ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «СервисСталь»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное / сокращенное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СервисСталь» / ООО «СервисСталь» (далее – Общество, Компания).

ИНН 7722503260/504001001.

ОГРН 1037789072617

1.2. Юридический адрес организации: 140184, Московская обл., г.Жуковский, ул.Чкалова, д.52А.

1.3. Дата государственной регистрации: 22.12.2003 г.

1.4. Данные по численности сотрудников:

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Численность	57 чел.	57 чел.

1.5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества– Зотов Вадим Владиславович.

1.6. Филиалов и представительств, обособленных подразделений нет.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 17 850 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах:

Сметанников Константин Юрьевич	773706219 481	100 %

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 25.61 «Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы». Также общество занимается сдачей имущества в аренду.

1.10. Общество не имеет лицензий.

1.11. Информация о банковских счетах на 31.12.2025г.:

N п/п	Банк Наименование	счет	Валюта	Остаток ДС на 31.12.2025г.
1	АЛЬФА-БАНКА АО	расчетный	руб	18 133,33
2	ГПБ (АО)	расчетный	руб	66 522,86
3	Совкомбанк карта	расчетный	руб	10 000,00
4	Совкомбанк ПАО	расчетный	руб	4 900,00
5	ЮКБ (расчетный)	расчетный	руб	2 490,19
	ИТОГО			102 046,38

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

На отчетный год договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год с аудиторской фирмой ООО «Префикс-Аудит» ИНН 7713247451.

2.1 ПРЕДСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и других нормативных актов и стандартов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется собственной бухгалтерской службой.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Принцип непрерывной деятельности – 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.

База оценок - Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025г. деятельность Общества остается неизменной: сдача имущества в аренду. Санкционное давление и внешнеполитическая обстановка не влияют на деятельность и бухгалтерскую отчетность в 2025 году.

2.3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

2.3.1. ФСБУ 14/2022 Нематериальные активы».

Нематериальные активы – актив, удовлетворяющий требованиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость соответствует установленному лимиту 150 000 руб.

Срок полезного использования определяется исходя из таких параметров как:

• срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

• срок действия специального разрешения (лицензии) на отдельные виды деятельности;

• ожидаемый период использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

• ожидаемое моральное устаревание из-за изменения или усовершенствования производственного процесса, изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА, и т.д.;

• СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, СПИ материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

• другие факторы, влияющие на использование НМА организацией.

Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта НМА при принятии к учету равной 0 рублей 00 коп.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, которой

считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Переоценка НМА не производится.

2.3.2. ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие критерию капитализации, а именно: величина затрат более 10% от первоначальной стоимости и частотой более 12 месяцев, отражаются в составе расходов по мере возникновения.

Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 100 тыс. руб.

Амортизация начинается со следующего месяца после ввода в эксплуатацию и начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, равная 0,00 руб.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Основные средства не подлежат переоценке.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

2.3.3. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения во внеоборотные активы состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается со следующего месяца после ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

2.3.4. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет при получении имущества в аренду

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Обязательства по аренде отражаются по приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, равной ключевой ставке ЦБ на дату принятия договора аренды к учету, увеличенной на 1%.

(Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018)

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

2.3.5. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы отражаются по фактической себестоимости с учетом

а) транспортно-заготовительных расходов,

б) ввозных таможенных пошлин и сборов,

в) вознаграждения таможенным брокерам

г) прочих расходов, связанных с приобретением запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.6. ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату.

Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Доллар США (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (руб. за евро)	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань (руб. за юань)	11,1592	13,4272	12,5762

В Отчете о финансовых результатах доходы и расходы от операций в иностранной валюте отражены свернуто в строке 2340 «Прочие доходы».

2.3.7. Признание и оценка финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики.

2.3.8. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение и учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

(Основание: п. 9 ПБУ 19/02)

2.3.9. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

2.3.10. ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"

Банковские кредиты и не банковские займы – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев переквалифицируются в состав краткосрочных.

2.3.11. Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

2.3.12. Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах. Краткосрочные (до 3 мес.) депозиты и депозитные счета, депозитные счета до востребования признаются денежными эквивалентами. *(Основание п.23 ПБУ 23/2011)*

2.3.13. Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Обязательства по аренде отражаются по приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, равной ключевой ставке ЦБ на дату принятия договора аренды к учету, увеличенной на 1% (п. 15 ФСБУ 25/2018).

2.3.14. ПБУ 9/99"Доходы организации"

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактической продажи товаров независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, поступившая от производства сухих строительных смесей и жидкой химии, пастообразной продукции, оказания услуг по сдаче в аренду имущества, производства полуфабрикатов для выпуска готовой продукции (производства сухого песка различной фракции), оптовой продажи покупных товаров, оказания услуг технического и транспортного обслуживания.

