получат достаточные доходы для исполнения обязательств по кредитным договорам. Кроме того, кредитные обязательства обеспечены залогом имущества в достаточной мере. Следовательно, риск неисполнения обязательств заемщика по кредитным договорам отсутствует.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	**3 353 733**	**3 565 955**	-
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	3 201 926	3 363 182	-
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УТ ООО	145 752	193 595	-
СИ УАТ ООО	6 055	9 178	-

6.4. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2025г. в производстве Арбитражного суда отсутствуют дела, ответчиком по которым является Общество.

6.5. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Информация о связанных сторонах ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ N 948п от 29.04.2008 г

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчётную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчётной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами и путём зачёта встречного однородного обязательства.

Операции между Обществом и связанными сторонами

Связанная сторона	оборот Дт 2025	оборот Кт 2025	оборот Дт 2024	оборот Кт 2024
Кожухоренко Роман Михайлович	**356 110**	**87 846**	**935 713**	**443 001**
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)	356 110	87 846	818 495	325 783
Реализация (отгрузка ТРУ + поступления)			117 218	117 218
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АРКТИКА ООО			**532**	**400**
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)			400	400
Реализация (отгрузка ТРУ + поступления)			132	
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	**693**	**197 238**	**68 463**	**496 673**
Внутренний заем (выдача и возврат)		108 885	68 463	121 098
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)		88 353		375 575
Реализация (отгрузка ТРУ + поступления)	693			
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УТ ООО		**65 227**		**132 330**
Внутренний заем (выдача и возврат)		65 227		124 947
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)				7 383
СИ УАТ ООО		**11 757**		
Внутренний заем (выдача и возврат)		11 757		
СОИР ООО		**80 347**		**26 220**
Внутренний заем (выдача и возврат)		80 347		26 220
Управляющая Компания Сервис-Интегратор ООО		**1 427**		**1 094**
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)		1 427		1 094
Общий итог	**356 803**	**443 842**	**1 004 708**	**1 099 718**

В дебетовые и кредитовые обороты включены как суммы по отгрузке (поступлению) товаров, работ, услуг, так и денежные расчеты (оплаты, авансы, возвраты займов) по соответствующим договорам.

Вид договора	Дебетовый оборот включает	Кредитовый оборот включает
Закупка	Поступление ТРУ + оплаты поставщику	Возвраты от поставщика, корректировки
Реализация	Отгрузка покупателю	Поступление оплаты от покупателя
Внутренний заем	Выдача займов контрагенту	Возврат займов от контрагента, поступление заемных средств

Характер операций:

Операции по закупке и реализации осуществлялись в рамках обычной хозяйственной деятельности.

Займы предоставлялись и получались на возмездной (процентной) основе в соответствии с договорами.

Все расчеты производились в денежной форме или в форме зачета встречных однородных требований.

Сальдо расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по связанным сторонам

Связанная сторона	ДЗ на 31.12.2025	ДЗ на 31.12.2024
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АРКТИКА ООО	132	132
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	693	
Общий итог	**825**	**132**

Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по связанным сторонам

Связанная сторона	КЗ на 31.12.2025	КЗ на 31.12.2024
Кожухоренко Роман Михайлович	1 462 503	1 730 767
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	824 143	626 905
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УТ ООО	197 557	132 330
СИ УАТ ООО	11 757	
СОИР ООО	106 566	26 220
Управляющая Компания Сервис-Интегратор ООО	2 520	1 094
Общий итог	**2 605 046**	**2 517 316**

6.6. Событие после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

6.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Деятельность Общества подвержена рискам, которые могут оказать влияние на его финансовое положение. Руководство Общества осуществляет управление рисками с целью минимизации потенциальных негативных последствий. В связи с тем, что Общество не ведет активной операционной деятельности, а его активы представлены преимущественно финансовыми вложениями (выданными займами), ключевое внимание уделяется налоговым, кредитным и правовым рискам.

6.8. Налоговые и правовые риски (Условные налоговые обязательства)

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни, что создает риск их оспаривания налоговыми органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году принятия решения о проверке.

В отношении операций, не имеющих очевидной деловой цели, а также при взаимодействии с контрагентами, чья налоговая дисциплина вызывает вопросы, существует повышенный риск доначисления налогов. В частности, при операциях с финансовыми инструментами и выданными займами контролирующие органы могут оценивать обоснованность примененных ставок и условий с точки зрения соответствия рыночным.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность контроля цен по сделкам между взаимозависимыми лицами. Поскольку выдача займов (особенно беспроцентных или по льготным ставкам) может подпадать под такой контроль, существует вероятность доначисления налоговых обязательств, если цена сделки будет признана не соответствующей рыночному уровню. Влияние потенциальных претензий налоговых органов на данный момент не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако руководство исходит из того, что применяемые Обществом интерпретации налогового законодательства являются обоснованными.

Общество осуществляет мониторинг изменений налогового, гражданского и корпоративного законодательства. В связи с высокой динамикой нормотворческого процесса существует риск ухудшения финансовых результатов вследствие изменений, которые Общество не могло предвидеть на момент составления отчетности. По текущим оценкам руководства, влияние прогнозируемых изменений на деятельность Общества не является критическим.

6.9. Управление финансовыми рисками

Ввиду структуры активов Общества, основными финансовыми рисками являются кредитный риск (риск невозврата займов) и риск ликвидности.

Кредитный риск.

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом (заемщиком) своих обязательств, в результате чего Общество понесет убытки.

Основную часть активов Общества составляют выданные займы. В связи с низкой текущей операционной активностью, именно качество управления этим риском определяет финансовую устойчивость Общества.

Общество оценивает кредитоспособность заемщиков на этапе выдачи займов и периодически анализирует их финансовое положение в течение срока действия договоров. Балансовая стоимость выданных займов за вычетом сформированного резерва под обесценение представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

Руководство проанализировало портфель выданных займов на отчетную дату и считает, что созданных резервов достаточно для покрытия потенциальных убытков. Однако ухудшение экономической ситуации может повлиять на способность заемщиков исполнять свои обязательства в будущем, что потребует корректировки оценки резервов.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности заключается в возможной неспособности Общества своевременно и в полном объеме погасить свои обязательства (включая возможные претензии налоговых органов или расходы на содержание Общества как юридического лица).

Управление ликвидностью осуществляется путем планирования поступления денежных средств (возврат займов и проценты по ним) и планирования текущих расходов Общества. Поскольку основной приток денежных средств зависит от платежной дисциплины заемщиков, Общество подвержено риску кассовых разрывов.

Поддержание остатков денежных средств на расчетных счетах и краткосрочная ликвидность займов (возможность досрочного востребования или уступки прав требования) позволяют Обществу управлять данным риском.

Рыночные риски.

Общество не имеет существенных активов или обязательств, номинированных в иностранной валюте, в связи с чем влияние валютного риска оценивается как незначительное.

Процентный риск заключается в влиянии изменения рыночных процентных ставок на стоимость финансовых активов. Выданные Обществом займы в основном имеют фиксированные процентные ставки. В связи с отсутствием значительных заемных обязательств самого Общества, риск изменения процентных ставок оценивается руководством как низкий.

Генеральный директор _____ Кожухоренко Р.М.

«25» марта 2026г.

М.П.