

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

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 11 марта 1997 года.

ОГРН 1022901320177

ИНН 2912002922 КПП 291201001

Юридический адрес 163000, Архангельская область, г. Архангельск, ул. К. Либкнехта, д. 17, оф. 5.

Фактический адрес нахождения 163000, Архангельская область, г. Архангельск, ул. К. Либкнехта, д. 17, оф. 5.

Основной вид деятельности организации: - строительство автомобильных дорог и автомагистралей ОКВЭД 42.11.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период- 579 чел.;

Обособленные подразделения:

№	ОКПО	Наименование/ адрес
1	44404661110003	Плесецкий дорожный участок/ Архангельская обл. Плесецкий р-н, п. Плесецк
2	44404661110012	Онежский дорожный участок/Архангельская область, Онежский р-н, г. Онега
3	44404661110015	АБЗ г. Северодвинск/Архангельская область, г. Северодвинск
4	44404661110016	Холмогорский дорожный участок/Архангельская область, Холмогорский р-н, п. Холмогоры
5	44404661110017	Вельский дорожный участок/Архангельская область, Вельский р-н, г. Вельск
6	44404661110018	Коношский дорожный участок/Архангельская область, Коношский р-н, п. Коноша
7	44404661110019	Виноградовский дорожный участок/Архангельская область, Виноградовский р-н, п. Березник
8	44404661110020	Мезенский дорожно-строительный участок/Архангельская область, Мезенский р-н, г. Мезень
9	44404661110021	Каргопольский дорожный участок/Архангельская область, Каргопольский р-н, г. Каргополь

10	44404661110022	Шенкурский дорожный участок/Архангельская область, Шенкурский р-н, г. Шенкурск
11	44404661110023	Няндомский дорожный участок/Архангельская область, Няндомский р-н, г. Няндомы
12	44404661110024	Верхнетоемский дорожный участок/Архангельская область, Верхнетоемский р-н, с. Верхняя Тойма
13	44404661110025	Приморский дорожный участок/Архангельская область, Приморский р-н, д.Рикасиха

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Севдорстройсервис» утверждена приказом генерального директора.

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»
- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание : п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)
- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)
- Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

- В отчетном году выручка ООО «Севдорстройсервис» составила:

1	По основному виду деятельности «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей» и содержание автомобильных дорог и автомагистралей	3 843 409 303,77 руб.
2	Производство асфальто-бетонной смеси и товарного бетона	199 592 619,32 руб.
3	Прочая реализация (оптовая торговля, аренда имущества)	176 451 040,53 руб.
4	Прочие доходы (реализация основных средств)	26 713 965,01 руб.

- Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение основных средств	496 476 948,82 руб.
2	Амортизация основных средств	121 181 450,86 руб.
3	Приобретение сырья	1 117 114 616,74 руб.
4	Фонд оплаты труда	570 086 935,74 руб.
5	Отчисления на социальные нужды	161 226 201,67 руб.
6	Аренда имущества	229 573 678,03 руб.
7	Прочие расходы	1 924 468 037,23 руб.

Чистая прибыль по результатам года составила 16 897 195,03 рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

№	Данные участника	Размер доли	Номинальная стоимость (руб)
1	Оганян Ваагн Робертович	50%	75 000,00
2	Кравчук Михаил Владимирович	50%	75000,00
Справочно:			
	Калугин Ростислав Анатольевич	30,5% до 08.09.2025	45 750,00
	Кравчук Михаил Владимирович	19,5% до 08.09.2025	29 250,00

Оганян Ваагн Робертович- генеральный директор.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –13 320 419,83 руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 3 673 744,36 руб.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарными владельцами Общества являются учредители:

1. Оганян Ваагн Робертович.
2. Кравчук Михаил Владимирович.

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 14 483 357,45 руб., срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 100 454 900,41 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а так же меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор

Оганян В.Р.