ИНДУСТРИЯ ОБОРУДОВАНИЯ И ИНСТРУМЕНТА ДЛЯ АВТОСЕРВИСА И ШИНОМОНТАЖА

644076, г.Омск, пр.Космический, 109,
Телефон (3812) 587-418, 577-419, 577-420
ИНН 5506039763

31 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности.

1.1. ООО «Сервис-Арсенал» осуществляет коммерческую деятельность с апреля 2000 года. Юридический адрес предприятия: 644076, г. Омск, Космический проспект, 109.

Исполнительный орган предприятия – директор Каталевский Николай Андреевич.

Уставный капитал ООО «Сервис-Арсенал» образован на 100% из доли ЗАО «Сервис-Индустрия», являющегося субъектом малого предпринимательства.

1.2. Среднесписочная численность за 2025 год составила 34 человека.

1.3. По данным Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «Сервис-Арсенал» имеет категорию – **«Не является субъектом МСП»**.

1.4. Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля гаражным оборудованием.

Доля оптовой торговли в выручке предприятия за 2025 год составила 99,8 %.

Предприятие осуществляет экспорт товаров. Выручка по экспортной реализации в 2025 году составила 11,54 % от общей выручки по предприятию.

1.5. Общество имеет Обособленное подразделение в г. Одинцово (Московская область)

Выручка от продажи товаров, работ услуг, строка 2110 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)	**2 774 005**	**2 824 788**
В т.ч. ВЫРУЧКА от оптовой продажи товаров	2 771 030	2 821 139
В т.ч. в общей выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)		
Выручка от экспортной продажи товаров	320 217	331 487
Выручка от оказанных услуг	2 595	3 277
Выручка от сдачи в аренду	380	372

1.6. Согласно ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утверждённому приказом Минфина РФ от 27.11.2006 №154н, для составления бухгалтерской отчётности пересчёт стоимости активов и обязательств в рублях, выраженных в иностранной валюте, производится **по курсу, действующему на отчётную дату**.
1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Существенная информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, 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 забалансовый счет.

2.2 Начисление амортизации по основным средствам производится ежемесячно линейным способом исходя из балансовой стоимости, уменьшенной на ликвидационную стоимость и оставшегося срока полезного использования.
Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Амортизационные начисления приостанавливаются, если ликвидационная стоимость основного средства стала больше или равна его балансовой стоимости.
Ликвидационная стоимость основного средства амортизации не подлежит.
Уровень несущественности, относительно которого ликвидационная стоимость будет признаваться 0 (нулю) равна 10% от первоначальной стоимости объекта основного средства.

2.3 Принятые в аренду объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.
В случае, если в договоре аренды нет стоимостной оценки передаваемого имущества (т.к. она не является существенным условием договора) для отражения в учете применяется условная стоимость принимаемого объекта, которая равна размеру арендной платы, рассчитанному за весь период аренды по договору.

2.4 Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в доходы от обычных видов деятельности.

2.5 Затраты по заготовке и доставке товаров до склада предприятия, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Эти затраты ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» пропорционально стоимости реализованных товаров.

2.6 Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов «право пользования результатами интеллектуальной деятельности» со сроком использования более 12 месяцев отражаются в разделе бухгалтерского баланса «внеоборотные активы» по статье «прочие внеоборотные активы», со сроком использования менее 12 месяцев – в разделе баланса «оборотные активы» по статье «запасы». Расходы по страхованию учитываются на счете 97 «расходы будущих периодов» и списываются по назначению равномерно в течение срока страхования. В бухгалтерской отчетности сальдовые остатки страховых платежей отражаются как дебиторская задолженность – авансы выданные.

2.7 Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную не производится.

