

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

1. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Полное наименование: Акционерное общество «Серпуховский хладокомбинат».

Сокращенное наименование Общества - АО «СЕРХОЛТ».

Юридический адрес: 142204, Московская область, г. Серпухов, ул. Базовая, дом 9.

Акционерное общество «СЕРХОЛТ» создано в 1993 году, зарегистрировано Постановлением Главы администрации г. Серпухова 19 октября 1993 г., регистрационный номер 148.

28 ноября 2002 года Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц и ему присвоен основной государственный регистрационный номер 1025005600729.

Согласно Свидетельству серии 50 № 002243385 от 04.03.2000г. о постановке на учет в налоговом органе, Министерством Российской Федерации по налогам и сборам АО «СЕРХОЛТ» присвоены идентификационные номера налогоплательщика: ИНН 5043000300, КПП 504301001.

Уставный капитал общества составляет 11 222 руб. (обыкновенные именные акции 112220 шт. номинальная стоимость 0,10 руб. каждая). Капитал оплачен полностью.

Его акционерами являются российские граждане и юридические лица.

Связанными сторонами Общества являются на 31.12.2024:

ООО «ЮНИТА» (ИНН 5003027031) - акционер;

ООО "ФИРМА МОРЛАНД" (ИНН 7715343859) – акционер;

ООО «Трансфер» (ИНН 1205000040937) - акционер;

Разживкин В.В. – единоличный исполнительный орган;

Вихарьков М.С. – председатель совета директоров;

Кук А.Ф. – член совета директоров;

Мурашев С.А. - член совета директоров;

Колесникова М.В. - член совета директоров;

Савченко Г.Р. - член совета директоров.

Бенефициарными владельцами АО «СЕРХОЛТ» являются Анисимов Дмитрий Анатольевич (ИНН 500906419605), Никифоров Сергей Арнольдович (ИНН 773100696736), Морозов Андрей Сергеевич (ИНН 250550738102).

Деятельность Общества осуществляется по адресу 142204, Московская область, г. Серпухов, ул. Базовая, дом 9.

Руководство текущей деятельностью акционерного общества осуществляется Генеральным директором.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 30 человек.

Основной вид деятельности – оказание услуг по предоставлению в аренду собственного нежилого имущества (ОКВЭД 68.20.2), а именно служебных и складских площадей для хранения продовольственных товаров в минусовых холодильных емкостях.

В 2025 году никакая деятельность организации не прекращалась и в обозримом будущем ее прекращение не планируется.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется Ревизионной комиссией Общества и генеральным директором АО «Серхолт».

2. Сведения об учетной политике:

1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

2. В составе годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год представляются:
Бухгалтерский баланс;
Отчет о финансовых результатах;
Отчет об изменениях капитала;
Отчет о движении денежных средств;
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3. Критерием существенности является величина 5 процентов.

4. Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 45 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

5. Все группы основных средств, кроме группы «земельные участки», оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Группа основных средств «земельные участки» оценивается по переоцененной стоимости. Переоценка земельных участков должна осуществляться раз в три года, но не реже одного раза в пять лет, согласно самостоятельной оценке Обществом подверженности изменениям справедливой стоимости данных объектов.

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

7. Резерв расходов на текущий и капитальный ремонт основных средств не создаются, фактические затраты включаются в расходы по мере производства ремонта.

8. Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100 000,00 руб.

9. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

10. Резервы по сомнительным долгам создаются на основании инвентаризации расчетов с контрагентами и приказа руководителя.

11. В части сдачи имущества в аренду Общество классифицирует все объекты аренды в качестве объектов операционной аренды (п. 28 ФСБУ 25/2018).

12. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

13. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества.

Остальные доходы организации признаются в составе прочих доходов:

- проценты по депозитам;

- суммы восстановленных резервов.

14. Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособлено и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода.

15. В 2025 году Организация применяла общий режим налогообложения.

16. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году не было.

