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

Организация:		по ОКПО	04032764
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602270697
Форма собственности:		по ОКФС	16
Единицы измерения:	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой)отчетности **ООО "АКР"** (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Информация об аудиторе:

Аудиторская организация: ООО "ЮФА Консалтинг", ОГРН 1028600607661, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство № 15838 от 24.01.2020г.), ОРНЗ 12006017493.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Юридический адрес Общества: 628401, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Сургут, ул. Рационализаторов, д.14, сооружение 5.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 45 № 001403600 от 17.08.2016 г. присвоены ИНН 8602270697, КПП 860201001.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном 17.08.2016 г. серия 45 № 001403599 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1168617066507.

На основании Решения учредителя от 11.08.2016 г. ООО «АКР» - Единственным Учредителем Общества с ограниченной ответственностью «АКР» является, Егоров Алексей Борисович.

Решением Единственного участка ООО «АКР» от 11.08.2021 г., Егоров Алексей Борисович, назначен на должность директора с 11.08.2021г сроком на 5 (Пять) лет.

1.2. Структура уставного капитала

Вкладами в Уставной капитал Общества являются денежные средства.
Уставный капитал на 31.12.2023г. составляет - 10 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества (тыс. руб.)

Ф.И.О. Учредителя	Сумма уставного капитала на 31.12.2025г.	Сумма уставного капитала на 31.12.2024г.	Сумма уставного капитала на 31.12.2023г.
Егоров Алексей Борисович	10	10	10

1.3. Описание деятельности Общества

Профилирующим видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является Производство земляных работ – ОКВЭД 43.12.3.

Общество с ограниченной ответственностью «АКР» не имеет дочерних обществ, филиалов и представительств и не участвует в совместной деятельности с каким-либо предприятием.

1.4. Среднесписочная численность

На 31.12.25	**На 31.12.24**	**На 31.12.23**
77	64	52

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

При формировании учетной политики за отчетный год Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