2.3.15. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурным группам, статьям затрат на производство, подразделениям.

Коммерческие расходы (счет 44) признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

2.3.16. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 21, 22 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с учетом временных разниц, возникающих в связи с разницами между данными бухгалтерского учета и соответствующими данными налогового учета, использованными для расчета налогооблагаемой прибыли.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

2.3.17. Резервы – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает резерв под оценочные обязательства такие как

- резерв по сомнительным долгам:

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.3.18. ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков признается в бухгалтерском учете организации в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Определение максимально возможной величины оценочного обязательства производится ежемесячно по каждому Подразделению из расчета Ежемесячного Процента отчислений в резерв. Величина процента определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (в состав каждого показателя включаются суммы исчисленных страховых взносов).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работником отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

На 2025 год величина процента отчислений в Резерв составила 6,39%. ФОТ за 2025 год с налогами 271 877,5 тыс руб. сумма резерва 17 372,4 тыс руб. Сумма оценочного обязательства мала, ниже 10% от ФОТ и соответствующих налогов (взносов) за год и, исходя из принципа рациональности, принято решение данный резерв не формировать.

2.3.19. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, основаны на формах из Приложений N N 3 - 8 к ФСБУ 4/2023

Бухгалтерский баланс:

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

(Основание: п. 9 ФСБУ 4/2023)

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Отчет о финансовых результатах:

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от продажи объектов основных средств;
- прибыли и убытки от прочей реализации (ТМЦ, услуги);
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- претензии по договорам;
- прибыли (убытки) прошлых лет.

Принципы составления отчета о движении денежных средств:

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода пересчитываются по курсу на отчетную дату;
- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции;

- при формировании отчета в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются суммы НДФЛ;

- арендные платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Отложенные налоги:

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.3.20. Критерии признания существенной ошибки

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.3.21. ФСБУ 28/2023. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности годовая инвентаризация имущества и обязательств проводилась:

Объект инвентаризации	Дата проведения
Основные средства	30.12.2025г.
Материалы	30.12.2025г.
Обязательства	30.12.2025г.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

3. Нематериальные активы (стр. 1110) отсутствуют

4. Основные средства и капитальные вложения (стр. 1150)

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) и капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 633 462 тыс. рублей.

Балансовая стоимость ОС на 31.12.2025г. составляет 362 714 тыс. рублей, в том числе

- земельные участки 14 748 тыс. рублей, стоимость которых не погашается.

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате модернизации, дооборудования и ликвидации основных средств представлена в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 4.1.-4.4.):

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	466 795	(249 145)	166 667	(21 603)	633 462	(270 748)
	За 2024 г.	464 458	(226 812)	2 337	(22 333)	466 795	(249 145)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	204 165	(88 943)	-	(7 742)	204 165	(96 685)
	За 2024 г.	204 165	(81 201)	-	(7 742)	204 165	(88 943)
Сооружения	За 2025 г.	1 853	(1 237)	-	(92)	1 853	(1 328)
	За 2024 г.	1 853	(1 145)	-	(92)	1 853	(1 237)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	242 592	(156 254)	166 667	(13 679)	409 259	(169 932)
	За 2024 г.	240 255	(141 846)	2 337	(14 407)	242 592	(156 254)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 612	(1 612)	-	-	1 612	(1 612)
	За 2024 г.	1 612	(1 612)	-	-	1 612	(1 612)
Земельные участки	За 2025 г.	14 748	-	-	-	14 748	-
	За 2024 г.	14 748	-	-	-	14 748	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 824	(1 100)	-	(90)	1 824	(1 190)
	За 2024 г.	1 824	(1 008)	-	(91)	1 824	(1 100)

4.2. 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	347 966	202 902	222 898
в том числе:			
Здания	107 480	115 222	122 965
Сооружения	525	616	708
Машины и оборудование (кроме офисного)	239 326	86 339	98 409
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	634	725	816
Неамортизируемые основные средства - всего	14 748	14 748	14 748
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	14 748	14 748	14 748

4.3. 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	346 712	200 176	221 175
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость объектов ОС принята равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена с достоверной вероятностью.

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе имеются Основные средства, которые переданы в залог - 481 276 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится.

Проведена проверка на обесценение Основных средств по следующим признакам:

• Признаки физического и морального устаревания актива

• Существенное изменение экономического эффекта от использования актива (например, длительный простой)

Признаков обесценения не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения в приобретение основных средств на 31.12.2025 г. отсутствуют. (табл. 4.5):

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	166 667	(166 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	166 667	(166 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 337	-	(2 337)	-	-
в том числе:						
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 337	-	(2 337)	-	-
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.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения (стр. 1170)

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

6.. Запасы (стр. 1210)

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

На 31.12.2025 г. стоимость запасов составила 234 тыс. рублей:

- Материалы, сырье – 234 тыс. руб. – 100%

Запасы отражены по их фактической себестоимости.