2. Сведения об отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность АО «СЕРХОЛТ» составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Данные настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых Обязательств, отклонений не выявлено:

- Приказ № 71 от 30.12.2025г. "О проведении годовой инвентаризации основных средств"; "О проведении годовой инвентаризации товарно-материальных ценностей"; "О проведении годовой инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами и кредиторами"

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировки входящих остатков, а также существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не было.

Деятельность компании в 2025 году была непрерывной.

Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности в 2025г. отсутствуют.

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в 2025 году не осуществлялись.

События после отчетной даты отсутствуют.

Сальдо денежных потоков от текущих операций (строка 4100) за отчетный период составило (-452) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (строка 4200) составило 0 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций (строка 4300) составило 0 тыс. руб.

На конец 2025 года в пользу Общества существует задолженность по судебным требованиям в сумме 83,8 тыс. руб.

В 2025 году создан резерв по сомнительным долгам, который на конец года составляет 127, 4 тыс. руб.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

Наличие и движение основных средств:

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|--------------|--|---------------------------------------|------------------|-------------|--|---------------------------------------|----------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | | списано | | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | | | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 80 886 80 832 | (27 702) (38 792) | 2 654 108 | (2 663) (52) | 2 562 52 | (2 523) (803) | 80 974 - | - - | 127 803 80 888 | (37 674) (37 702) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. За 2024 г. | 21 496 21 425 | (19 785) (19 726) | 299 79 | - - | - - | (764) (841) | - - | - - | 21 794 21 496 | (20 532) (19 780) |
| Сооружения | За 2025 г. За 2024 г. | 1 172 1 172 | (1 172) (1 172) | - - | (27) - | 27 - | - - | - - | - - | 1 145 1 172 | (1 145) (1 172) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. За 2024 г. | 15 152 15 114 | (14 249) (14 107) | 2 255 38 | (2 298) - | 2 291 (243) | (1 681) - | - - | - - | 15 115 15 152 | (13 739) (14 349) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. За 2024 г. | 403 456 | (403) (456) | - - | (234) (52) | 234 52 | - - | - - | - - | 189 403 | (189) (403) |
| Рабочий скот | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Земельные участки | За 2025 г. За 2024 г. | 19 408 19 408 | - - | - - | - - | - - | - - | 88 974 - | - - | 88 978 19 408 | - - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Капитальные вложения и арендованное имущество | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. За 2024 г. | 3 261 3 261 | (2 011) (1 932) | - - | - - | - - | (79) (79) | - - | - - | 3 261 3 261 | (2 089) (2 011) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Сооружения | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Земельные участки | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

В 2025 году на 31.12.2025 г произведена переоценка группы основных средств «земельные участки». Переоценка земельных участков проводилась на основании отчета об оценке рыночной стоимости земельных участков принадлежащих АО «Серхолт» №08122025 от 08.12.2025 года, выполненного ООО «Центр Независимой Экспертизы «ПРАВО».

Незавершённые капитальные вложения:

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. | 22 22 | - - | - - | - - | - - | (22) - | - 22 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Оборудование к устанковке | За 2025 г. За 2024 г. | 22 22 | - - | - - | - - | - - | (22) - | - 22 | - - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 559 250 | - - | 882 417 | - - | - - | (1 171) (108) | 270 559 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Охранно-пожарная сигнализация и система оповещения и управления эвакуацией людей (ОПС и СОУЭ) | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 854 - | - - | - - | (854) - | - - | - - |
| Лифт грузовой ПГ-292 | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 18 - | - - | - - | (18) - | - - | - - |
| Ремонт пола 2 этажа 4-х этажного здания | За 2025 г. За 2024 г. | 299 - | - - | 299 - | - - | - - | (299) - | 299 - | - - |
| Защитное сооружение (противодоронное) 4-х этажного здания | За 2025 г. За 2024 г. | 260 - | - - | 10 - | - - | - - | - - | 270 260 | - - |
| Компрессор SC10 (R22) | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - 38 | - - | - - | - (38) | - - | - - |
| Ремонт крыши 4-х этажного здания холодильника | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - 70 | - - | - - | - (70) | - - | - - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

4. В 2025 и 2024 годах Организация не выдавала своим сотрудникам займы.

