

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АРКТИКА" за 2025 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АРКТИКА" (ООО "Сервис-Интегратор Арктика" - сокращенное наименование) (далее «Общество») зарегистрировано по адресу: 183038, Мурманская область, г.о. Город Мурманск, г Мурманск, ул Шевченко, дом 40, офис 13
Дата государственной регистрации: 19.01.2024

ОГРН: 1245100000155

ИНН 5190098167

КПП: 519001001

Организации состоит на налоговом учете в Инспекция ФНС № 51 России по г. Мурманску

Участник Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

- Кожухоренко Роман Михайлович 60 % или 600 000,00 руб.,
- АО «Сервис-Интегратор» 40 % или 400 000,00 руб.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 000 000,00 руб.

Конечными бенефициаром является:

- Кожухоренко Роман Михайлович 100 %,

Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 0 человек.

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

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности ООО "Сервис-Интегратор Арктика" являются деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включённая в другие группировки. Деятельность осуществлялась Обществом с сентября 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 ООО «Сервис-Интегратор Арктика» 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 оценочным 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

Наименование объектов инвентаризации	Периодичность и сроки проведения инвентаризации
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. 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
Убытки прошлых лет	753	352	-
ИТОГО	753	352	-

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
	Сумма	Сумма	Сумма
РБП Расходы на запуск проекта	167	-	-
ИТОГО	167	-	-

4.3. НДС (строка 1220 Баланса)

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
	Сумма	Сумма	Сумма
НДС по приобретенным услугам	616	319	-
ИТОГО	616	319	-

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

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			
				в результате фактов хозяйст- венной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2	-	180	-	(182)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 042	-	(1 040)	-	2	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	180	-	(180)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	(38)	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 004	-	(1 002)	-	2	-
Итого	За 2025 г.	2	-	180	-	(182)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 042	-	(1 040)	-	2	-

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

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

Для целей составления бухгалтерской отчетности 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 средства на инвестиционных счетах, открытых в брокерских компаниях, за исключением начисленных процентов на остатки денежных средств на этих счетах.

Сводные данные представлены в таблице:

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:	257	554	-
денежные средства на расчетных счетах	257	554	-

В соответствии с подпунктом «б» пункта 16 ПБУ 23/2011, суммы налога на добавленную стоимость (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам, а также платежей в бюджет отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Расшифровка строки 4129 ОДДС Прочие платежи:

Прочие платежи строка 4129 ОДДС	2025 год	2024 год	2023 год
	Сумма	Сумма	Сумма
Плата за РКО	28	29	-
Прочие платежи	31	58	-
Итого:	59	87	-

4.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

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.	81	259	-
РБП Программное обеспечение	81	259	-

4.7. Прочие обязательства (строка 1520 Баланса)

В составе прочих обязательств Общество отражает краткосрочную кредиторскую задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные обязательства на балансе отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклас сифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 542	1 866	-	(274)	-	-	3 133
	За 2024 г.	-	1 967	-	(425)	-	-	1 542
в том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 542	1 861	-	(270)	-	-	3 133
	За 2024 г.	-	1 960	-	(418)	-	-	1 542
Прочая	За 2025 г.	-	5	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	(7)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 542	1 866	-	(274)	-	X	3 133
	За 2024 г.	-	1 967	-	(425)	-	X	1 542

Долгосрочные обязательства отсутствуют

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.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Расходы, связанные с реализацией (строка 2120)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж	1 493	1 383
Аренда нежилых помещений	63	115
Консультационные и информационные услуги	1 350	1 200
Программное обеспечение приобретение, поддержка и сопровождение	30	31
Прочие производственные расходы	-	21
Расходы на запуск проекта	49	16
Страхование транспортных средств (КАСКО, ОСАГО)	1	-

5.2. Управленческие расходы (строка 2220)

Наименование	2025 г.	2024 г.
	Сумма	Сумма
Управленческие расходы	84	-
Аренда нежилых помещений	63	-
Программное обеспечение приобретение, поддержка и сопровождение	21	-

5.3. Прочие расходы (строка 2350)

Наименование	2025 г.	2024 г.
	Сумма	Сумма
Прочие доходы, в том числе:	27	25
Расходы на услуги банка	27	25

5.4. Налог на прибыль (строка 2410)

Расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 401 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 (401) тыс.руб.

Расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2025				За отчетный период							
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные Налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		
								Признание	Погашение	Признание	Погашение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11	
Убытки прошлых лет												
Убыток за 2024 г.	1 408		352		1 408		352					
Убыток за 2025 г.					1 604		401	401				
Итого	1 408		352		3 012		753	401				

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

Наименование	2025 г.	2024 г.
	Сумма	Сумма
Чистая прибыль(убыток)	(1 203)	(1 056)

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 не производились.

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.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	157	157	-
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	157	157	-

6.3. Обеспечение обязательств сч. 009

Поручительства, отраженные на забалансовом счете 009 составляют – 1 681 844 тыс. рублей, 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 компании-заемщики получают 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	1 681 844	1 681 844	-
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	1 681 844	1 681 844	-

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 (ПБУ 11/2008)

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

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 отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами и путём зачёта встречного однородного обязательства.

Перечень связанных сторон и характер отношений

Наименование связанной стороны	Основание для признания связанной стороной
ООО «СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АРКТИКА»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «СЕРВИС ЦМ»	Сама отчитывающаяся организация
АО «СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР САХАЛИН»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР УТ»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «СИ ЛОГИСТИКА»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «СОИР»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «СИ УАТ»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность
ООО «Управляющая Компания Сервис-Интегратор»	Общий учредитель (участник) / Аффилированность

Операции со связанными сторонами за 2024–2025 гг., тыс. руб.

Связанные стороны	Дебетовый оборот 2025	Кредитовый оборот 2025	Дебетовый оборот 2024	Кредитовый оборот 2024
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АО				132
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)				132
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО		152		139
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)		152		139
Управляющая Компания Сервис-Интегратор ООО		1 440	360	1 631
Закупка (поступление ТРУ + оплаты)		1 440	360	1 631
Общий итог		1 592	360	1 902

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

Характер операций:

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

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

Сальдо расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует

Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по связанным сторонам:

Связанные стороны	2025 г.	2024 г.
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР АО	132	132
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	290	139
Управляющая Компания Сервис-Интегратор ООО	2 711	1 271
Общий итог	3 133	1 542

7. 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.

8. 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 налоговому, кредитному и правовым рискам.

9. 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.

10. 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
управляющей организации
ООО «УК «Сервис-Интегратор» _____

Гулин Д.В.