

ООО «Идель-Инвест»

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности ООО «Идель-Инвест»

ООО «Идель-Инвест» зарегистрирован в МРИ Федеральная налоговая служба №1 по Республике Башкортостан Свидетельством от 16.12.2022г. с присвоением ИНН 0278975634, КПП 027801001, ОГРН 1220200043469.

Юридический и фактический адрес – 450006, г.Уфа, ул. Цюрупы, 134.

Учредители Общества – ООО «Иремель-Инвест»-25% (двадцать пять) процентов, Исхаков И.И.- 75% (семьдесят пять) процентов.

Согласно Уставу Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор. Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников Общества.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2025г. – 2 человека.

ООО «Идель-Инвест» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии Федеральным законом от 06.12.11г. №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Информация об учетной политике и годовой бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Информация об учетной политике и ее изменениях в 2025 году

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета и налогообложения с применением упрощенной системы налогообложения и объектом "доходы минус расходы" утверждена приказом генерального директора № 1 от 06.02.2023г.

2.2. Информация о годовой бухгалтерской отчетности Общества

Годовая бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ), состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным не более 10% любого показателя отчетности по состоянию на каждую отчетную дату.

Пояснения к разделам Бухгалтерского баланса

3. Учет основных средств

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы"

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов (Пункт 7 ПБУ 15/2008).

Информация о наличии и движении основных средств (таб.1)

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Поступило	Списано	Амортизация	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Нежилое помещение (1149,3кв.м)	Первоначальная стоимость - 115858,0 Амортизация основных средств- 8448,0 Балансовая стоимость- 107410,0	-	-	13275,0	Первоначальная стоимость - 115858,0 Амортизация основных средств- 13275,0 Балансовая стоимость - 102583,0
Земельный участок (407/12607 долей)	Первоначальная стоимость - 4164,0	-	-	-	Первоначальная стоимость - 4164,0
Итого					Балансовая стоимость - 106747,0

4. Дебиторская задолженность

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" (таб.2) (тыс.руб.)

Наименование показателя	Отражение на счетах	31.12.2024	31.12.2024 с учетом корректировок	31.12.2025
Депозитные счета	Сч 55.03	5431	5431	6527
Расчеты с покупателями и заказчиками	Сч 62.01	381	381	198
Расчеты по налогам и сборам (пересчитано)	Сч68.12	-	1040	1219
Расчеты по ЕНС	Сч 68.90	153	153	1697
Расходы будущих периодов	Сч 76.01.9			31
Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы"	Итого	5964	7005	9672

Статья «Финансовые и другие оборотные активы» ретроспективно пересчитаны показатели по состоянию на 31.12.2024. В связи с решением

Общества заявить убыток, полученный по итогам предыдущего налогового периода 2023г. в соответствии с п.7 ст.346.18 НК РФ, что привело к корректировке показателей отчетности, представлена уточненная декларация по УСН за 2024г. Изменения ретроспективно пересчитаны, ранее в бухгалтерской отчетности представленной 28.03.2025г. на отчетную дату 31.12.2024г. по стр.1230,1240 – 5964тыс.руб., пересчитана на 31.12.2024г. по стр. 1230,1240 – 7005тыс.руб.

5. Денежные средства

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В Бухгалтерском балансе отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах в банках.

6. Капитал

Строка 1300 "Капитал"

Об изменении капитала (тыс.руб.) (таб.3)

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31.12.2023	10	5398	5408
На 31.12.2024	10	11743	11753
Корректировка в связи с: исправлением ошибок		1533	1533
На 31.12.2024г. после корректировки	10	13276	13286
На 31.12.2025	10	20586	20596

Ретроспективно пересчитаны сравнительные показатели строки 1300 «Капитал» по состоянию на 31.12.2024, что привело к увеличению показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Согласно п. 7 ст. 346.18 НК РФ Общество уменьшило налоговую базу по единому налогу на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов 2023г., в которых Общество применяло УСН с объектом "Доходы, уменьшенные на величину расходов".

7. Обязательства

7.1 Информация о наличии и движении Долгосрочные обязательства (таб.4)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано, погашено	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	100 858	-	(8 928)	91 930
	За 2024 г.	109 641	-	(8 783)	100 858
в том числе: Долгосрочные	За 2025 г.	100 858	-	(8 928)	91 930

займы	За 2024 г.	109 641	-	(8 783)	100 858
-------	------------	---------	---	---------	---------

7.2 Информация о наличии и движении Краткосрочные обязательства (таб.5)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано, погашено	На конец периода
Краткосрочные заемные средства - всего	За 2025 г.	482	-	(482)	-
	За 2024 г.	526	-	(43)	482
в том числе: Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	482	-	(482)	-
	За 2024 г.	526	-	(43)	482

7.3 Информация о наличии и движении Краткосрочной кредиторской задолженности (таб.6)

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано, погашено	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 954	1 923	(1 983)	3 896
	За 2024 г.	4479	2 317	(2 842)	3 954
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116	-	(116)	-
	За 2024 г.	102	116	(102)	116
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 552	1 918	(1 552)	1 918
	За 2024 г.	1 947	1 552	(1 947)	1 552
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 942	-	(314)	1 628
	За 2024 г.	1 941	530	(530)	1 941
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	342	-	-	342
	За 2024 г.	489	116	(263)	342
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	5	-	8
	За 2024 г.	-	3	-	3

Ретроспективно пересчитаны сравнительные показатели строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024. Согласно п. 7 ст. 346.18 НК РФ Общество уменьшило налоговую базу по единому

налогу на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов 2023г., в которых Общество применяло УСН с объектом "Доходы, уменьшенные на величину расходов". Таким образом, последовало уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности Общества расчетов по налогам и сборам.

8. Отчет о финансовых результатах за 2025г. (таб.7)

Наименование показателя	Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410)	Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)
На 31.12.2024	(1811)	6344
На 31.12.2024		
Корректировка в связи с исправлением ошибок	1534	1534
На 31.12.2024г. после корректировки	(277)	7878
На 31.12.2025	(281)	7311

В Отчете о финансовых результатах ретроспективно пересчитаны сравнительные показатели за 2024г. по строке 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения». Согласно п. 7 ст. 346.18 НК РФ Общество уменьшило налоговую базу по УСН на сумму убытка, полученного по итогам предыдущих налоговых периодов 2023г., в которых Общество применяло УСН с объектом "Доходы, уменьшенные на величину расходов". Таким образом, Обществом исчислен минимальный налог за 2024г, что привело к увеличению чистой прибыли (строка 2400). ООО «Идель-Инвест» принято решение за налоговый период 2025г. уменьшить налоговую базу на сумму убытка, полученного в 2023г.

9. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Исхаков И.И.

19.03.2026 г.