На 1 января 2025 г. и 31 декабря 2025 г. отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Наличие и движение финансовых вложений:

| 5.1. Наличие и движение финансовых вложений | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценения | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | L ₃ |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Пан | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Акции | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Вклады по договору простого товарищества | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 3 863 | (3 863) | - | - | - | - | - | L ₃ |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 3 863 | (3 863) | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Депозитные счета (в валюте) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 3 863 | (3 863) | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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 | - | - | - |

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на забалансовом учете отражены обеспечительные платежи по договорам аренды морозильных камер в общей сумме 2 573 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 2 573 | 2 344 | 2 344 |
| в том числе: | | | |
| ТЕТРИС ООО | 2 398 | 2 344 | 2 344 |
| ЛОГАЛЛ ООО | 143 | - | - |
| Кулешов Руслан Павлович | 28 | - | - |
| АЛЬЯНС ООО | 4 | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

5. Структура запасов в 2025 и 2024 годах имела следующий вид:

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. | 768 | - | 18 858 | (19 037) | - | - | X | X | 577 | - |
| | За 2024 г. | 487 | - | 18 355 | (18 064) | - | - | X | X | 768 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 758 | - | 1 015 | (996) | - | - | (200) | - | 577 | - |
| | За 2024 г. | 487 | - | 1 372 | (1 101) | - | - | - | - | 768 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 17 841 | (18 041) | - | - | 200 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 16 983 | (16 983) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

6. Структура дебиторской и кредиторской задолженности.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | на начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (оплаченной) в одном отчетном периоде) | | | | | | на конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | погашено | оплачено | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров) | проценты, штрафы и иные начисления | | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с равными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 486 | (202) | 673 | - | (1 216) | (2) | (231) | - | 940 | (127) |
| | За 2024 г. | 1 853 | (223) | 493 | 148 | (901) | (107) | (514) | - | 1 438 | (202) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 758 | - | 131 | - | (713) | (2) | - | - | 124 | - |
| | За 2024 г. | 665 | - | 598 | - | (448) | (107) | - | - | 708 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 423 | (202) | 332 | - | (317) | - | (231) | - | 438 | (127) |
| | За 2024 г. | 590 | (233) | 211 | - | (688) | - | (514) | - | 423 | (202) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с равными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 24 | - | 166 | - | (170) | - | - | - | 20 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 24 | 148 | (146) | - | - | - | 24 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 40 | - | - | - | - | - | 40 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 323 | - | - | - | (8) | - | - | - | 315 | - |
| | За 2024 г. | 295 | - | 28 | - | - | - | - | - | 323 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 3 | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 486 | (202) | 673 | - | (1 216) | (2) | (231) | X | 940 | (127) |
| | За 2024 г. | 1 853 | (223) | 493 | 148 | (901) | (107) | (514) | X | 1 438 | (202) |

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 | 183 | 66 | 519 | 317 | 686 | 463 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 7 | 7 | 271 | 271 | 424 | 424 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 176 | 49 | 248 | 45 | 262 | 39 |

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | на начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и описанных в одном отчетном периоде) | | | | | на конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | описано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 39 | - | - | - | - | (39) | - |
| | За 2024 г. | - | 39 | - | - | - | - | 39 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 39 | - | - | - | - | (39) | - |
| | За 2024 г. | - | 39 | - | - | - | - | 39 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 21 810 | 3 399 | - | (948) | (9) | 39 | 24 291 |
| | За 2024 г. | 19 514 | 3 816 | - | (1 496) | (24) | - | 21 810 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 107 | 221 | - | (108) | (9) | 39 | 251 |
| | За 2024 г. | 151 | 206 | - | (225) | (24) | - | 107 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 36 | 40 | - | (149) | - | - | (73) |
| | За 2024 г. | (262) | 91 | - | 207 | - | - | 36 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 2 415 | 214 | - | (56) | - | - | 2 573 |
| | За 2024 г. | 1 594 | 851 | - | (16) | - | - | 2 415 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 17 | - | - | (17) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 754 | 13 | - | (750) | - | - | 17 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 12 129 | - | - | - | - | - | 12 129 |
| | За 2024 г. | 12 629 | - | - | (500) | - | - | 12 129 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 4 949 | 2 447 | - | - | - | - | 7 396 |
| | За 2024 г. | 2 818 | 2 131 | - | - | - | - | 4 949 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 121 | - | - | (42) | - | - | 79 |
| | За 2024 г. | 85 | 40 | - | (4) | - | - | 121 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 943 | 372 | - | - | - | - | 1 314 |
| | За 2024 г. | 1 053 | - | - | (111) | - | - | 943 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 319 | 82 | - | - | - | - | 401 |
| | За 2024 г. | 219 | 100 | - | - | - | - | 319 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 761 | 24 | - | (563) | - | - | 222 |
| | За 2024 г. | 474 | 384 | - | (97) | - | - | 761 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 21 849 | 3 399 | - | (948) | (9) | X | 24 291 |
| | За 2024 г. | 19 514 | 3 855 | - | (1 496) | (24) | X | 21 849 |

