



**Общество с ограниченной ответственностью
«Идель Нефтемаш»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2025 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



ООО «Аудиторская группа «2К»
117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17
Бизнес-центр «Научный 17», этаж 9, помещение 9-34 (34/9)

+7 (495) 777 08 94
+7 (495) 777 08 95
+7 (800) 234 37 72

info@2kaudit.ru
www.2kaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью «Идель Нефтемаш»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Идель Нефтемаш» (ОГРН 1030202764470), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г., Отчета о финансовых результатах за 2025 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2025 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Идель Нефтемаш» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г., так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора Общества. При этом мы не смогли получить с помощью альтернативных процедур достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно количества и состояния запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. в части запасов на сумму 3 540 364 тыс. руб., отраженных в составе показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя, а также связанных с ним других показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В Бухгалтерском балансе не отражены оценочные обязательства по гарантийным обязательствам перед покупателями по состоянию на 31 декабря 2025 г. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства достоверности по состоянию на 31 декабря 2025 г., показателя строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса в связи с непредставлением достаточной информации об оценке обязательств по гарантийным ремонтам.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки по состоянию на 31 декабря 2025 г., показателя строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса, а также связанных с ним других показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Нами не получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности показателей «Запасы» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. и показателей «Себестоимость продаж» и «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2025 г. вследствие следующих обстоятельств:

- мы не смогли получить понимание порядка формирования стоимости незавершенного

производства и, как следствие, себестоимости продаж;

- нами не получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении стоимостной оценки запасов. Нам не предоставлен анализ запасов на обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не сформирован.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении показателей «Запасы» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и показателей «Себестоимость продаж» и «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 2025 год и связанных с ними показателей бухгалтерской отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой», имеют место следующие ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Классификация денежных потоков по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств.

В учетной системе Общества отсутствует достаточная аналитика, необходимая для квалификации денежных потоков, что привело к необходимости внесения исправлений в Отчет о движении денежных средств, раскрытых в разделе 6.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Принимая во внимание, что неверная классификация может существенно исказить структуру денежных потоков и ввести пользователей в заблуждение относительно способности Общества генерировать денежные средства от основной деятельности, данный вопрос был отнесен к ключевым вопросам. Наши аудиторские процедуры включали в себя:

- Анализ Учетной политики Общества в части классификации денежных потоков на предмет ее соответствия требованиям применимых стандартов;
- Тестирование существенных классов операций, повлиявших на ОДДС, включая выборочную проверку первичных документов (договоры кредитования, выписки банков, акты лизинга, возвраты покупателям и возвраты от поставщиков, расчет НДС в составе денежных потоков и пр.) для оценки правильности классификации;
- Мы запросили разъяснения руководства и проанализировали раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, касающиеся компонентов денежных средств и их эквивалентов, а также политики классификации.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о применяемой Учетной политике в соответствующей части.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, где указано, что исправленная годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена 20 апреля 2026 года и заменяет собой первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 6.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, где приведена информация о исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, в том числе о исправлении сравнительных показателей Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств.

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в котором раскрыта информация о планируемом размещении биржевых облигаций Общества.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с данными обстоятельствами.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента (в случае допуска облигаций Общества к организованным торгам) Общества с ограниченной ответственностью «Идель Нефтемаш» за 2025 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили годовой отчет и отчет эмитента до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить его после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны довести эти сведения до лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего,

информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Киселёва Светлана
Сергеевна**
ОРНЗ 22006054045

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,

ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещ. 34/9,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 11606074413.

20 апреля 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Идель Нефтемаш" по ОКПО 71862343

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН 0261012138

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью по ОКОПФ 12300

Форма собственности Частная собственность по ОКФС 16

Адрес в пределах места нахождения
453203, Республика Башкортостан, р-н Ишимбайский, г Ишимбай, ул Набережная, зд. 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АУДИТОРСКАЯ ГРУППА "2К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации по ИНН 7706193808

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации по ОГРН 1027700322022

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Идель Нефтемаш" по ОКПО 71862343

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ 384

Форма по ОКУД 0710001

Отчетная дата (число, месяц, год) 31 12 2025

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	54 808	118	144
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		293	118	144
	Приобретение нематериальных активов		54 515	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Основные средства	1150	534 611	224 673	214 813
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		172 666	80 218	40 285
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		666	1 935	1 236
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		361 052	134 816	171 970
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		227	7 703	1 322
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-

