

Общество с ограниченной ответственностью «Асфальт»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчёту о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.**

г. Белогорск

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	3
2.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	3
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	5
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	5
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
4.2. ЗАПАСЫ	5
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
4.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
4.5 КАПИТАЛ.....	8
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	8
5.1. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	8
5.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	9
6.1 СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	9
6.2 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	9
6.3 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	9

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Асфальт» (далее - «Общество») за 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Асфальт»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Асфальт»

Регистрация Общества: 31.03 2008 г

Адрес регистрации и фактический: 676863, Амурская обл. г. Белогорск, ул. Кирова, д. 275, оф. 5.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г составила 0,1 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСНО), в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы».

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утвержденного приказом МинФина России от 04.10.2023г, и иными действующими в Российской Федерации Федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.2. Информация об учётной политике

2.2.1. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Директора Общества №1-бух от 29 декабря 2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02); утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010); утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02); утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется директором.

2.2.3. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

2.2.4. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретённое право требования, один вклад в Уставный капитал.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.5 Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода в котором понесены. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.2.6 Денежные средства

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (депозитные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- неодоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

2.2.7 Заёмные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.2.8 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Расчет величины оценочного обязательства по расчетам с работниками производится методом резервирования. Метод резервирования организован по каждому работнику

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

путем равномерного распределения по годовой предполагаемой суммы на оплату отпусков. Расчет производится исходя из годовой суммы ожидаемых компенсаций работникам с переносом сумм на следующий год по результатам инвентаризации.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет по каждому сотруднику производится по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец отчетного периода = (Среднедневная зарплата работника + Среднедневная зарплата работника x Тариф страховых взносов) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов учета производственных затрат и общехозяйственных расходов в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

2.2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в уменьшение доходов по обычным видам деятельности.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2024 г.

Данные за сопоставимый период в отчете о финансовых результатах за 2025 год раскрыты с учетом требований ФСБУ 4/2023.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств, включая права пользования активами, авансах выданных, поставщикам объектов ОС, незавершенных капитальных вложениях отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации, а также данные о незавершенных капитальных вложениях и предметах аренды в качестве права пользования активом (ППА) представлены в Приложении 4.1. «Основные средства» к данным пояснениям.

4.2. Запасы

На 31.12.2025г запасы Общества представлены в таблице ниже

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	за 2025 г.	3 054	3 041	-6 095	-
	за 2024 г.	778	4 033	-1 757	3 054
в том числе: Материалы	за 2025 г.	3 054	3 041	-6 095	-
	за 2024 г.	778	4 033	-1 757	3 054

4.3. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на отчетную дату просроченная, сомнительная, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступление		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	20 584	72 264	-	-72 587	20 261
	за 2024 г.	12 050	8 534	-	-	20 584
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	8 650	41 168	-	-30 759	19 058
	за 2024 г.	8 440	210	-	-	8 650
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	за 2025 г.	10 649	28 796	-	-38 260	1 185
	за 2024 г.	3 094	7 555	-	-	10 649
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	1 235	2 292	-	-3 518	9
	за 2024 г.	466	769	-	-	1 235
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	50	-	-	-50	-
	за 2024 г.	50	-	-	-	50
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	-	9	-	-	9
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	20 584	72 264	-	-72 587	20 261
	за 2024 г.	12 050	8 534	-	-	20 584

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		Остаток на конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
1	2	4	5	7	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	4 707	25 830	-	30 537
	за 2024 г.	-	4 707	-	4 707
займы	за 2025 г.	4 707	25 830	-	30 537
	за 2024 г.	-	4 707	-	4 707
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	32 577	95 942	-33 448	95 100
	за 2024 г.	27 652	5 181	-257	32 576
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	18 644	82 760	-20 852	80 552
	за 2024 г.	18 900	-	-256	18 644
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	за 2025 г.	5 908	3 882	-9 710	80
	за 2024 г.	1 000	4 908	-	5 908
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	3 804	-	-2 559	1 245
	за 2024 г.	3 545	259	-	3 804
займы	за 2025 г.	3 914	9 218	-	13 132
	за 2024 г.	3 914	-	-	3 914
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	164	23	-177	10
	за 2024 г.	165	-	-1	164
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	93	57	-150	
	за 2024 г.	78	15	-	93
расчеты с подотчетными суммами	за 2025 г.	-	2	-	2
	за 2024 г.	-	-	-	
расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	за 2025 г.	50	30	-	80
	за 2024 г.	50	-	-	50
Итого	за 2025 г.	37 284	121 772	-33 448	125 637
	за 2024 г.	27 652	9 888	-257	37 283

Оценочные обязательства

Информация о создании и использовании резервов по их видам раскрыта по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

В отчетном периоде создан резерв на оплату предстоящих отпусков.

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	6	-	-	6
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв на оплату отпусков	за 2025 г.	-	5	-	-	5
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв по страховым взносам	за 2025 г.	-	1	-	-	1
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

4.5 Капитал

Информация о движении уставного капитала, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто по строке 1300

На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
-19 659	-10 750	-8 450

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	64	-
Отчисления на социальные нужды	17	-
Прочие затраты	40 885	33
Итого по элементам затрат	42 109	33
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 109	33

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 годы отражены в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	18 499	2 087
в том числе	-	-
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	604	2 087
Прочие расходы	12 605	-
В том числе:	-	-
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	(11 333)	(3 155)
Услуги банков	(69)	(25)
Прочие расходы	(1 202)	-

ООО «Асфальт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1 Структура уставного капитала

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 13 000 рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу ООО «Асфальт» в отчетном периоде относится Генеральный директор.

Основному управленческому персоналу произведены выплаты краткосрочного вознаграждения:
- за 2025 год в сумме 74,7 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы – 17 тыс. руб.).

6.3 Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2025 г. и информация о них приведены в таблице ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений	Объем операций за 2025 г. (тыс.руб.)					Сальдо расчетов на 01.01.26 «+» Деб.з-ть, «-» Кред.з- ть
			Поступление	Реализация	Займы		Прочие (поступления со знаком «+», выбытия со знаком «-»)	
					Выдача	Получе- ние		
1	Основное общество/участник (владение прямо или косвенно более 50%)	операций нет						
2	Прочие связанные стороны		-	-	-	-	-	-2 207

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном виде на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера. Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п. 1 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

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

«30» марта 2026 года

Директор



Вериге В.Л.

4.3. 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	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	-	-	94 701	-	-11 236	-31 525	51 940	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: оборудование к установке	за 2025 г.	-	-	94 701	-	-11 236	-31 525	51 940	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-