

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЁТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Оглавление

1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ.....	2
2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
3. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.1 Основные сведения об учётной политике организации	3
3.2. Изменения учётной политики на 2025 год.....	3
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	4
4.1. Нематериальные активы.....	4
4.2. Основные средства.....	4
4.3. Финансовые вложения	4
4.4. Запасы.....	4
4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	5
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	5
4.7. Прочие оборотные активы	5
4.8. Капитал	5
4.9. Кредиты и займы.....	5
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
5.1. Прочие доходы и расходы.....	6
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	6
6.1. События после отчётной даты.....	6
6.2. Информация о связанных сторонах.....	6
6.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности.....	7
6.4. Условные обязательства и судебные дела	7
6.5. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности.....	7

1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ИДЕЛЬ» (далее – Организация).

Организация является микропредприятием и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления упрощённой бухгалтерской отчётности в соответствии со статьёй 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Состав годовой бухгалтерской отчётности:

- ✓ Бухгалтерский баланс
- ✓ Отчет о финансовых результатах
- ✓ Отчет об изменениях капитала
- ✓ Отчет о движении денежных средств
- ✓ Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчётность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИДЕЛЬ»

Сокращённое наименование: ООО «ИДЕЛЬ»

Юридический адрес: 453203, Республика Башкортостан, р-н Ишимбайский, г. Ишимбай, ул. Набережная, здание 7, офис 302

Дата государственной регистрации: 12 мая 2005 года

ОГРН 1057746875812

ИНН/КПП 7729525721/026101001

Валюта отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

Основные виды деятельности:

Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92).

Среднесписочная численность работников:

2025 год — 1 человек

2024 год — 1 человек

Уставный капитал составляет 24 тыс. руб.

Участником является:

Общество с ограниченной ответственностью "Л-СТАРТ БК" – 100%.

Единоличный исполнительный орган:

Директор — Фазлыев Айрат Альбертович (с 18 апреля 2024 года по настоящее время).

3. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Основные сведения об учётной политике организации

Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта.

Применяемые упрощения:

- Резерв на оплату отпусков не создаётся (расходы признаются по мере начисления).
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- По договорам аренды (кроме финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде не признаются, арендные платежи признаются расходами периода равномерно.
- Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе расходов периода (учёт на забалансовом счёте).
- Резерв по сомнительным долгам создаётся только по наиболее значимым долгам.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

3.2. Изменения учётной политики на 2025 год

Изменения учётной политики вызваны применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Организации.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по нематериальным активам не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отсутствуют. Организация осуществляет свою деятельность без использования собственных основных средств.

4.3. Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений:

Группировка финансовых вложений	Контрагент	Балансовая стоимость на начало 2025 года, тыс. руб.		Балансовая стоимость на конец 2025 года, тыс. руб.	
		Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение
Доли в УК организаций, в т.ч.	-	124 416	-	124 416	-
- доля в УК ООО «Идель Нефтемаш»	-	123 440	-	123 440	-
- доля в УК ООО «ТД «Идель Нефтемаш»	-	976	-	976	-
ИТОГО долевых	-	124 416	-	124 416	-
Предоставленные займы, в т.ч.	-	381 139	-	366 275	-
Договор займа №240520-ДЗ от 20.05.2024"	Л-СТАРТ БК ООО	381 139	-	366 275	-
ИТОГО долговых	-	381 139	-	366 275	-
ВСЕГО долгосрочных финансовых вложений	-	505 555	-	490 691	-

Организацией проведена проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 года, по результатам которой, признаков обесценения выявлено не было.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы настоящих Пояснений.

4.4. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 24 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы 24 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность — 4 тыс. руб., просроченной задолженности не имеется.
Кредиторская задолженность — отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено 7 тыс. руб., в том числе:

- расчётные счета 7 тыс. рублей

Ограничений в использовании денежных средств нет.

4.7. Прочие оборотные активы

Затраты, которые связаны с получением дохода в нескольких периодах, отражены в строке «Расходы будущих периодов» - 128 тыс. руб.