2.8 При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а также в целях соблюдения принципа отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п.20.21 ПБУ 1/98) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на конец отчетного периода составляет не менее 10 %.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	730	(487)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	730	(560)
	За 2024 г.	730	(414)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	730	(487)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	730	(487)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	730	(560)
	За 2024 г.	730	(414)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	730	(487)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	170	243	316
в том числе: Прочие нематериальные активы	170	243	316
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 532	(6 195)	-	-	787	(698)	-	-	-	-	-	11 532	(6 106)
	За 2024 г.	12 076	(4 907)	116	(660)	508	(1 796)	-	-	-	-	-	11 532	(6 195)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	943	(499)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	943	(601)
	За 2024 г.	943	(396)	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-	943	(499)
Офисное оборудование	За 2025 г.	106	(63)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	106	(97)
	За 2024 г.	106	(28)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	106	(63)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 367	(5 633)	-	-	787	(533)	-	-	-	-	-	10 367	(5 379)
	За 2024 г.	11 027	(4 483)	-	(660)	508	(1 658)	-	-	-	-	-	10 367	(5 633)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	116	-	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	116	(29)
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	-	-	-	-	-	-	116	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	60 190	(22 708)	-	(5 340)	-	(11 106)	-	-	-	54 850	(33 814)
	За 2024 г.	22 801	(11 230)	37 389	-	-	(11 478)	-	-	-	60 190	(22 708)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	58 037	(22 126)	-	(5 340)	-	(10 408)	-	-	-	52 697	(32 534)
	За 2024 г.	22 801	(11 230)	35 236	-	-	(10 896)	-	-	-	58 037	(22 126)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 153	(582)	-	-	-	(698)	-	-	-	2 153	(1 280)
	За 2024 г.	-	-	2 153	-	-	(582)	-	-	-	2 153	(582)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 462	42 819	18 740
в том числе:			
Здания	20 163	35 911	11 571
Машины и оборудование (кроме офисного)	342	444	547
Офисное оборудование	9	43	78
Транспортные средства	5 861	6 305	6 544
Другие виды основных средств	87	116	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	42 600	-	6 004 050	(5 980 000)	-	-	-	-	66 650	-
	За 2024 г.	260 000	-	25 741 200	(25 958 600)	-	-	-	-	42 600	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	5 990 800	(5 977 300)	-	-	-	-	13 500	-
	За 2024 г.	260 000	-	25 692 000	(25 952 000)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	42 600	-	13 250	(2 700)	-	-	-	-	53 150	-
	За 2024 г.	-	-	49 200	(6 600)	-	-	-	-	42 600	-
Итого	За 2025 г.	42 600	-	6 004 050	(5 980 000)	-	-	-	-	66 650	-
	За 2024 г.	260 000	-	25 741 200	(25 958 600)	-	-	-	-	42 600	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	За 2025 г.	193 826	-	2 497 569	(2 465 917)	-	-	X	X	225 478	-
	За 2024 г.	316 754	-	2 395 348	(2 518 276)	-	-	X	X	193 826	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	890	-	8 011	(7 844)	-	-	-	-	1 057	-
	За 2024 г.	603	-	7 947	(7 660)	-	-	-	-	890	-
Товары	За 2025 г.	182 613	-	2 382 162	(2 343 424)	-	-	-	-	221 351	-
	За 2024 г.	295 479	-	2 164 607	(2 277 473)	-	-	-	-	182 613	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	10 323	-	107 396	(114 649)	-	-	-	-	3 070	-
	За 2024 г.	20 672	-	222 794	(233 143)	-	-	-	-	10 323	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	834 630	-	349 619	-	(424 096)	-	-	-	760 153	-
	За 2024 г.	507 231	(264)	609 529	-	(281 602)	(6)	(258)	-	834 630	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	269 036	-	(9 995)	-	(114 464)	-	-	-	144 577	-
	За 2024 г.	50 682	(6)	260 040	-	-	(6)	-	-	269 036	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	530 655	-	338 736	-	(286 975)	-	-	-	582 416	-
	За 2024 г.	446 889	(258)	323 642	-	(239 360)	-	(258)	-	530 655	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 474	-	12 181	-	(10)	-	-	-	20 645	-
	За 2024 г.	9 056	-	(582)	-	-	-	-	-	8 474	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 534	-	-	-	(22 534)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 534	-	-	-	-	-	22 534	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 533	-	8 153	-	-	-	-	-	11 686	-
	За 2024 г.	230	-	3 303	-	-	-	-	-	3 533	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	-	1	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	127	-	-	-	(92)	-	-	-	35	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	113	-	532	-	-	-	-	-	645	-
	За 2024 г.	-	-	113	-	-	-	-	-	113	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	250	-	11	-	(113)	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	247	-	479	-	(476)	-	-	-	250	-
Итого	За 2025 г.	834 630	-	349 619	-	(424 096)	-	-	X	760 153	-
	За 2024 г.	507 231	(264)	609 529	-	(281 602)	(6)	(258)	X	834 630	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	47 486	-	-	(47 486)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	545 346	71 208	-	(180 145)	-	-	436 409
	За 2024 г.	618 332	709 730	-	(782 716)	-	-	545 346
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 011	17 067	-	(2 553)	-	-	36 525
	За 2024 г.	318 334	572	-	(296 895)	-	-	22 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109 174	49 791	-	(102 759)	-	-	56 206
	За 2024 г.	134 124	101 696	-	(126 646)	-	-	109 174
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	372 120	-	-	(47 120)	-	-	325 000
	За 2024 г.	160 000	543 594	-	(331 474)	-	-	372 120
Краткосрочные займы	За 2025 г.	31 100	-	-	(24 500)	-	-	6 600
	За 2024 г.	-	31 100	-	-	-	-	31 100
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 744	-	-	(636)	-	-	1 108
	За 2024 г.	205	29 240	-	(27 701)	-	-	1 744
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 064	2 977	-	(2 206)	-	-	5 835
	За 2024 г.	3 049	2 015	-	-	-	-	5 064
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4	835	-	-	-	-	839
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 854	-	-	(63)	-	-	1 791
	За 2024 г.	954	900	-	-	-	-	1 854
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 275	538	-	(308)	-	-	2 505
	За 2024 г.	1 666	609	-	-	-	-	2 275
Итого	За 2025 г.	545 346	71 208	-	(180 145)	-	X	436 409
	За 2024 г.	665 818	709 730	-	(830 202)	-	X	545 346

