ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Ижнефтепласт» за 2025год

Оглавление

1. Общие сведения 2
2. Сведения об аудиторе общества 3
3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ... 3
4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности 9
5. Связанные стороны 13
6. Непрерывность деятельности, события после отчетной даты, условные активы и обязательства. 15
7. Информация о рисках 15
8. Информация об участии в совместной деятельности 16

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Ижнефтепласт»
Сокращенное наименование: ООО «Ижнефтепласт»
04.04.1994 г. зарегистрировано Администрацией Устиновского района г. Ижевска.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002г. выдано Инспекцией МНС России по Устиновскому району г. Ижевска Удмуртской Республики, серия 18 N 1760142 от 01.11.2002г.
ОГРН: 1021801586058
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 18 № 003187172
ИНН/КПП 1834014877/184001001
Юридический адрес: 426068, РФ, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Автозаводская, д.7, корпус 6, офис 292.
Основной вид экономической деятельности Общества является: **ОКВЭД 28.13** производство прочих насосов и компрессоров.
Среднегодовая численность работающих в 2025 году составила 207 человек, в 2024- 536 человек.

Органы управления:
Высшим органом управления Общества согласно Уставу, является: Общее собрание участников.
Коллегиальным исполнительным органом Общества является: Правление
Функции единоличного исполнительного органа в 2025 году исполнял генеральный директор.
Совет директоров (наблюдательный совет): отсутствует
Ревизионная комиссия: не избиралась

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:
Краев Дмитрий Александрович - 1/6 доли в уставном капитале или 6 766,50 руб.;
Краев Владимир Александрович - 1/6 доли в уставном капитале или 6 766,50 руб.;
Вострикова Людмила Ивановна - 1/3 доли в уставном капитале или 13 533,00 руб.;
Меркушева Ольга Михайловна - 13/54 доли в уставном капитале или 9 774,56 руб.;
Меркушева Екатерина Юрьевна - 5/54 доли в уставном капитале или 3 759,44 руб.
Участником общества договор залога доли в уставном капитале общества – не заключался

В состав коллегиального исполнительного органа Общества (Правление) по состоянию на отчетную дату (31.12.25г.) входили:
Генеральный директор Краев Дмитрий Александрович, Коммерческий директор Нурсканов Александр Дисугалиевич, Смоголюк Ирина Валерьевна - представитель ООО «Авантаж».
Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Краев Дмитрий Александрович.

Обособленные подразделения общества:
-Филиал общества с ограниченной ответственностью «Ижнефтепласт», зарегистрированный по адресу: 427413, Российская Федерация, Удмуртская Республика, Воткинский район, пос. Новый, ул. Построечная, дом 5.Дата постановки на учет 11.07.2016г.
КПП филиала: 182843001
- Представительство ООО «Ижнефтепласт», зарегистрированное по адресу: 127015, Российская Федерация, г. Москва, ул. Новодмитровская Б, дом 23, стр. 3. Дата постановки на учет: 11.06.2019г. Дата закрытия: 14.08.2025г.
КПП Представительства: 771544001
В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Сведения об аудиторе общества

За предыдущий 2024 год аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена Общество с ограниченной ответственностью «Аудитор» (ОРНЗ 12206263421)

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту. На дату формирования отчетности договор с аудиторской организацией не заключен.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Основные положения учетной политики:

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы (существенные способы):

- Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:
- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна, (далее несущественные активы).

К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности:

объекты стоимостью до 100 000 руб., если срок их использования свыше 12 месяцев, а именно:
- специальные средства производства: специальный инструмент, специальная оснастка, специальные приспособления, специальное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь и приспособления;
- инвентарь для управленческих нужд;
- мебель;
-т.п.
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев в сумме менее 2 % от совокупной стоимости основных средств, отраженных в балансе по строке 1150 на начало отчетного года;

- специальная одежда и другие средства индивидуальной защиты, кроме перчаток, респираторов, берушей.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств при принятии объекта к учету определяет специальная комиссия, состав которой утверждает руководитель организации.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, для которых характерно одновременное выполнение следующих условий:

а) имеет материально- вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказания услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
в) предназначен для использования в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
г) способность приносить организации экономическую выгоду (доход) в будущем.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.