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 | - | - | 24 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | 24 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - | - |

7. Структура доходов и расходов:

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 770 | 739 |
| Затраты на оплату труда | 17 685 | 14 108 |
| Отчисления на социальные нужды | 4 655 | 3 375 |
| Амортизация | 1 140 | 963 |
| Прочие затраты | 12 549 | 13 294 |
| Итого по элементам | 36 799 | 32 479 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 36 799 | 32 479 |

4. Сведения о связанных сторонах:

Выплата дивидендов и иных вознаграждений членам совета директоров Общества не осуществлялась.

Величина вознаграждения основного управленческого персонала в 2025 г составила: 5 020,00 тыс. руб.

Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц и не включает обязательные страховые взносы. Страховые взносы составили 1 105,4 тыс. руб. Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма займов, полученных от связанной стороны ООО «ЮНИТА» 12 129 тыс. – основной долг, 7 396 тыс. руб. - проценты.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

5. Политика в отношении управления рисками

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

6.1. Кредитный риск

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

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

6.2. Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

6.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

6.4. Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

6.5. Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

6. Непрерывность деятельности

АО «Серхолт» ведёт убыточную деятельность на протяжении трёх лет, в том числе в 2025 году понесло чистый убыток в размере 3 833 тыс. руб. В 2025 году увеличение нераспределенного убытка сложилось в основном за счет начисленных процентов по займам (2 447 тыс. руб.), а также за счет списания дебиторской

задолженности, спецодежды, оплаты госпошлин и создания резервов по сомнительным долгам.

В связи с проведенной переоценкой группы основных средств «земельные участки» величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 увеличилась, и составила 67 596 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 стоимость чистых активов составляла – 7 042 тыс. руб.. В 2024 году по состоянию на 31.12.2024 г. стоимость чистых активов составляла - 4 456 тыс. руб.

В рамках работы по уменьшению негативных показателей деятельности Общества в 2025 году продолжались мероприятия направленные на поиск новых арендаторов (размещение объявлений на различных платформах). Заключен договор с новым арендатором на аренду морозильной камеры на 1 этаже.

В конце года удалось договориться с арендатором ООО «ТЕТРИС» об дополнительной аренде морозильных камер 1 этажа, что увеличило долю арендных поступлений.

В 2025 году проведена индексация арендной платы всех имеющихся договоров.

В 2025 году три арендатора расторгли договора аренды, новых арендаторов взамен ушедших пока не удалось найти.

В связи с материальным износом холодильного оборудования, в течении периодически возникали поломки оборудования. Самая крупная из них – выход из строя 1 компрессора, ремонт которого не был произведен из-за отсутствия у Общества денежных средств для его капитального ремонта. Привлечь инвестиции для выполнения ремонта не удалось.

2025 год отметился резким ростом тарифов на энергоносители.

Все эти факторы указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности акционерного общества «Серхолт» продолжать непрерывно деятельность.

«31» марта 2026 г.

Генеральный директор АО «СЕРХОЛТ» _____

Разживкин В. В.

Гл. бухгалтер _____

Зотова Т.А.