31 марта 2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	266 715	(103 418)	319 307	(11 616)	6 721	(91 315)	-	-	-	-	-	574 406	(188 012)
	За 2024 г.	147 192	(86 068)	165 820	(46 297)	(28 735)	(46 085)	-	-	-	-	-	266 715	(103 418)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 532	(802)	1 693	-	-	(508)	-	-	-	-	-	3 225	(1 310)
	За 2024 г.	1 394	339	138	-	-	(463)	-	-	-	-	-	1 532	(802)
Офисное оборудование	За 2025 г.	293	(45)	574	-	-	(195)	-	-	-	-	-	867	(240)
	За 2024 г.	-	-	293	-	-	(45)	-	-	-	-	-	293	(45)
Транспортные средства	За 2025 г.	264 890	(102 571)	316 923	(11 616)	6 721	(90 606)	-	-	-	-	-	570 197	(186 456)
	За 2024 г.	145 798	(85 729)	165 389	(46 297)	28 735	(45 577)	-	-	-	-	-	264 890	(102 571)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	117	-	-	(6)	-	-	-	-	-	117	(6)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	200 653	(14 877)	102 560	(190 806)	(30 401)	(24 133)	-	-	-	112 179	(8 609)
	За 2024 г.	93 295	(9 024)	190 806	(83 448)	15 199	(21 052)	-	-	-	200 653	(14 877)
в том числе: Здания	За 2025 г.	9 847	(2 954)	-	-	-	(955)	-	(228)	-	9 619	(3 909)
	За 2024 г.	9 847	(1 969)	-	-	-	(985)	-	-	-	9 847	(2 954)
Транспортные средства	За 2025 г.	190 806	(11 923)	102 560	(190 806)	30 401	(23 178)	-	-	-	102 560	(4 700)
	За 2024 г.	83 448	(7 055)	190 806	(83 448)	15 199	(20 067)	-	-	-	190 806	(11 923)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	489 964	349 073	145 396
в том числе: Здания	5 710	6 893	7 878
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 915	730	1 055
Транспортные средства	481 601	341 202	136 463
Производственный и хозяйственный инвентарь	738	248	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	128 501	-	-	(128 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	82 372	-	-	(82 372)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	126 117	-	-	(126 117)	-	-
	За 2024 г.	-	-	81 941	-	-	(81 941)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	691	-	-	(691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	293	-	-	(293)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 693	-	-	(1 693)	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	44 195	-	97 617	(97 910)	-	-	X	X	43 902	-
	За 2024 г.	25 878	-	110 467	(92 150)	-	-	X	X	44 195	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	44 195	-	97 617	(97 910)	-	-	-	-	43 902	-
	За 2024 г.	25 878	-	90 133	(71 816)	-	-	-	-	44 195	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 334	(20 334)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	630 160	(25 173)	380 584	-	(513 997)	(302)	14 572	-	496 445	(10 601)
	За 2024 г.	751 690	(8 326)	426 809	-	(548 306)	(33)	(16 847)	-	630 160	(25 173)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	206 536	-	4 611	-	(100 224)	-	-	-	110 923	-
	За 2024 г.	212 051	-	(9 456)	-	(14 938)	(33)	-	-	206 536	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	407 753	(25 173)	358 700	-	(400 395)	(302)	14 572	-	365 756	(10 601)
	За 2024 г.	538 139	(8 326)	402 244	-	(532 630)	-	(16 847)	-	407 753	(25 173)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 179	-	-	-	(9 686)	-	-	-	2 493	-
	За 2024 г.	762	-	11 417	-	-	-	-	-	12 179	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 567	-	15 841	-	(2 567)	-	-	-	15 841	-
	За 2024 г.	-	-	2 567	-	-	-	-	-	2 567	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	850	-	1 425	-	(850)	-	-	-	1 425	-
	За 2024 г.	396	-	850	-	(396)	-	-	-	850	-
Прочие	За 2025 г.	275	-	7	-	(275)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	342	-	275	-	(342)	-	-	-	275	-
Итого	За 2025 г.	630 160	(25 173)	380 584	-	(513 997)	(302)	14 572	X	496 445	(10 601)
	За 2024 г.	751 690	(8 326)	426 809	-	(548 306)	(33)	(16 847)	X	630 160	(25 173)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	237 628	248 842	-	(154 519)	-	-	329 972
	За 2024 г.	177 074	190 969	-	(124 430)	(5 962)	-	237 628
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	191 930	155 292	-	(110 800)	-	-	236 422
	За 2024 г.	127 735	145 271	-	(75 114)	(5 962)	-	191 930
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 867	50 281	-	(1 867)	-	-	50 281
	За 2024 г.	2 827	1 867	-	(2 827)	-	-	1 867
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	432	-	-	(432)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	41 852	40 782	-	(41 852)	-	-	40 782
	За 2024 г.	46 057	41 852	-	(46 057)	-	-	41 852
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 954	2 449	-	(1 954)	-	-	2 449
	За 2024 г.	-	1 954	-	-	-	-	1 954
Прочие	За 2025 г.	25	8	-	(25)	-	-	8
	За 2024 г.	23	25	-	(23)	-	-	25
Итого	За 2025 г.	237 628	248 842	-	(154 519)	-	X	329 972
	За 2024 г.	177 074	190 969	-	(124 430)	(5 962)	X	237 628

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 358	21 169	16 340	7	15 180
	За 2024 г.	8 840	12 964	11 301	145	10 358
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 358	21 169	16 340	7	15 180

	За 2024 г.	8 840	12 965	11 301	145	10 358

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97 287	87 280
Затраты на оплату труда	169 354	126 286
Отчисления на социальные нужды	30 406	21 135
Амортизация	85 046	51 938
Прочие затраты	510 696	509 995
Итого по элементам	892 790	796 634
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	892 790	796 634