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	3 780	5 289	5 644	-	3 425

всего	За 2024 г.	2 915	4 806	3 941	-	3 780
в том числе:	За 2025 г.	3 780	5 289	5 644	-	3 425
	За 2024 г.	2 915	4 806	3 941	-	3 780

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	249 553	200 000	-
в том числе: СБЕРБАНК РОССИИ ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8634 ПАО	249 553	200 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 348 877	2 284 173
Затраты на оплату труда	48 159	43 198
Отчисления на социальные нужды	14 210	10 300
Амортизация	11 877	13 348
Прочие затраты	141 707	146 109
Итого по элементам	2 564 830	2 497 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	7 253	10 323
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 572 083	2 507 451

11. Иная информация

11.1 Финансовая деятельность

11.1.1. По состоянию на 31.12.2025 г. предприятие имеет сомнительную дебиторскую задолженность в размере 0 тыс. руб., оценочный резерв сомнительных долгов создан на сумму 0 тыс. руб.

11.1.2. По состоянию на 31.12.2025 г. предприятие не имеет товарно-материальных ценностей, по которым снизились рыночные цены, произошла потеря первоначальных качеств, морально устаревших. Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

11.1.3. В августе 2024 года предприятие заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7M-I8E-0UH от 13.08.2024 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 14 августа 2025 года, лимит кредитной линии 285 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор об открытии возобновляемой кредитной линии **расторгнут**.

11.1.4. В октябре 2024 года предприятие заключило договор об овердрафтном кредите № **7M-JVP-U2P** от 15.10.2024г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 15 октября 2025 года, лимит кредитной линии 50 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор об овердрафтном кредите **расторгнут**.

11.1.5. В ноябре 2024 года предприятие заключило договор об открытии кредитной линии **№ 0158/0000239** от 25.11.2024 г в АО «Азиатско-Тихоокеанский Банк». Срок действия договора до 26 ноября 2025 года, лимит кредитной линии 170 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор о кредитной линии **расторгнут.**

11.1.6. Предприятие имеет договор об открытии возобновляемой кредитной линии **№ 7M-440CPJC-84L от 25.06.2025** в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 26 июня 2026 года, лимит кредитной линии 100 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана на сумму 40 000 тыс. рублей.

11.1.7. Предприятие имеет договор об открытии возобновляемой кредитной линии **7M-440CQFY-X33 от 01.09.2025** в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 31 августа 2026 года, лимит кредитной линии 285 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана полностью.