Аналитический учет на счете 01 «Основные средства» ведется по инвентарным объектам. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельно конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое для выполнения определенной работы.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Инвентарные номера присваиваются с пометных «рем».

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (переоценка не производится). Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Капитальными вложениями признается сумма фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному учету расходов по займу и кредитам.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, фактическими затратами считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (при проведении пуско-наладочных работ, испытаний) будет получена продукция, другие материальные ценности, которые намерены быть проданы или использоваться иным образом, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- прочие основные средства;
- дорогостоящий ремонт;
- основные средства по договорам аренды (лизинга). Право пользования активами.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Способ начисления амортизации – линейным способом по всем объектам основных средств.

Суммы накопленной амортизации отражаются отдельно от первоначальной стоимости и не изменяют ее.

Начисление амортизации производится ежемесячно, начинается с первого месяца, следующим за месяцем признания объекта основных средств и прекращается со следующего месяца после выбытия.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования.

Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности в отчетном периоде и не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования), за исключением случая, когда стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю если:

а) не ожидаются поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

При признании объекта основного средства в учете определяются элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Элементы амортизации определяет специальная комиссия, состав которой утверждает руководитель организации. Комиссией и подлежат проверке на соответствие в конце каждого года. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения оценочных обязательств.

Капитальные вложения и основные средства проверяются на обесценение ежегодно. Изменение балансовой стоимости вследствие обесценения отражаются в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов, введенным в действие территории Российской Федерации.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета в том отчетном периоде в котором выбывает или становится неспособным приносить экономические выгоды.

Списание объекта основных средств обуславливаются:

а) физическим или моральным износом при этом отсутствуют перспективы продажи или возобновление использования;

б) продажей, меной, передачей в уставный капитал, в финансовую аренду, в НКО;

в) выбытием в связи с утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и др. ЧС;

г) истечением нормативно допустимых сроков в результате использование становится невозможным.

При списании объекта суммы накопленной амортизации и накопленные обесценения относят в уменьшение его первоначальной стоимости.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат было признано оценочное обязательство.

Разница между балансовой стоимостью списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списываются объекты.

Учет при получении имущества в аренду:

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течении срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При выполнении вышеперечисленных условий арендные платежи признаются в качестве расхода в момент предъявления.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде –стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Право пользования активом отражается на счете 01.3 "Арендуемое имущество / Право пользования активом".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключение случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

При полном или частичном прекращении договора аренды/ лизинга балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих лизинговых платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга приравнивается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (п.6 рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «арендный и неарендный компоненты договора»).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, признаются самостоятельным объектом основных средств.

Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендатором в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя (рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Учет нематериальных активов:

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным/способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Организация учета запасов:

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и их движения. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер. Аналитический учет запасов осуществляется на основании оборотных ведомостей.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке, признаются расходами того периода, в котором использованы.

Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяца) и поступивших запасов в течение данного периода.

Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Выручка признается в бухгалтерском учете согласно ПБУ «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Финансовый результат представляет собой разницу между выручкой от продажи и себестоимостью проданной продукции.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи"). Основание: п. 9 ПБУ 10/99.

Перечень прочих доходов определен Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (пункты 7,8 ПБУ 9/99).

Перечень прочих расходов определен Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» (пункты 7,8 ПБУ 10/99).

Доходы и расходы, связанных с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются доходами от реализации товаров, работ, услуг.

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, являются прочими доходами и расходами.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами..

При реформации бухгалтерского баланса сумма чистой прибыли, сформированная в установленном порядке на счете 99 «Прибыли и убытки», списывается в кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», а сумма чистого убытка - в дебет счета 84. Эта запись производится заключительным оборотом декабря отчетного года. Таким образом, счет 99 «Прибыли и убытки» по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, не имеет сальдо.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменений в учетную политику на 2025 г. не вносились.