Финансовые вложения	1170	24	12 889	12 588
в том числе:				
Паи и акции		24	45	21
Долговые ценные бумаги		-	-	-
Предоставленные займы		-	12 844	12 567
Отложенные налоговые активы	1180	111 014	26 834	31 087
Прочие внеоборотные активы	1190	28 297	-	-
в том числе:				
Биологические активы		-	-	-
Расходы будущих периодов		28 297	-	-
Итого по разделу I	1100	728 754	264 514	258 632
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	3 540 364	2 003 596	959 099
в том числе:				
Сырье и материалы		668 337	748 888	500 064
Готовая продукция		111 202	78 962	32 097
Товары		241 942	5 538	5 538
Товары отгруженные		-	-	-
Незавершенное производство		2 518 883	1 170 208	421 400
Расходы будущих периодов		-	-	-
Животные на выращивании и откорме		-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 017	63 731	43 386
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС		31	-	-
НДС по приобретенным НМА		-	-	-
НДС по приобретенным МПЗ		39 731	47 161	37 780
НДС по приобретенным услугам		1 255	16 570	742
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
НДС при строительстве ОС		-	-	-
НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	4 864
НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента		-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	1 089 440	1 360 501	673 900
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		378 060	299 349	509 055
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		698 878	1 012 406	113 151
Расчеты по налогам и сборам		1 742	15 713	22 146
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	215
Сальдо по ЕНС		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		158	55	127
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		66	83	487
Расчеты с персоналом по прочим операциям		45	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10 404	32 736	28 187
Расходы будущих периодов		68	47	67
Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-

	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	111	465
	Предоставленные займы		19	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101	20 307	175 778
	в том числе:				
	Касса		1	24	26
	Расчетные счета		100	483	25 752
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
	Краткосрочные депозиты		-	19 800	150 000
	Прочие оборотные активы	1260	51	10 872	561
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		51	10 872	561
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 670 973	3 459 007	1 852 724
	БАЛАНС	1600	5 399 727	3 723 521	2 111 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	51 354	51 354	51 354
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	884 296	854 267	827 638
	Итого по разделу III	1300	935 650	905 621	878 992
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	18 200	18 200
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	18 200	18 200
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	138 486	62 143	60 752
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	57 124	14 037	38 669
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		57 124	14 037	38 669
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	195 611	94 380	117 621
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	1 076 348	1 196 767	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		1 058 148	1 196 767	-
	Краткосрочные займы		18 200	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 846 320	1 421 733	1 038 103
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		540 103	221 606	394 876
	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 156 942	1 132 364	521 654
	Расчеты по налогам и сборам		3 163	2 551	6 878
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		83 626	5 021	68 287
	Сальдо по ЕНС		23 701	30 547	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		14 488	10 205	6 843
Расчеты с персоналом по оплате труда		20 570	16 484	12 852
Расчеты с подотчетными лицами		174	80	47
Расчеты с персоналом по прочим операциям		22	1	2
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 531	2 874	26 664
Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
Целевое финансирование		-	-	-
Обязательство по аренде	1520	324 084	85 971	61 177
Оценочные обязательства	1540	21 714	19 049	15 463
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	4 268 466	2 723 520	1 114 743
БАЛАНС	1700	5 399 727	3 723 521	2 111 356

Генеральный директор
(наименование должности)

20 апреля 2026 г.



Фазлыев Айрат Альбертович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
71862343		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Идель Нефтемаш"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	2 312 528	1 959 588
	в том числе:			
	Нефтепромысловое оборудование		1 766 033	1 398 120
	Запчасти		384 215	312 330
	Оказание услуг		96 402	35 204
	Товары		65 878	210 945
	Транспортные услуги		-	2 989
	Себестоимость продаж	2120	(1 433 176)	(1 436 487)
	в том числе:			
	Нефтепромысловое оборудование		(881 825)	(998 455)
	Запчасти		(387 755)	(177 865)
	Оказание услуг		(99 636)	(55 365)
	Товары		(63 960)	(204 801)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	879 352	523 101
	Коммерческие расходы	2210	(156 283)	(134 852)
	Управленческие расходы	2220	(186 374)	(131 877)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	536 695	256 372
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 186	6 811
	в том числе:			
	Проценты к получению		3 186	6 811
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	(358 607)	(172 424)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		(358 607)	(172 424)
	Прочие доходы	2340	71 225	66 481
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		3 835	420
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		42 353	48 216
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		1 693	1 236
	Курсовые разницы		-	92
	Восстановление резерва по сомнительным долгам		-	9 745
	Санкции за нарушение условий хоздоговоров		1 379	4 233
	Пересмотр СПИ для амортизированных ОС		16 022	-
	Списание кредиторской задолженности		5 021	1 947
	Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний		922	592
	Прочие расходы	2350	(184 518)	(105 357)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(99)	(13 166)
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		(30 398)	-

	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(35 007)	(41 295)
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(16 141)	(28 291)
	Курсовые разницы		-	-
	Санкции за нарушение условий хозяйственных договоров		(7 531)	(8)
	Расходы прошлых лет		(42 495)	(6 486)
	Услуги банков		(1 311)	(2 342)
	Пени по налогам		(8 230)	(3 498)
	Информационно-консультационные услуги оборотного финансирования		(23 348)	-
	Списание выделенного НДС		(19 606)	(9 258)
	Списание дебиторской задолженности		(352)	(1 013)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	67 981	51 883
	Налог на прибыль организаций	2410	(34 795)	(25 254)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(42 631)	(19 610)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	7 836	(5 644)
	Доначисленный налог на прибыль прошлых лет	2410	(3 157)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 029	26 629

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	30 029	26 629
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

20 апреля 2026 г.



