

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «СЕРВИС-КРАН»**  

---

**за 2025 год**

**1. Основные сведения**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - ремонт машин и оборудования.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «СЕРВИС-КРАН» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.4. Учетная политика. Денежные средства

2.4.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. 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 прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

### 3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

#### Информация об элементах амортизации основных средств, руб.

ООО "СЕРВИС-КРАН"										
Ведомость амортизации ОС за 2025 г.										
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)										
Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период			На конец периода			
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Мобильный Расточной Станок СМР-400, 01-000016	272 500,00	77 857,20	194 642,80		38 928,60			272 500,00	116 785,80	155 714,20
Парогенератор ПАР-50 (мобильное исполнение), 01-000020	147 083,33	42 023,76	105 059,57		21 011,88			147 083,33	63 035,64	84 047,69
Электротельфер 13Т10616 (тп 5 тн, в/п 6м) с тормозом на передвижение 20 м/мин, БП-000012	245 416,67	135 700,98	109 715,69		34 647,06			245 416,67	170 348,04	75 068,63
Контр груз 6т, 50000011	79 009,76	67 481,18	11 528,58		3 374,22			79 009,76	70 855,40	8 154,36
Мост для крана мостового опорного однобалочного КМОС-3-А-8,0-16,5-6,0-УЗ-400, 01-000021	870 083,33	186 446,42	683 636,91		124 297,62			870 083,33	310 744,04	559 339,29
Сервер Dell PowerEdge, 01-000022				397 800,00	42 621,39			397 800,00	42 621,39	355 178,61
Аппарат воздушно-плазменной резки PRO CUT-120 Compressor, 01-000023				126 554,25	2 109,24			126 554,25	2 109,24	124 445,01
<b>Итого</b>	<b>1 614 093,09</b>	<b>509 509,54</b>	<b>1 104 583,55</b>	<b>524 354,25</b>	<b>266 990,01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 138 447,34</b>	<b>776 499,55</b>	<b>1 361 947,79</b>

### 4. Информация о денежных средствах

4.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

#### Информация о составе денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	422	189	836
Денежные средства в рублях в кассе	5	39	34
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>427</b>	<b>228</b>	<b>870</b>

4.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

**Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	427	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	427
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	228	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	228
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	228
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	870	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	870

## 5. Информация об обязательствах

5.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

### Информация о сроках погашения займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Фонд «Югорская региональная микрокредитная компания»	Целевой займ	798	30.11.2026г.

## 6. Иная информация

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.