

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

ООО «АТУ-СЕВЕР» зарегистрировано 23.06.2011 года.

Общество занесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1118617000424 от 23.06.2011. Регистрирующий орган - Инспекция Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

ИНН - 8617029910

В настоящее время учредителям является один собственник в долях 100%

Магомедгазиев Марат Рамазанович

Адрес местонахождения: 628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра ао, Сургут г, Производственная ул, дом 14, офис 201

Почтовый адрес: 628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра ао, Сургут г, Производственная ул, дом 14, офис 201

В соответствии с Уставом Общества срок его деятельности не определен.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Филиалы отсутствуют, 1 обособленные подразделения.

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор – Магомедгазиев Марат Рамазанович

Персонал в штате Общества на 31.12.2025г. 72ч.

1. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией с применением программы «1С: Предприятие», версия 8.3.

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом, по амортизационным группам: машины и оборудование срок полезного использования свыше 5 до 7 лет включительно, здания свыше 30 лет, .

Ежегодная переоценка основных средств	не производится
Ремонт основных средств	включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01	не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов
Списание материалов	по средней себестоимости
Доходы от обычных видов деятельности	от реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг в соответствии с заключенными договорами
Резервы	Не формировать резерв по сомнительным долгам
Организация учета затрат	Учет затрат производить по каждому виду деятельности с разделением на прямые, учитываемые на счете учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»
Способ списания общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы списывать на расходы отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке от продаж продукции (работ, услуг) за вычетом налогов
Критерий признания существенности ошибки	По активам и обязательствам существенной признается сумма, превышающая 5% статьи баланса. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной ошибкой считать ошибку, превышающую 10% от соответствующей статьи доходов и расходов отчета о прибылях и убытках.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	При наличии объектов учета производить признание оценочного обязательства и отражение информации об условных обязательствах и активах.
---	--

Бухгалтерская отчетность ООО «» за 2025 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетный процесс осуществлялся в соответствии с принятой на 2025 г. учетной политикой и внесенными изменениями к ней.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности ООО «АТУ-СЕВЕР» руководствовались:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Минфина РФ от 19.04.2019 г. № 61н)
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции последующих изменений и дополнений).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в долларах США, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего 31 декабря 2025г. и составившего 81,14 руб. за 1 доллар США.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в Евро, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего 31 декабря 2025г. и составившего 93,42 руб. за 1 Евро.

Предоплаты, стоимость которых выражена в долларах США, и EUR отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего на дату осуществления предоплаты.

Активы (в том числе предоплаты) и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в случае фиксирования курса валюты условиями

договоров, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе курса, зафиксированного в договоре.

3. Основные средства

Основные средства числятся на балансе ООО. Амортизация по ОС начислялась линейным методом и составила **16 292 927,43** тыс. руб. за 2025 год.

Переоценка стоимости основных средств в отчетном году не проводилась.

Наличие и движение основных средств см. в таблицах 2.1., 2.3., 2.4. Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 99 244 тыс. руб.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражено:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024 в тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023 в тыс. руб.
Денежные средства на счетах	149 747	101 941	198 594
Итого	149 747	101 941	198 594

3. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы расходов будущих периодов, на 31.12.2025г. – 170 400,33 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 982 767,07 тыс. руб., 31.12.2023г.- 623 730,18 тыс. руб.

4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025. уставный капитал составляет 500 000 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2024. уставный капитал составляет 500 000 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. – 500 000 тыс. руб.

5. Нераспределенная прибыль

По итогам 2025 г. прибыль Общества составила 34 907 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 82 599 тыс. руб.

По итогам 2024 г. прибыль Общества составила 193 818 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 317 895 тыс. руб.

По итогам 2023 г. прибыль Общества составила 15 227 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 31.12.2018г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 385 549 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12. 2025г. и на 31.12.2024 г. Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности

6. Выручка

За отчетный период Общество получило выручку, отраженную по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

По видам выручки	В 2025 году в тыс. руб.	В 2024 году в тыс. руб.
Деятельность, связанная с строительством дорог	1 161 553	1 292 434
Итого	1 161 553	1 292 434

7. Расходы по основному виду деятельности.

При признании затрат Общество руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Затраты, определяющие себестоимость оказываемых услуг отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» в отчете о финансовых результатах, в том числе:

По статьям затрат	В 2025 году в тыс. руб.	В 2024 году в тыс. руб.
Прочие	1 108 333	1 033 676
Итого	1 108 333	1 033 676

Общехозяйственные расходы отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах, в том числе:

По статьям затрат	В 2025 году в тыс. руб.	В 2024 году в тыс. руб.
Расходы связанные с деятельностью ООО	0,00	0,00
Прочие	0,00	0,00
Итого	0,00	0,00

8. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 9/99 «Доходы организации», показаны по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

По видам доходов	В 2025 году в тыс. руб.	В 2024 году в тыс. руб.
Прочие доходы (стр.2340 ББ)	751,49	3 917,56
Итого прочих доходов	751,49	3 917,56

Прочие расходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 10/99 «Расходы организации», показаны по строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

По видам расходов	В 2025 году в тыс. руб.	В 2024 году в тыс. руб.
Прочие расходы (стр. 2350 ББ), в т.ч.		
Прочие внереализационные расходы	15 139 425,36	7 862 092 ,29
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		
Итого прочих расходов	15 139 425,36	7 862 092,29

Данные строки «Курсовые разницы» по расходам отражены свернуто. Подробная информация по курсовым разницам показана в п.2.

Бенефициарным владельцем Общества является- Магомедгазиев Марат Рамазанович

12. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

13. События после отчетной даты

В период, с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние по показателю бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий:

1.Повышенная волатильность валютного и фондового рынков.

По оценке руководства Организация способна продолжать свою деятельность непрерывно, с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

14. Информация о непрерывности деятельности

В ООО не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызвать сомнения в непрерывном продолжении деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и, влияние дальнейших событий на работу Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор Магомедгазиев М. Р.

_____ 2026