Пояснения к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах ООО «Асфальт» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Асфальт" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Асфальт»

1.2. Юридический адрес: Забайкальский край, Могойтуйский район, пгт. Могойтуй, ул. Первомайская, д.33

1.3. Дата государственной регистрации: 06.03.2019

1.5. Численность сотрудников: 13

1.6. Обособленное подразделение №1 , КПП 750045001.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Участниками по состоянию на 31.12.2025 года являются:

- Иванов Михаил Владимирович с долей 50 процентов;
- Жалсанов Булат Васильевич с долей 50 процентов;

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

- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности
- 23.99.2 Производство изделий из асфальта

Выручка за 2025г составила 844705тр. , в т.ч:

-строительство автомобильных дорог и автомагистралей 803782тр

- реализация товаров 40983тр

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Романов Роман Романович, на основании решения общего собрания учредителей от 21.10.2022. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, предоставление достоверной бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возложена на Генерального директора Общества.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм:

-Бухгалтерский баланс

-Отчет о финансовых результатах

-Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств)

-Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (процент, утвержденный УП).

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Предприятия;
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

ООО «Асфальт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства

В тыс.руб

Наличие и движение основных средств

В тНаименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		Переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	79633	(38250)	71079	(22473)	12787	(24725)	-	-	-	-	128238	(49754)
	За 2024 г.	71351	(8971)	38206	(29924)	2489	(18243)	-	-	-	-	79633	(24725)
Здания	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	51531	(30228)	60855	(15723)	11100	(30176)	-	-	-	-	96663	(35778)
	За 2024 г.	56211	(7157)	24369	(29049)	1614	(11160)	-	-	-	-	51531	(16703)
Транспортные средства	За 2025 г.	28102	(8022)	9678	(6750)	1688	(7615)	-	-	-	-	31030	(13950)
	За 2024 г.	15140	(1814)	13837	(875)	875	(7083)	-	-	-	-	28102	(8022)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	545	26
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	545	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

В тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние	поступило (с учетом пересмотра фактическо й стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизаци я	обесценени е	переоценка		фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактичес кая (переоце ненная) стоимост ь	накопленны е амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизаци я		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8311	(5177)	25404	-	-	(14975)	-	-	-	12592	(4825)
	За 2024 г.	-	-	13013	-	-	(8859)	-	-	-	8311	(5177)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружени я	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудова ние (кроме офисного)	За 2025 г.	6133	(4088)	22872	-	-	(13253)	-	-	-	10061	(4192)
	За 2024 г.	-	-	6819	-	-	(4088)	-	-	-	6133	(4088)
Транспорт ные средства	За 2025 г.	3 662	(1089)	2178	-	-	(1722)	-	-	-	2531	(633)
	За 2024 г.	-	-	6194	-	-	(4770)	-	-	-	2178	(1089)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

В тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	86250	58041	69404
Здания	66753	36871	34730
Машины и оборудование (кроме офисного)	18978	21169	27650
Транспортные средства	519		-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

В тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	68323	-	-	(68323)	-	-
	За 2024 г.	7024	-	41815	-	-	(48839)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.		-	58292	-	-	(58292)	-	-
	За 2024 г.	3008	-	29816	-	-	(16015)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10031	-	-	(10031)	-	-

	За 2024 г.	4016	-	11999	-	-	(32824)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы

Наличие и движение запасов

В тыс.руб

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 в т.ч	За 2025 г.	10968	-	307467	(2450243)	-	-	X	X	68192	-
	За 2024 г.	18841	-	335741	(343614)	-	-	X	X	10968	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	10968	-	192348	(192348)	-	-	(191900)	-	10289	-

		За 2024 г.	1973	-	274786	(265791)	-	-	(250127)	-	10968	-
	Товары	За 2025 г.	-	-	115119	(57215)	-	-	-	-	57904	-
		За 2024 г.	16867	-	60956	(77823)	-	-	-	-	-	-

3.3 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность в размере 58515 тыс руб, в том числе :

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

В тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54250	-	75125	-	(70860)	-	-	-	58515	-
	За 2024 г.	93801	-	85373	-	(124924)	-	-	-	54250	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26549	-	33689	-	(42996)	-	-	-	31926	-
	За 2024 г.	55910	-	54663	-	(78842)	-	-	-	26917	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26917	-	18155	-	(27052)	-	-	-	20262	-
	За 2024 г.	343590	-	26146	-	(33955)	-	-	-	26549	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	771				(525)				186	-
	За 2024 г.	248		40						288	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	2037	-		-	-	-	2041	-
	За 2024 г.	12133	-	-	-	(12233)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		-	1	-		-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-		-	-	-	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	496	-	771	-	(3 83)	-	-	-	884	-
	За 2024 г.	50	-	459	-	(13)	-	-	-	496	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54250	-	75125	-	(70860)	-	-	-	58515	-
	За 2024 г.	93801	-	85373	-	(124924)	-	-	-	54520	-

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

По данной статье баланса отражена кредиторская задолженность

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

В тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71286	223831	304	(66043)	-	-	226378
	За 2024 г.	173364	32138	128	(140447)	-	-	71826
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57162	214256	304	(59427)	-	-	212295
	За 2024 г.	129733	30013	128	(102712)	-	-	57162
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40	63	-	(63)	-	-	40

	За 2024 г.	16306	-	-	(16266)	-	-	40
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4477	4559	-	(4070)	-	-	4966
	За 2024 г.	9326	2015	-	(6864)	-	-	4477
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.					-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9451	2028	-	(8444)	-	-	3035
	За 2024 г.	16539	-	-	(7088)	-	-	9451
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	8870	-	-	-	-	8870
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	102	-	-	(1)	-	-	101
	За 2024 г.	1236	-	-	(1134)	-	-	102

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	225			(225)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	56	15	-		-	-	71
	За 2024 г.	-	56	-		-	-	56
Итого	За 2025 г.	71286	223831	304	(66043)	-		229378
	За 2024 г.	173364	32138	128	(140447)	-		71826

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Финансовые показатели в 2025г в сравнении с прошлым годом: величина выручки увеличилась в 2 раза, чистая прибыль составила 130986 тыс.руб, рост показателя прибыли составил на 119299 тыс.руб. Общество успешно осуществляет деятельность, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками. Таким образом руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Государственная помощь в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Асфальт» /Р.Р.Романов/