

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и  
отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «АВТОБИТУМ»**

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО «АВТОБИТУМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

**1.1** Сокращенное наименование - ООО «АвтоБитум».

**1.2** Юридический адрес - 422060, Республика Татарстан, м. р-н Сабинский, г. п. поселок городского типа Богатые Сабы, ул. Озерная, д. 19А, помещение 6.

**1.3** Дата государственной регистрации - 06 апреля 2009 г.

**1.4** Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

**1.5** Уставный капитал составляет 21 000 руб.

На 31.12.2025 г. органами управления Общества являются:

- учредитель Общества – Соболев Андрей Николаевич, владеющая долей, составляющей 100 % уставного капитала общества.

**1.6** Основной вид деятельности ООО «АвтоБитум» - деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

**1.7** Единоличный исполнительный орган Общества – директор Соболев Андрей Николаевич, избранный общим собранием участников ООО «АвтоБитум» от 20.03.2020 г. без ограничения срока полномочий.

**1.8** Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год.

За прошлый, 2024 год, обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность не вносились.

На отчетный год аудитором Общества является ООО «АКФ «ТАКТ». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 09.09.2025 г.

**2. Учетная политика**

**2.1** Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие федеральные стандарты бухгалтерского учета Российской Федерации и положения по бухгалтерскому учету Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные элементы учетной политики:

- Ведение бухгалтерского учета основывается на применении рабочего плана счетов, разработанного на основании плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н.
- Бухгалтерский учет осуществляется в автоматизированной программе «1С-Бухгалтерия». Организация постоянно адаптирует программное обеспечение для автоматизации бухгалтерского учета таким образом, чтобы оно соответствовало требованиям ФСБУ 4/2023 и обеспечивало формирование всех необходимых показателей отчетности.
- Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/20 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно и должен учитывать сроки эксплуатации объекта, технологический износ и условия использования. Данный показатель влияет на величину амортизационных отчислений и расчет остаточной стоимости объекта.
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.
- По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.
- Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 процентов первоначальной стоимости основного средства.
- Материалы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения, которая включает покупную цену, транспортировку и дополнительные расходы, связанные с доставкой и приемкой. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней стоимости приобретения материально-производственных запасов.

- Для расчетов с лизингодателями используются счета 76.07 «Расчеты по аренде» в разрезе субсчетов согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Применяется Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденный Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н. применяется.
- Организация создает резерв сомнительных долгов (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п.2, 3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).
- Организация признает доходы и расходы (п.12 ПБУ 9/99, п.18 ПБУ 10/99, п.20 Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства) методом начисления.
- Выручка от продажи в бухгалтерском учете организации отражается в момент ее признания (то есть в момент передачи, отгрузки, подписания акта выполненных работ, оказания услуг).
- в отношении оказанных услуг – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;
- в отношении доходов от сдачи в аренду имущества – ежемесячно.
- Управленческие (общехозяйственные) расходы в полном объеме в качестве условно-постоянных включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг.

Бухгалтерская отчетность ООО «АвтоБитум»» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|-------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                               |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                               |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                               | За 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | За 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | За 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |

#### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя                                                                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                       | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

#### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                                   | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                           |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | За 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | За 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | За 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | За 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | За 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | За 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

#### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя                                                                                                                    | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода           |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                            |            |                | затраты             | списано | по фактическим<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые<br>собственными силами организации - всего                                                          | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>нематериального актива - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 1 961                                          | (651)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (372)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 3 852                                          | (1 352)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 961                                          | (458)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (193)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 961                                          | (651)                                       |
| в том числе:<br>Транспортные средства                                        | 3а 2025 г. | 1 961                                          | (651)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (372)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 3 852                                          | (1 352)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 961                                          | (458)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (193)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 961                                          | (651)                                       |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя               | Период     | На начало года                              |                                             | Изменения за период                                               |                                                        |                                             |             |             |                                             | На конец периода           |                                             |                                             |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                       |            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило (с<br>учетом<br>пересмотра<br>фактической<br>стоимости) | списано (с учетом пересмотра<br>фактической стоимости) |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                  |                            | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                       |            |                                             |                                             |                                                                   | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость            | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | фактическая<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                                             |                                             |
| Права пользования активами -<br>всего | За 2025 г. | 1 892                                       | (149)                                       | -                                                                 | -                                                      | -                                           | (179)       | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |
|                                       | За 2024 г. | -                                           | -                                           | 1 892                                                             | -                                                      | -                                           | (149)       | -           | -                                           | -                          | 1 892                                       | (149)                                       |
| в том числе:<br>Транспортные средства | За 2025 г. | 1 892                                       | (149)                                       | -                                                                 | -                                                      | -                                           | (179)       | -           | -                                           | -                          | -                                           | -                                           |
|                                       | За 2024 г. | -                                           | -                                           | 1 892                                                             | -                                                      | -                                           | (149)       | -           | -                                           | -                          | 1 892                                       | (149)                                       |