11.1.8. В июле 2025 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору о возобновляемой кредитной линии **№ 7M-440CPS0-12H-П2 от 18.07.2025г** в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 17 июля 2026 года. Срок поручительства до 17 июля 2029 г., сумма поручительства – 150 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

11.1.9. В январе 2024 г. предприятие заключило договор Займа с ИП Валовым Николаем Сергеевичем № б/н от 23.01.2024 г. Срок действия договора до 23 декабря 2025 года, сумма займа 50 000 тыс. рублей. В июне 2025г подписано Дополнительное соглашение **№1 от 24.06.2025года** об увеличении суммы займа до 80 000 тыс. руб. В декабре 2025 года подписано Дополнительное соглашение **№2 от 16.12.25г** об изменении срока действия договора на 23 декабря 2026 года. На 31 декабря 2025 г сумма не погашенного займа составляет 53 150 тыс. рублей.

11.1.10. В июне 2024 г. предприятие заключило долгосрочный договор Займа с ЗАО «Сервис-Индустрия» **№ б/н от 24.06.2024 г**. Срок действия договора до 23 июня 2025 года, сумма займа 119 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма займа закрыта полностью.

11.1.11. В июле 2025 г. предприятие заключило долгосрочный договор Займа с ЗАО «Сервис-Индустрия» **№ б/н от 08.07.2025 г.** Срок действия договора до 08 июля 2026 года, сумма займа 100 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности частично сумма займа закрыта. На 31 декабря 2025 г. сумма не погашенного займа составляет 6 600 тыс. рублей.

11.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Сервис-Арсенал» использует метод начисления и рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Величина текущего налога на прибыль Общества (согласно п.21 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила **29 658 тыс. руб.**, которая была рассчитана:

+ 28 200 тыс. руб. (Условный расход)
+ 240 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
+ 4 777 тыс. руб. (ОНО)
- 3 559 тыс. руб. (ОНА);

11.3. Расшифровка отдельных показателей отчётности

Отчёт о движении денежных средств

Общество в 2025 г. перешло на систему управленческого учета «1С:ERP Управление предприятием 2».

В программе «1С:ERP Управление предприятием 2», с использованием которой ведется бухгалтерский учет и составляется отчетность, содержатся определенные настройки, связанные с автоматическим формированием отчета о движении денежных средств, отличающиеся от настроек программного продукта, используемого ранее Обществом «1С:УПП».

Общество приняло решение использовать методику автоматического формирования отчёта, без внесения изменений в данные отчёта вручную, исходя из требований, которым должна отвечать учетная политика, - это требование рациональности, под которым понимается рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (п. 6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

Ниже представлены корректировки строк «Отчёта о движении денежных средств» в целях обеспечения сопоставимости данных:

1. За период 2025 года сумма НДС автоматически отражается свёрнуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления» (положительный результат – код строки 4129). В целях обеспечения сопоставимости данных Отчёта о движении денежных средств Обществом откорректирована строка «Косвенные налоги» (код строки 4115) за 2024 г.– сумма НДС, в размере 87 082,00 тыс.руб. отражается свёрнуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления» (положительный результат - код строки 4119)

Сумма НДС, рассчитанная по формуле «**НДС в ОДДС = НДС, полученный от покупателей − НДС, уплаченный поставщикам − НДС, уплаченный в бюджет + НДС, возвращённый из бюджета**» по строке 4119 за 2025 г. составила 176 091,00 тыс. руб.;

2. За период 2025 года сумма «Авансов полученных от покупателей (заказчиков)» автоматически отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (код строки 4111). В целях обеспечения сопоставимости данных Отчёта о движении денежных средств Обществом откорректирована строка «Авансов полученных от покупателей (заказчиков)» (код строки 4114) за 2024 г. – сумма авансов в размере 996 288,00 тыс.руб. отражается по коду строки 4111.