С 01.01.2025 вступило в силу обязательное для применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Критерии существенности, установленные обществом.

1.Показатель считается существенным, если его величина превышает 5% от общей итоговой суммы баланса.

2.Информация считается существенной если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

4.1.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют

4.1.2 Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют

4.1.3 Финансовые вложения

Все финансовые вложения общества относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения не обременены залогом.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	624	(180)	-	444	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.			624	(180)	-	444	
	За 2024 г.							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	427 064	-	794 631	(775 695)	-	446 000	-
	За 2024 г.	406 000	-	857 070	(836 006)	-	427 064	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	624	-	-	(624)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	650	(26)	-	624	-
Вклад по договору простого товарищества	За 2025 г.	426 000	-	20 000	-	-	446 000	-
	За 2024 г.	406 000	-	20 000	-	-	426 000	-
Депозитные счета	За 2025 г.	440	-	774 631	(775 071)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	836 420	(835 980)	-	440	-
Итого	За 2025 г.	427 064	-	794 631	(775 695)	-	446 000	-
	За 2024 г.	406 000	-	857 070	(836 006)	-	427 064	-

4.1.4 Запасы

Запасы в организации отсутствуют

4.1.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	215 831	-	562	-	(125 295)	-	91 098	-
	За 2024 г.	192 601	-	26 341	-	(3 111)	-	215 831	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	400	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	215 398	-	-	-	(125 065)	-	90 333	-
	За 2024 г.	192 177	-	26 026	-	(2 805)	-	215 398	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	118	-	162	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	424	-	-	-	(306)	-	118	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	315	-	-	-	(230)	-	85	-
	За 2024 г.	-	-	315	-	-	-	315	-
Итого	За 2025 г.	215 831	-	562	-	(125 295)	-	91 098	-
	За 2024 г.	192 601	-	26 341	-	(3 111)	-	215 831	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.1.5 Денежные средства и эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Денежные средства по видам	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства	299	6	590
в т. ч. Расчетный счет	299	6	590

4.1.6 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражено:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	2942	269	1016
Расходы будущих периодов	2942	269	1016

4.1.7 Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составил 41 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

- Краев Дмитрий Александрович - 1/6 доли в уставном капитале или 6 766,50 руб.;
- Краев Владимир Александрович - 1/6 доли в уставном капитале или 6 766,50 руб.;
- Вострикова Людмила Ивановна - 1/3 доли в уставном капитале или 13 533,00 руб.;
- Меркушева Ольга Михайловна - 13/54 доли в уставном капитале или 9 774,56 руб.;
-Меркушева Екатерина Юрьевна - 5/54 доли в уставном капитале или 3 759,44 руб.

Чистые активы на 31.12.2025 - 466 191 тыс. руб., на 31.12.2024 – 457 878 тыс. руб., на 31.12.2023- 464 528 тыс.руб.

4.1.8 Обязательства

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	185 292	735	-	(111 435)	-	74 592
	За 2024 г.	135 679	65 995	-	(16 382)	-	185 292
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	350	735	-	(350)	-	735
	За 2024 г.	350	350	-	(350)	-	350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	228	-	-	(226)	-	2
	За 2024 г.	456	101	-	(329)	-	228
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	135 221	-	-	(72 506)	-	62 715
	За 2024 г.	91 398	43 823	-		-	135 221
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 917	-	-	(1 063)	-	4 854
	За 2024 г.	11 540	-	-	(5 623)	-	5 917
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 802	-	-	(10 802)	-	-
	За 2024 г.	20 882		-	(10 080)	-	10 802
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	32 774	-	-	(26 488)	-	6 286
	За 2024 г.	11 053	21 721	-	-	-	32 774
Итого	За 2025 г.	185 292	735	-	(111 435)	-	74 592
	За 2024 г.	135 679	65 995	-	(16 382)	-	185 292

Просроченные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 заемные краткосрочные и долгосрочные средства отсутствуют.