##### 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                                                                                               | 2 500                 | 3 052                 | 1 502                 |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| Транспортные средства                                                                                                                  | 2 500                 | 3 052                 | 1 502                 |
| 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 | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

|                                                                             |            |   |   |       |   |   |         |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|-------|---|---|---------|---|---|
| приобретение основных средств - всего                                       | За 2024 г. | - | - | 1 892 | - | - | (1 892) | - | - |
| в том числе:                                                                |            |   |   |       |   |   |         |   |   |
| Транспортные средства                                                       | За 2025 г. | - | - | -     | - | - | -       | - | - |
|                                                                             | За 2024 г. | - | - | 1 892 | - | - | (1 892) | - | - |
| 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. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

Информация об объектах основных средств, переданных в аренды:

| Основное средство        | передано в аренду              |
|--------------------------|--------------------------------|
| Мотоцикл HARLEY-DAVIDSON | ИП Волостнов А.Н.              |
| Автомобиль LADA LARGUS   | ООО «Торговый Дом «КамДорСнаб» |

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности нет. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 21                       | -                         | -                   | (21)                     | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | 21                       | -                         | -                   | (21)                     | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

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. | -                         | -                      | 903 602             | (903 602)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | 1 384 056           | (1 384 056)               | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | За 2025 г. | -                         | -                      | 46                  | (46)                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | 2                   | (2)                       | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары                                             | За 2025 г. | -                         | -                      | 903 336             | (903 336)                 | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | 1 384 055           | (1 384 055)               | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | 220                 | (220)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

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<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | 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 |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | 3а 2025 г. | 16 515               | (348)                         | 13 598                                                                                                                       | 2 714                              | (10 445) | (23)       | (99)                   | -                    | 22 359               | (5 778)                       |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8 366                | -                             | 11 043                                                                                                                       | 1 225                              | (4 118)  | -          | -                      | -                    | 16 515               | (348)                         |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 229                  | -                             | 2 711                                                                                                                        | -                                  | (190)    | (23)       | -                      | -                    | 2 728                | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 201                  | -                             | 199                                                                                                                          | -                                  | (170)    | -          | -                      | -                    | 229                  | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 14 228               | (188)                         | 13 376                                                                                                                       | -                                  | (10 221) | -          | (99)                   | -                    | 17 382               | (5 201)                       |
|                                                       | 3а 2024 г. | 7 157                | -                             | 11 005                                                                                                                       | -                                  | (3 935)  | -          | -                      | -                    | 14 228               | (188)                         |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 577                  | (161)                         | (2 696)                                                                                                                      | 2 714                              | -        | -          | -                      | -                    | 595                  | (577)                         |
|                                                       | 3а 2024 г. | 161                  | -                             | (795)                                                                                                                        | 1 225                              | (13)     | -          | -                      | -                    | 577                  | (161)                         |
| Расчеты по ЕНС                                        | 3а 2025 г. | 1 447                | -                             | 200                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 647                | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 847                  | -                             | 600                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 447                | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | 3а 2025 г. | 1                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 1                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                              | 3а 2025 г. | 33                   | -                             | 7                                                                                                                            | -                                  | (33)     | -          | -                      | -                    | 7                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 33                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 33                   | -                             |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 16 515               | (348)                         | 13 598                                                                                                                       | 2 714                              | (10 445) | (23)       | (99)                   | X                    | 22 359               | (5 778)                       |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8 366                | -                             | 11 043                                                                                                                       | 1 225                              | (4 118)  | -          | -                      | X                    | 16 515               | (348)                         |