Стоимость запасов списывается на затраты по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе не выявлены признаки обесценения запасов

Резерв под обесценение запасов не создаётся.

Данные по наличию, движению Запасов и Резерва под обесценение указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6.1.):

7. Дебиторская задолженность (стр.1230)

В 2025 году признаков для создания Резерва по сомнительным долгам не выявлено.

Списание дебиторской задолженности за счет резерва в 2025 году не проводилось.

На 31.12.2025г. сумма резерва сомнительных долгов составляет – 0 тыс. руб.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 7.1.):

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			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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	4 400	-	-	4 400	-
	За 2024 г.	6 700	-	(798)	798	(6 700)	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	50	-	-	50	-
	За 2024 г.	2 532	-	-	-	(2 532)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4 350	-	-	4 350	-
	За 2024 г.	4 168	-	-	-	(4 168)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(798)	798	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	4 400	-	-	4 400	-
	За 2024 г.	6 700	-	(798)	798	(6 700)	-	-

7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДС на расчетных рублевых счетах в банках	102	760	3 786
ДС на валютных счетах	0	0	0
Депозитные счета	0	0	0
ДС на корпоративных картах	0	0	0
Итого ДС в составе бухгалтерского баланса	**102**	**760**	**3 786**
Итого ДС в составе ОДДС	**102**	**760**	**3 786**

7.2. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты по страхованию	565	276	189

8.1. Кредиторская задолженность (стр. 1410, 1450, 1510, 1520, 1550)

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На 31.12.2025г. задолженность по займам составляет 103 275 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по не выплаченным процентам по займам составляет 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет кредиторскую задолженность на сумму 205 308 тыс. руб., обеспеченную векселями со сроками погашения:

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 8.1.).

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				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	106 235	-	-	(2 960)	-	103 275
	За 2024 г.	141 700	-	-	(35 465)	-	106 235
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	106 235	-	-	(2 960)	-	103 275
	За 2024 г.	141 700	-	-	(35 465)	-	106 235
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 471	203 753	-	(7 917)	-	205 308
	За 2024 г.	9 596	3 309	209	(3 640)	(3)	9 471
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 219	200 845	-	(902)	-	201 162
	За 2024 г.	952	1 003	-	(733)	(3)	1 219
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2 675	-	-	-	2 675
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	(105)	209	-	-	104
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	45	76	-	(4)	-	117
	За 2024 г.	38	14	-	(7)	-	45
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 768	(69)	-	(1 426)	-	273
	За 2024 г.	1 619	192	-	(43)	-	1 768
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 292	-	-	(1 292)	-	-
	За 2024 г.	3 924	-	-	(2 632)	-	1 292
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 781	-	-	(1 781)	-	-
	За 2024 г.	-	1 781	-	-	-	1 781
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	854	227	-	(1)	-	1 080
	За 2024 г.	1 080	-	-	(225)	-	854
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 407	-	-	(2 405)	-	2
	За 2024 г.	1 983	424	-	-	-	2 407
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	115 706	203 753	-	(10 877)	-	308 583
	За 2024 г.	151 296	3 309	209	(39 105)	(3)	115 706

8.2. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков признается в бухгалтерском учете организации в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Определение максимально возможной величины оценочного обязательства производится ежемесячно по каждому Подразделению из расчета Ежемесячного Процента отчислений в резерв. Величина процента определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (в состав каждого показателя включаются суммы исчисленных страховых взносов).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работником отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

На 2025 год величина процента отчислений в Резерв составила 5,61%. ФОТ за 2025 год с налогами 70 617,88 тыс руб. сумма резерва 3966,29 тыс руб. Сумма оценочного обязательства мала, ниже 10% от ФОТ и соответствующих налогов (взносов) за год и, исходя из принципа рациональности, принято решение данный резерв не формировать.

8.3. Выручка (стр. 2110)

Выручка (за минусом НДС) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Показатель	За 2025г.	За 2024г.
от продажи товаров	0	209
услуги	103 796	100 171

Общество получает выручку от реализации продукции, услуг на территории РФ.