3. За период 2025 года сумма «Авансов выданных поставщикам (подрядчикам)» автоматически отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» (код строки 4121). В целях обеспечения сопоставимости данных Отчёта о движении денежных средств Обществом откорректирована строка «Авансов выданных поставщикам (подрядчикам)» (код строки 4127) за 2024 г. – сумма авансов в размере 1 334 246,00 тыс.руб. отражается по коду строки 4121.
4. За период 2025 года сумма «Арендные обязательства» автоматически отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» (код строки 4121). В целях обеспечения сопоставимости данных Отчёта о движении денежных средств Обществом откорректирована строка «Арендные обязательства» (код строки 4128) за 2024 г. – сумма арендных платежей в размере 12 768,00 тыс.руб. отражается по коду строки 4121.
5. Свёрнутые обороты по движению депозитов за 2025 год отражены по строке «Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам» (код строки 4223) раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций».
   В целях обеспечения сопоставимости данных «Отчёта о движении денежных средств» Обществом откорректирована строка «Поступления от возврата депозитов»» (код строки 4216) за 2024 г. – свёрнутые обороты по движению депозитов в размере 260 000,00 тыс.руб. отражаются по коду строки 4213 «Поступления от возвратов предоставленных займов».

Ниже представлены корректировки строк «Бухгалтерского баланса» в целях обеспечения сопоставимости данных:

1. При автоматическом вводе остатков по счетам учёта временных разниц (09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства») в части учёта аренды по ФСБУ 25/2018 **«Бухгалтерский учёт аренды»** вид обязательства «Проценты по обязательствам» в размере 3 145,00 тыс.руб., отражен свернуто по виду актива «Арендные обязательства».
   По итогам указанной автоматизации строки бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в графе «на 31 декабря 2024 г.» скорректированы на 3 145,00 тыс.руб.

Ниже представлены корректировки строк «Отчёта о финансовых результатах» в целях обеспечения сопоставимости данных:

1 С 2025 года в отчете о финансовых результатах показатель «Курсовые разницы» автоматически зачитывается, и за 2025 год отражается в составе строки 2340 «Прочие доходы» в размере 12 742,00 тыс.руб.
   В целях обеспечения сопоставимости данных «Отчёта о финансовых результатах» Обществом откорректирован показатель «Курсовые разницы» за 2024 г. – свёрнутый показатель отражается в составе строки 2350 «Прочие расходы») в размере 19 785,00 тыс.руб.

11.4. Информация о связанных сторонах

11.4.1. В 2025 году основному управленческому персоналу начислено:

Всего: 7 799 тыс. рублей

В т.ч. Оплата труда – 6 954 тыс. руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск – 846 тыс. руб.

Начисленные на оплату труда налоги и сборы во внебюджетные фонды 1 681 тыс. руб.

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей, а также долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не производилось.

11.4.2. Бенефициарным владельцем является Валов Сергей Николаевич, ИНН 550401303424, который в капитале учредителя ЗАО «Сервис-Индустрия» имеет преобладающее участие более 50%, следовательно, имеет преобладающее участие более 25% в капитале ООО «Сервис-Арсенал».

11.4.3. Информация об операциях и сделках со связанными с ООО «Сервис-Арсенал» сторонами в 2025 году:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
Преобладающее общество (учредитель)	Контролирует предприятие	Аренда помещений	6 406
		Выплата дивидендов	0
		Продажа основных средств	0
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	50
		Полученные займы, проценты	50 000
Другие связанные стороны ООО НПО «Компания СИВИК»	Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом	Приобретение материалов, услуг	1 921 437
		Аренда помещений, других активов	0
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	288 091
		Сдача в аренду автотранспорта	9
		Поручительство	150 000
		Выданные займы, проценты	0
Другие связанные стороны Индивидуальный предприниматель Валов Н.С.	Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом	Приобретение материалов, услуг	3 364
		Аренда помещений, других активов	0
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	68 029
		Сдача в аренду автотранспорта	446
		Поручительство	0
		Выданные займы, проценты	21 399

11.5. События после отчётной даты

Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказавшие существенное влияние на деятельность предприятия отсутствуют.

11.6. Вознаграждение аудиторской организации

Вознаграждение аудиторской организации ООО «АКонсалтинг», проводившей аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г, составило 400 000 рублей (Четыреста тысяч) рублей.

Директор ООО «Сервис-Арсенал» _____ /Каталевский Н.А./