**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                                                | 5 778                 | 5 778                | 348                   | 348                  | -                     | -                    |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5 201                 | 5 201                | 188                   | 188                  | -                     | -                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами           | 577                   | 577                  | 161                   | 161                  | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 4 139          | 285                                                                                                | -                                  | (2 906)  | -         | -                    | 1 518            |
|                                                       | За 2024 г. | 3 887          | 4 085                                                                                              | -                                  | (3 833)  | -         | -                    | 4 139            |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | -              | 43                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 43               |
|                                                       | За 2024 г. | 3 577          | -                                                                                                  | -                                  | (3 577)  | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 1 722          | 230                                                                                                | -                                  | (1 640)  | -         | -                    | 312              |
|                                                       | За 2024 г. | 256            | 1 722                                                                                              | -                                  | (256)    | -         | -                    | 1 722            |
| Расчеты по аренде                                     | За 2025 г. | 445            | -                                                                                                  | -                                  | (445)    | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г. | -              | 445                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 445              |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 949            | -                                                                                                  | -                                  | (793)    | -         | -                    | 157              |
|                                                       | За 2024 г. | 37             | 912                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 949              |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | 1 023          | -                                                                                                  | -                                  | (29)     | -         | -                    | 994              |
|                                                       | За 2024 г. | 17             | 1 006                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 1 023            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | За 2025 г. | -              | 12                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 12               |
|                                                       | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Итого                                                 | За 2025 г. | 4 139          | 285                                                                                                | -                                  | (2 906)  | -         | X                    | 1 518            |
|                                                       | За 2024 г. | 3 887          | 4 085                                                                                              | -                                  | (3 833)  | -         | X                    | 4 139            |

### 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                   | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) применяет, начисляются резервы предстоящих отпусков.

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | За 2025 г. | 16             | 68                  | 5        | -                    | 80               |
|                                           | За 2024 г. | 5              | 12                  | -        | -                    | 16               |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 16             | 68                  | 5        | -                    | 80               |
|                                           | За 2024 г. | 5              | 12                  | -        | -                    | 16               |

**9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя       | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего            | 1 016                 | -                     | -                     |
| в том числе:<br>АЛЬФА-БАНК АО | 1 016                 | -                     | -                     |
| Выданные - всего              | -                     | -                     | -                     |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 903 382    | 1 167 458  |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 361        | 36         |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 110        | 11         |
| Амортизация                                                                                         | 551        | 342        |
| Прочие затраты                                                                                      | 1 019      | 831        |
| Итого по элементам                                                                                  | 905 424    | 1 168 679  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 905 424    | 1 168 679  |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |

12. Информация по отчетным сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

13. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «АвтоБитум» не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

14. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО «АвтоБитум» не осуществляет деятельность, по договорам доверительного управления имуществом, не является учредителем доверительного управления.

15. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;
- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;
- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;
- не имела место и не планируется продажа активов;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;
- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;
- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;
- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;
- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

16. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;
- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности;
- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

17. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны на 31.12.2025 г.:

| Ф.И.О.                    | Должность, с наименованием организации | ИНН          |
|---------------------------|----------------------------------------|--------------|
| Соболев Андрей Николаевич | Генеральный директор                   | 110112077674 |

Информация о размерах вознаграждений основному персоналу (в т.ч. директор), в совокупности и по каждому из следующих видов выплат составила:

- 1) краткосрочные вознаграждения – 408 452,02 руб., в т.ч.:
  - оплата труда за отчетный период – 312 750,40 руб.;
  - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 95 701,62 руб.;
- 2) долгосрочные вознаграждения (13 зарплата) - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – нет.

18. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

Проверке подлежала дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

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

Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2025 г. сформирован резерв по сомнительным долгам:

| Контрагент                   | Сумма резерва (БУ) |
|------------------------------|--------------------|
| МЯСОКОМБИНАТ СОВЕТСК ООО     | 345 513,70         |
| Волостнов Алексей Николаевич | 1 828 000,00       |
| ДОРОЖНИК ООО, Сосновка       | 150 432,30         |
| ДРСУ ООО                     | 1 861 493,87       |

|                  |              |
|------------------|--------------|
| ТРАНС - СОЮЗ ООО | 1 592 622,52 |
| ИТОГО            | 5 778 062,39 |

20. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «АвтоБитум»» использует метод начисления.  
ООО «АвтоБитум»» ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о прибылях и убытках и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 554 тыс.руб.:

| Наименование показателей               | Сумма<br>(тыс.руб) | Ставка налога | Сумма<br>(тыс.руб) | Составляющая налога на прибыль               |
|----------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|----------------------------------------------|
| Бухгалтерская прибыль                  | 2 109              | 25%           | 527                | Условный расход (доход) по налогу на прибыль |
| Постоянные разницы                     |                    | 25%           |                    | Постоянное налоговое обязательство           |
| Временные разницы                      | 107                | 25%           | 27                 | ОНО/ОНА                                      |
| Налоговая база по налоговой декларации | 2 216              | 25%           | 554                | Текущий налог                                |

Генеральный директор ООО «АвтоБитум»

Соболев А.Н.

09 Февраля 2026 года