

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

2.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кумертауский асфальтный завод»  
1.2. Юридический адрес Республика Башкортостан, г. Кумертау, ул. Брикетная  
д.2а

1.3. Дата государственной регистрации 09.06.2017г.

1.5. Численность сотрудников: 1

### 1.6. Уставный капитал составляет 10000.

Участниками являются:

- Смбалян Рузана Сережаевна с долей 50 процентов;
- Ибатуллин Марат Мунавирович, с долей 50 процентов.

### 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов.

### 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор: Баязитов фаниль Рамильевич Приказ № 11 от 21.11.2024г.

Главный бухгалтер: Баязитов фаниль Рамильевич Приказ № 11 от 21.11.2024г

## 2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (*наименование организации*) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

## 3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

## 3.3

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
<b>2.4 Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	П.9 ПБУ 10/99



Другие НМА	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие НМА	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Пер иод	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	2025 г.	3а	-	-	-	-
	2024 г.	3а	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	2025 г.	3а	-	-	-	-
	2024 г.	3а	-	-	-	-





Многолетние насаждения	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые по статье 130 ГК РФ к недвижимости	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	1 600	2 224	2 849
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 600	2 224	2 849
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 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	-	-	-



Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	ериод	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фак тическая себестоимость	рез ерв под обесценение	затр аты	списано		рез ерв под обесценение	изменения видов запасов		фак тическая себестоимость	рез ерв под обесценение
					фак тическая себестоимость	рез ерв под обесценение		фак тическая себестоимость	рез ерв под обесценение		
Запасы - всего	а 2025 г.	12 745	-	1 386	(2 482)	-	-	X	X	11 649	-
	а 2024 г.	12 460	-	84 783	(84 497)	-	-	X	X	12 745	-
в том числе:											
Сырье и материалы	а 2025 г.	8 522	-	387	-	-	-	(1 848)	-	7 062	-
	а 2024 г.	10 821	-	28 455	(1 935)	-	-	(28 818)	-	8 522	-
Готовая продукция	а 2025 г.	915	-	-	-	-	-	-	-	915	-
	а 2024 г.	1 050	-	37 883	(38 019)	-	-	-	-	915	-
Товары	а 2025 г.	3 308	-	45	-	-	-	-	-	3 353	-
	а 2024 г.	589	-	9 379	(6 660)	-	-	-	-	3 308	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	а 2025 г.	-	-	953	(2 482)	-	-	1 848	-	319	-
	а 2024 г.	-	-	9 066	(37 883)	-	-	28 818	-	-	-
Расходы будущих периодов	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	а 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-





выданной предоплаты	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3	38 514	-	1 680	-	(1 381)	-	-	X	38 813	-
	3	22 804	-	18 620	-	(2 910)	-	-	X	38 514	-

### 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	38 530	38 530	37 718	37 718	19 980	19 980
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 506	20 506	21 070	21 070	12 753	12 753
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 024	18 024	16 648	16 648	7 227	7 227

### 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3 а 2025 г.	29	40	-	(82)	-	(13)
	3 а 2024 г.	207	134	-	(312)	-	29
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3 а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3 а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3 а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3 а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3 а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3 а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3 а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3 а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3 а 2025 г.	42	-	-	(82)	-	(40)
	3 а 2024 г.	354	-	-	(312)	-	42
Долгосрочные займы	3 а 2025 г.	(13)	40	-	-	-	27
	3 а 2024 г.	(147)	134	-	-	-	(13)
Безвозмездные поступления	3 а 2025 г.	-	-	-	-	-	-

	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3	56 018	511	-	(1 939)	-	-	54 590
	а 2025 г.							
	3	41 056	23 200	-	(8 238)	-	-	56 018
	а 2024 г.							
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	26 247	65	-	(102)	-	-	26 211
	а 2025 г.							
	3	17 480	14 692	-	(5 924)	-	-	26 247
	а 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	18 035	-	-	(1 224)	-	-	16 812
	а 2025 г.							
	3	12 029	7 174	-	(1 168)	-	-	18 035
	а 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3	(1 700)	-	-	-	-	-	(1 700)
	а 2025 г.							
	3	(1 700)	-	-	-	-	-	(1 700)
	а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3	11 906	-	-	-	-	-	11 906
	а 2025 г.							
	3	10 577	1 329	-	-	-	-	11 906
	а 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.							
	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3	249	-	-	(25)	-	-	224
	а 2025 г.							
	3	282	-	-	(33)	-	-	249
	а 2024 г.							

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3	1 228	-	-	(544)	-	-	685
	а 2025 г.	3	2 256	-	-	(1 027)	-	1 228
Расчеты по ЕНС	3	-	442	-	-	-	-	442
	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	52	4	-	(45)	-	-	10
	а 2025 г.	3	102	5	(55)	-	-	52
Расчеты персоналом по оплате труда	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-
Расчеты подотчетными лицами	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	3	30	-	(30)	-	-	-
Расчеты персоналом по прочим операциям	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3	-	-	-	-	-	-	-
	а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-
Итого	3	56 047	551	-	(2 021)	-	X	54 577
	а 2025 г.	3	41 263	23 334	(8 550)	-	X	56 047

## 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	41 560	43 003	28 364
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 142	26 179	17 411
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 117	18 524	12 653
Краткосрочные кредиты	(1 700)	(1 700)	(1 700)

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 848	36 513
Затраты на оплату труда	250	1 608
Отчисления на социальные нужды	70	418
Амортизация	625	625
Прочие затраты	26	6 552
Итого по элементам	2 819	45 716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(319)	120
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 500	45 836