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам исходя из оценки задолженности.

Общество не создавало резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков, в связи с тем, что расходы на оплату труда передаются для возмещения в совместную деятельность в сумме фактических, документально подтвержденных затрат.

Общество заключило договор поручительства с ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» (далее – Банк) №7М-420СРОК-Р6М-П1 от 15.07.2025г., согласно которому Общество, являясь Поручителем, обязуется отвечать перед Банком солидарно с Должником за исполнение Должником: ООО Производственная компания «Ижнефтепласт» (ИНН 1840003746) всех обязательств по Договору об открытии кредитной линии №7М-420СРОК-Р6М, заключенному между Банком и должником.

4.2 Отчет о финансовых результатах:

Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Выручка всего, в т.ч. тыс.руб.	3 914	-
Услуги	3 914	-
Себестоимость всего, в т.ч тыс.руб.	(2 577)	-
Услуги	(2 577)	-

По строке 2210 «Коммерческие расходы» показатели отсутствуют.

По строке 2220 «Управленческие расходы» показатели отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 081	-
Отчисления на социальные нужды	496	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	2 577	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 577	-

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

Вид	2025	2024
Прибыль от совместной деятельности	14 372	47 918

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены:

Вид	2025	2024
Расходы на услуги банков	(185)	(83)
Иная операционная деятельность	(109)	(1 188)
Налоги и сборы	(307)	(1 204)
Прочие внереализационные расходы	(4 598)	(5 082)

По строке 2411 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах отражен

текущий налог на прибыль за 2025 год в сумме 2 807 тыс .руб., за 2024 год в сумме 8 405 тыс.руб. Налог на прибыль в 2025 году рассчитан по ставке 25%.

4.3 Отчет о движении денежных средств

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

Показатель	2025	2024
Стр. 4119 «Прочие поступления от текущих операций», в том числе	566	737
Проценты по депозиту	497	456
Возмещение расходов от Военного комиссариата	69	281
4129 «Прочие платежи по текущим операциям», в том числе	(185)	-
Услуги банка	(185)	-
Стр. 4219 «Прочие поступления от инвестиционных операций», в том числе	-	-
4229 «Прочие платежи по инвестиционным операциям», в том числе	-	-
Стр. 4319 «Прочие поступления от финансовых операций», в том числе	-	-
4329 «Прочие платежи по финансовым операциям», в том числе	-	-

5. Связанные стороны

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между Обществом с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Конечная контролирующая сторона (бенефициар) - физическое лицо, которое прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям являются:

- Вострикова Людмила Ивановна - 1/3 Доля в уставном капитале; 183471017903, гражданство РФ

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Не завершенные операции на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
ООО «Адара» ИНН 1828034307	по учредителю, совместная деятельность	-	-	-	-
ООО «ИДА» ИНН 1840118112	по учредителю	-	-	-	-
ООО «Фактор» ИНН 7714485650	по учредителю	-	-	-	-