4.8. Капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 24 тыс. руб., изменений размера уставного капитала не происходило.

Добавочный капитал — 123 440 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) — 1 096 тыс. руб.

4.9. Кредиты и займы

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

Вид обязательства	Ставка, %	Срок погашения	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Долгосрочные					
1. МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	-	-	366 275	381 139	-
Договор №0292/24 от 26.04.2024"	Ключевая ставка + 4 % (с 24.11.2025г. +5,5%)	31.03.2032	366 275	381 139	-
ИТОГО	-	-	366 275	381 139	-
Краткосрочные					
1. Идель Нефтемаш ООО	-	-	19	-	-
Договор займа №94-5 от 28.07.2025 г."	беспроцентная	бессрочный	19	-	-

ИТОГО	-	-	19	-	-
ВСЕГО обязательств	-	-	366294	381 139	-

Долгосрочные кредиты и займы, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Краткосрочные кредиты и займы, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства».

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе		
Проценты по займам	87 250	52 642
ИТОГО	87 250	52 642
Проценты к уплате, в том числе		
Проценты по кредитам и займам	(87 250)	(52 642)
ИТОГО	(87 250)	(52 642)

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, нет.

6.2. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Фазлыев Айрат Альбертович	Является единоличным исполнительным органом
2	Фазлыев Айрат Альбертович	Бенефициар (40%)
3	Смирнов Дмитрий Петрович	Бенефициар (40%)
4	Ванькович Игнат Андреевич	Бенефициар (20%)
5	ООО «Л-Старт БК»	Участник Организации с долей 100% в уставном капитале
6	ООО «Л-Старт БК»	Единоличным исполнительным органом является Хуснияров Ильдар Рашидович
7	ООО «Л-Старт БК»	Участником общества является Фазлыев А.А. с долей в уставном капитале – 40%
8	ООО «Л-Старт БК»	Участником общества является Смирнов Д.П. с долей в уставном капитале – 40%

9	ООО «Л-Старт БК»	Участником общества является Ванькович И.А. с долей в уставном капитале – 20%
10	Хуснияров Ильдар Рашидович	Является единоличным исполнительным органом ООО «Л-Старт»
11	ООО «Л-Старт»	Участником общества является Смирнов Д.П. с долей в уставном капитале – 62%
12	ООО «Л-Старт»	Участником общества является Фазлыев А.А. с долей в уставном капитале – 38%
13	Фазлыев Айрат Альбертович	Является единоличным исполнительным органом ООО «Идель Нефтемаш»
14	ООО «Идель Нефтемаш»	Участником общества является ООО «Л-Старт БК» с долей в уставном капитале – 0,02%
15	ООО «Идель Нефтемаш»	Участником общества является ООО «Идель» с долей в уставном капитале – 99,98%
16	ООО «ЛОЦ «Идель Нефтемаш»	Участником общества является ООО «Идель Нефтемаш» с долей в уставном капитале – 100%
17	ООО «Идель Холдинг»	Участником общества является ООО «Идель Нефтемаш» с долей в уставном капитале – 100%

На 31 декабря 2025г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане Российской Федерации:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Фазлыев Айрат Альбертович	Доля участия в уставном капитале ООО «Л-Старт БК» – 40 %
Смирнов Дмитрий Петрович	Доля участия в уставном капитале ООО «Л-Старт БК» – 40 %

6.3. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году Организация осуществляла деятельность в условиях действующих экономических санкций и специальной военной операции. Организация не имеет существенных валютных активов и обязательств, не связана со значительными экспортно-импортными операциями.

Руководство Организации считает, что принцип непрерывности деятельности соблюдается и Организация способна продолжать деятельность в обозримом будущем.

6.4. Условные обязательства и судебные дела

Условных обязательств и судебных дел, способных существенно повлиять на финансовое положение Организации, нет.

6.5. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Существенных ошибок, требующих исправления в бухгалтерской отчётности, не выявлено.

Директор

«16» марта 2026 года



Фазлыев А.А.