8.4. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Данные о себестоимости продукции (услуг) в разрезе статей расходов указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 8.1):

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	308	615
Затраты на оплату труда	58 111	51 919
Отчисления на социальные нужды	12 519	10 032
Амортизация	21 603	22 333
Прочие затраты	10 481	11 040
Итого по элементам	103 023	95 939
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	103 023	95 939

8.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Данные о Прочих доходах, указанные в таблице ниже, показываются развернуто

Прочие доходы	За 2025г.	За 2024г.
возмещение расходов на предупред.меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний	54	58
списание дебиторской задолженности	0	3
Штрафы, пени, нустойки	0	798
Итого Прочие доходы в составе Отчета о финансовых результатах	**54**	**859**

8.7. Прочие расходы (стр. 2350)

Данные о Прочих расходах, указанные в таблице ниже, показываются развернуто :

Прочие расходы	За 2025г.	За 2024г.
Налоги и сборы (госпошлина)	(20)	(5)
Штрафы, пени, неустойки	0	(209)
Расходы на услуги банков	(696)	(83)
Непринимаемые для целей налогообложения	(38)	(140)
Прочие		(5)
Итого Прочие расходы в составе	**(754)**	**(442)**

Отчета о финансовых результатах		

8.8. Налог на прибыль (стр. 2410-2412)

Ставка налога на прибыль с 2025 г. составляет 25%.

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете на основе постоянных и временных разниц.

В 2025 году были определены следующие составляющие налога на прибыль:

№	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.	Расчетные показатели
1	Бухгалтерская прибыль за 2025 год	73	25%	18,25	Условный расход по налогу на прибыль
2	Постоянные разницы	38	25%	9,5	Постоянный налоговый расход
3	Временные разницы, в т. ч.	179	25%	44,75	Отложенный налог на прибыль
4	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	290	25%	72,5	Налог на прибыль (1+2+3)
	ИТОГО:			**73**	**Текущий налог на прибыль**

Величины, объясняющие постоянный налоговый расход (не принимаемые в целях налогообложения), всего (38) тыс. руб. (негативное воздействие на окружающую среду)

Временные разницы (свернуто), повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, всего (179) тыс. руб., в том числе из-за разницы в способах отражения операций в учете:

Основные средства – (179) тыс. руб.

9.1. Связанные стороны и основной управленческий персонал

9.1.1. Связанные стороны

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) и п. 22 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99) информация о связанных сторонах и об отношениях со связанными сторонами раскрывается в ограниченном объеме, ввиду того, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008 и 9/99, может привести к введению мер ограничительного характера иностранными государствами и (или) государственным объединением как в отношении Общества, так и в отношении связанных с ним сторон.

Операции со связанными сторонами в 2025 г.:

Тыс. руб.

Связанная сторона (наименование юридического или физиче	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2025	Объем операций за 2025 год,	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетног	Величина образованных резервов по сомнительным

ского лица)		году		о периода операция м	долгам на 31.12.2 025,
ООО «Глобус-Сталь» - учредитель 100% Сметанник ов К.Ю.	Стороны находящиеся под общим контролем одного и того же физического лица	Беспро центные займы Займодаве ц: Глобус-Сталь получател ь: СервисСта ль	-2 960	103 275	-
		Аренда производс твенных помещени й, земли и оборудова ния. Арендодат ель: СервисСта ль. Арендатор : Глобус-Сталь	122 603	-1 141	-
		Купля-продажа оборудова ния. Продавец: Глобус-Сталь. Покупател ь: СервисСта ль	200 000	200 000	-

9.1.2. Основной управленческий персонал

В состав управленческого персонала входит:

- Генеральный директор.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сум ма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	1 346
Оплата труда за отчетный период	1 346
в т.ч. НДФЛ	175
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	261
в т.ч. страховые взносы	261
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	72
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	---
Иные краткосрочные вознаграждения	---
Долгосрочные вознаграждения	---

Виды вознаграждений	Сумма
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	---
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	---
Иные долгосрочные вознаграждения	---

10.1. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

К существенным событиям после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общество относит

- возможное обострение внешнеполитической ситуации,
- существенный рост курса валют,
- введение очередных санкций против Российской Федерации.

Стабильное финансовое положение, отсутствие закредитованности влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в будущем и оставаться участниками рынка.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

11.1. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Информация по сегментам отсутствует.

12.1. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

На отчетную дату Общество не получало бюджетные средства.

13.1. Прекращаемая деятельность

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Информация о прекращаемой деятельности в ближайшие 12 месяцев отсутствует.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации,
- волотильностью курса валюты,

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию по возможному влиянию последствий данных фактов и считает, что оно предпринимает действия по поддержанию экономической устойчивости и продолжению непрерывной деятельности Общества.

14.1. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01:

- Нерешённых или серьёзных претензий относительно Общества, которые находятся под судебной угрозой, в настоящее время в отношении Общества не имеется.

- Какие-либо санкции со стороны третьих лиц и/или государственных органов не предъявлены.

- Проверок контролирующих органов (КРУ, ГФС, Пенсионного фонда и т.д.), которые уже были проведены и по которым есть акты и сообщения / решение о штрафных санкциях, в 2025 году не проводилось.

- Факты нарушения законов, в силу которых Общество может быть привлечено к ответственности, отсутствуют.

- Контракты ответственного хранения отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «СервисСталь»
08.06.2026г.



Зотов В.В.