

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСТЕРМИНАЛГРУПП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Общая информация.

Полное фирменное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСТЕРМИНАЛГРУПП»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «СТГ» (далее по тексту - Общество).

Адрес (место нахождения) юридического лица: 171521, Тверская область, м.о. Кимрский, д Титово, ул Центральная, д. 1а

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 171521, Тверская область, м.о. Кимрский, д Титово, ул Центральная, д. 1а

Сведения об образовании юридического лица: Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 20.07.2017 года, основной государственный регистрационный номер: 1177746738333.

Способ образования: Создание юридического лица 20.07.2017 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9715304980

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Руководство текущей деятельностью Общества с 20.07.2017 г. на основании Решения единственного участника Общества №01-17 от 18.07.2017 г. осуществляет Генеральный директор Лукьянов Юрий Евгеньевич, действующий на основании Устава.

Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

Общество имеет одно обособленное подразделения в Московской области:

- 141402, Московская обл., г Химки, ул. Энгельса, д. 20, помещ. 001/1, КПП 504745001.

Обособленно подразделение (представительств), не выделен на отдельный баланс и не имеет отдельный расчетный счет.

Уставный капитал с 11.06.2021 г. по настоящее время не менялся и составляет 110 тыс. руб., в том числе:

- 9,09% (10 тыс. рублей) принадлежит Лукьянову Юрию Евгеньевичу;
- 90,9% (100 тыс. рублей) принадлежит Булгаковой Анне Петровне.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан по договору об оказании услуг на обслуживание в специализированную организацию ООО «Тотал-сервис».

Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию: сумма активов баланса на конец года превышает 400 млн рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудировалась не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

Аудит отчетности за 2025г. согласно законодательства будет проведен в сроки до 31.12.2026 г.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 28.12.2022 № 1/1-УП. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также незавершенное строительство:

- Объект недвижимости пом. 21а кад. номер 50:10:0010119:2883 МО, г. Химки, ул. Панфилова, Этаж 22,21, вл. 21, строение 1.
- Объект недвижимости пом. 21б кад. номер 50:10:0010119:2882 МО, г. Химки, ул. Панфилова, Этаж 22,21, вл. 21, строение 1.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свёрнуто.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

4. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 203 883 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2025г. были выделены следующие связанные стороны:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Лукьянов Юрий Евгеньевич ИНН 463309084787		Лицо, способное оказывать значительное влияние на Общество
Булгакова Анна Петровна ИНН 253902923017		Физическое лицо, в которых прямой или косвенный участник с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «ЛАКТРАКСЕРВИС» ИНН 3309006290	601241,0 Владимирская обл, Собинский район, Лакинск г, Лермонтова ул, дом 34, квартира 90	ООО «СЕРВИСТЕРМИНАЛГРУПП» является учредителем данной компании Доля в уставном капитале 25 %
ООО "ВМФ ТЕРМИНАЛ" ИНН 9715240737	171521, Тверская обл., Кимрский район, Титовское с/п, Титово д, Центральная ул, дом 1А	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов общества Доля в уставном капитале 60%
ООО "КУРСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4611014237	305523, Курская область, Курский район, Новопоселенка д., Дружбы ул., дам №113	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов общества Доля в уставном капитале 60%

Наименование	Местонахождение	Причина связи
ООО "ЕЛЕЦКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4821047292	399743, Липецкая область, Дерновка д, (Нижеворгольского с/с) Заводская ул., д. №11А, офис 1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов общества Доля в уставном капитале 60%

Бенефициарными владельцами Общества является:

- Булгакова Анна Петровна ИНН 253902923017– 90.91 % исходя из доли в уставном капитале.

7. Финансовые вложения.

В бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» отражаются доли в уставном капитале, срок погашения или обращения которых превышает 12 месяцев, в том числе:

Вклад в уставный капитал	Сумма на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.
ОО «ВМФ ТЕРМИНАЛ»	9,00	9,00
ООО «ЕЛЕЦКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ»	60,00	60,00
ООО «КУРСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ»	60,00	60,00
ООО «ЛАКТРАКСЕРВИС»	25,00	25,00
Итого	154,00	154,00

Краткосрочные финансовые вложения отражаются по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

8. Запасы.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учёту, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в расходы на продажу, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2025 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

На конец отчётного года запасы составляют 15 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2025 году был создан в сумме 314 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2024 году был создан в сумме 36 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

10. Денежные средства.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности. Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

11. Оценочные обязательства и резервы.

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

Резерв по сомнительным долгам за 2025г. не создавался.

12. Кредиты и займы.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 15/2008).

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно ПБУ 15/2008, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также поисковые активы и объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 3-х месяцев) и затрат на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных

средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива (для расчета доли процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, применяются правила и допущения, аналогичные примеру в пункте 14 ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий из оплаты согласно договору займа (кредита).

Долгосрочные заемные средства отражены по строке 1410 Бухгалтерского баланса. Краткосрочные заемные средства отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

/Лукьянов Ю.Е./

М. п.

«31» марта 2026г.