ООО «Агат» ИНН 1838016184	по учредителям	-	-	-	-
ООО ПК «ИНП» ИНН 1840003746	по учредителю				-
ООО ПК «ИНП» ИНН 1840003746	по руководителю	Передача полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании	4697	400	Ежемесячная оплата денежными средствами, либо зачет взаимных требований
ООО «Аметист»	по учредителям	-	-	-	-
ООО «Аква Кэп+» ИНН 1827021217	по учредителю, совместная деятельность	-	-	-	-
ООО «ПромЛитье» ИНН 1840046771	по учредителю	-	-	-	-
ООО «Развитие» ИНН 1834053587	по учредителю	-	-	-	-
ООО «Телец» ИНН 1840118095	по учредителю	-	-	-	-
Краев Дмитрий Александрович ИНН 183301439922	По руководителю	Выплата заработной платы в рамках трудовых отношений	5 050	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
ИП Краев Дмитрий Александрович ИНН 183301439922	По руководителю		-	-	-
ИП Вострикова Людмила Ивановна ИНН 183471017903	по учредителю		-	-	-
Меркушева Ольга Михайловна ИНН 182806202458	13/54 Доля в уставном капитале	Дивиденды	-	-	-
Меркушева Екатерина Юрьевна ИНН 183111962059	5/54 Доля в уставном капитале	Дивиденды	-	-	-
Краев Дмитрий Александрович ИНН 183301439922	1/6 Доля в уставном капитале	Дивиденды	-	755	Протокол собрания участников от 15.07.2024г.
Краев Владимир Александрович ИНН 183308705718	1/6 Доля в уставном капитале	Дивиденды	-	-	-
Вострикова Людмила Ивановна ИНН 183471017903	1/3 Доля в уставном капитале	Дивиденды	-	5 532	Протокол собрания участников от 15.07.2024г.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, тыс.руб.:

Показатель	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (вознаграждения включают оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, вознаграждение по итогам работы за предшествующий год, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплату организацией лечения и медобслуживания и др. платежи в пользу основного управленческого персонала)	7 111	7 418
Долгосрочные вознаграждения	-	-

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора

6. Непрерывность деятельности, события после отчетной даты, условные активы и обязательства.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ижнефтепласт» за 2025 год подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ижнефтепласт» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, по нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ижнефтепласт» в обозримом периоде будет не существенным.

По результатам деятельности ООО «Ижнефтепласт» за 2025 год годовые дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события

ООО «Ижнефтепласт» не является участником судебных разбирательств.

7. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности):

На протяжении 2025 года наблюдалось снижение ключевой ставки ЦБ РФ. Снижение ключевой ставки создаёт благоприятную среду для инвестиций в расширение бизнеса, улучшение инфраструктуры или внедрение новых технологий»**.**

Риски неплатежей со стороны дебиторов минимальные, поскольку обществом ведется постоянная работа по контролю за своевременным выполнением обязательств. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности.

По оценке общества финансовые риски являются приемлемыми и не могут в существенной степени повлиять на деятельность общества.

Правовые риски: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, как незначительные. При внесении изменений в НК РФ общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений. Однако риск не исключен, поскольку возможны разные интерпретации налогового законодательства обществом и налоговыми органами в связи с неоднозначными формулировками норм.

Страновые и региональные риски: Общество зарегистрировано в Удмуртской республике, осуществляет свою деятельность в регионе с достаточно стабильной обстановкой.

Репутационные:

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Иные риски, сопутствующие деятельности организации и оказывающие существенное влияние не выявлены.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов

8. Информация об участии в совместной деятельности

Целью деятельности сторон по договору простого товарищества является получение прибыли от производства и реализации продукции производственно - технического назначения и других промышленных товаров, а также другая деятельность согласно учредительным документам и действующему законодательству.

В счет вклада СТОРОНЫ могут передавать имущество, денежные средства, права пользования землей, водой и иными природными ресурсами, зданиями, сооружениями, оборудованием и т.д., иные имущественные права и обязанности, а также трудовые ресурсы.

Классификация отчетного сегмента: Операционный.

В 2025 г. доход получен от участия в совместной деятельности по договору простого товарищества № 04-1/09 от 01.01.2009 г. (в редакции от 01.07.2019г.) Участниками простого товарищества являлись: ООО «Адара»; ООО «Аква Кэп+»; ООО «Кама-Сервис»; ООО «Молот»; ООО «Промлитье».

Вклад Общества в совместную деятельность по состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. составляет 446 000 тыс. руб. За 2025 г. доход Общества от совместной деятельности составил 14 372 тыс. руб. Данная сумма включена в состав внереализационных доходов в текущей деятельности.

ООО «Ижнефтепласт» является участником, ведущим общие дела.

Генеральный директор ООО «Ижнефтепласт» **Краев Д.А.**