ООО «Идель-Л»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Идель-Л» за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Идель-Л» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 30 ноября 2015 г.
ОГРН – 1151674004173
ОКПО - 44963863
ИНН/КПП - 1601008750/ 160101001
Местонахождение: 422230, Татарстан Респ, Агрызский р-н, Агрыз г, Энгельса ул, дом № 1 офис 1

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (47.11).
Общество не имеет филиалов и представительств.
По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность составляла 7 человек.

Состав руководящих органов Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является директор.
В период с 01 января по 31 декабря 2025 года директором Общества являлась Марилова Елена Александровна.

Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлась Марилова Е.А. ИНН 183100161071. Размер уставного капитала – 300 тыс. рублей.

2. Основные элементы 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.
Основные элементы (существенные способы):
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.
- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. - При выбытии материально-производственные запасы и товары оцениваются по средней себестоимости.
- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
-Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.
- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99. Поступления признаются в бухгалтерском учете доходами при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99. При этом к бухгалтерскому учету принимаются все доходы, полученные организацией и соответствующие критериям признания доходов.

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Для целей формирования финансового результата деятельности расходы на продажу 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 "Расходы на продажу").

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличилась на 2380 тыс. руб. за счет:
- увеличения дебиторской задолженности на 3698 тыс. руб.,
- уменьшения материальных запасов на 1185тыс. руб, денежных средств на 133 тыс. руб.

Обязательства

Общая величина обязательств за отчетный период уменьшилась на 2380тыс. руб. за счет:
- уменьшения краткосрочной кредиторской задолженности на 110 тыс. руб.,
-увеличения нераспределенной прибыли на 2490 тыс. руб.

Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 300 тыс. руб. Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетную дату составляет 20 074 тыс. руб. За 2025 г. Обществом получена прибыль в размере 2490 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 20374 тыс. руб. и больше уставного капитала на 20 074 тыс. руб.

Доходы и расходы

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год составила 46 893 тыс. руб., что на 9 426 тыс. руб. меньше выручки 2024 года.
Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 46 663 тыс. руб. (в 2024 году – 50 256 тыс. руб.).

Прочие доходы по итогам деятельности за 2025 год составили 3530 тыс. руб. (в 2024 году – 2036 тыс. руб.). Прочие расходы по итогам деятельности за 2025 год составили 708 тыс. руб. (в 2024 году – 822 тыс. руб.).

Система налогообложения УСН с объектом "доходы минус расходы"

Сумма налога в 2025 году составляет 562 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Конечная контролирующая сторона -физическое лицо, которая прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям - Марилова Е,А.
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2025 г. составляет 61714,27 руб., в т.ч. НДФЛ 7946,00 руб., размер страховых взносов составляет 18637,71 руб.

4. Прочие пояснения

Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов
Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

Информация о государственной помощи
В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

Информация об экологической деятельности Общества
Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Информация по прекращаемой деятельности
Прекращение деятельности Общества не планируется.

Соблюдение допущения о непрерывности деятельности
Бухгалтерская отчётность ООО «Идель-Л» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Бухгалтерская отчётность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.
Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчётности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

События после отчётной даты
События после отчётной даты, подлежащие раскрытию в отчётности, отсутствуют.

Директор _____ Е.А.Марилова

25 марта 2026 года