(подпись)

Фазлыев Айрат Альбертович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
71862343		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Идель Нефтемаш"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	51 354	-	-	-	-	827 638	878 992
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	51 354	-	-	-	-	827 638	878 992

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	26 629	26 629
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	51 354	-	-	-	-	854 267	905 621
	На 31 декабря 2024 г.	3200	51 354	-	-	-	-	854 267	905 621
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	51 354	-	-	-	-	854 267	905 621

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	30 029	30 029
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	51 354	-	-	-	-	884 296	935 650

Генеральный директор _____ (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 20 апреля 2026 г.

Фазлыев Айрат Альбертович



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
71862343		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Идель Нефтемаш"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 425 799	2 661 485
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 315 750	2 639 364
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	110 049	22 121
	Платежи - всего	4120	(2 996 537)	(3 723 676)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 020 568)	(2 902 793)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(548 940)	(385 049)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(358 607)	(172 424)
	налога на прибыль организаций	4124	(31 817)	(12 187)
	прочие платежи	4129	(36 605)	(251 223)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	429 262	(1 062 191)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(301)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(24)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(277)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(301)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	292 548	1 296 767
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	292 548	1 296 767
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(742 016)	(389 746)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(431 167)	(100 000)
	лизинговые (арендные) платежи		(310 849)	(289 746)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(449 468)	907 021
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(20 206)	(155 471)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	20 307	175 778
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	101	20 307
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Фазлыев Айрат Альбертович
(расшифровка подписи)

20 апреля 2026 г.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	отчислено			амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	161 663	(81 445)	30 882	(404)	16 320	(20 297)	-	-	-	-	286 384	(113 718)
	3а 2024 г.	100 678	(60 394)	12 927	(278)	278	(8 622)	-	-	-	-	161 663	(81 445)
Здания	3а 2025 г.	13 000	(1 011)	-	-	-	(867)	-	-	-	-	13 000	(1 878)
	3а 2024 г.	13 000	(144)	-	-	-	(867)	-	-	-	-	13 000	(1 011)
Сооружения	3а 2025 г.	25 496	(20 842)	8 721	(278)	5 275	(472)	-	-	-	-	34 217	(16 038)
	3а 2024 г.	25 774	(20 753)	-	(278)	278	(367)	-	-	-	-	25 496	(20 842)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	114 848	(57 393)	13 225	(185)	8 632	(15 873)	-	-	-	-	214 255	(88 242)
	3а 2024 г.	57 873	(38 453)	8 639	(218)	-	(6 232)	-	-	-	-	114 848	(57 393)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 531	(819)	-	(218)	396	(473)	-	-	-	-	2 312	(895)
	3а 2024 г.	850	(417)	1 681	-	-	(402)	-	-	-	-	2 531	(819)
Транспортные средства	3а 2025 г.	522	(31)	-	-	1 979	(485)	-	-	-	-	8 397	(3 235)
	3а 2024 г.	-	-	522	-	-	(31)	-	-	-	-	522	(31)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	5 266	(1 348)	8 936	-	38	(2 119)	-	-	-	-	14 202	(3 429)
	3а 2024 г.	3 181	(626)	2 085	-	-	(722)	-	-	-	-	5 266	(1 348)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	412 172	(277 356)	591 918	(261 175)	261 175	(259 736)	-	-	648 673	(287 621)	-	-
	3а 2024 г.	340 309	(168 340)	349 835	(229 636)	154 661	(276 386)	-	-	412 172	(277 356)	-	-
Здания	3а 2025 г.	271 857	(236 456)	591 902	(261 175)	261 175	(282 593)	-	-	602 584	(257 873)	-	-
	3а 2024 г.	158 073	(141 219)	342 771	(228 987)	154 530	(249 767)	-	-	271 857	(236 456)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	14	(13)	16	(105)	97	(14)	-	-	31	(26)	-	-
	3а 2024 г.	97	(97)	22	(97)	-	(13)	-	-	14	(13)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	96 731	(22 059)	-	-	-	(8 115)	-	-	10 363	(6 567)	-	-
	3а 2024 г.	145 493	(18 156)	118	(544)	33	(16 644)	-	-	96 731	(22 059)	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	298	(146)	-	-	(76)	-	298	(222)
Транспортные средства	За 2024 г.	298	(70)	-	-	(76)	-	298	(146)
	За 2025 г.	43 271	(18 683)	-	-	(8 938)	-	35 396	(22 932)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	36 347	(8 797)	5 924	-	(9 886)	-	43 271	(18 683)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты приотопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендуемое имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	533 718	215 034	212 254
в том числе:			
Здания	355 833	47 390	29 710
Сооружения	18 182	4 655	5 021
Машины и оборудование (кроме офисного)	129 810	132 127	146 757
Офисное оборудование	1 493	1 864	662
Транспортные средства	17 626	25 079	27 550
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 773	3 918	2 556
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	418	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	418	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	7 703	-	563 669	-	-	(591 145)	227	-
	3а 2024 г.	1 322	-	364 860	-	(119)	(358 389)	7 703	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	763	-	1 052	-	-	(1 815)	-	-
	3а 2024 г.	1 093	-	8 620	-	-	(8 949)	763	-
Здания	3а 2025 г.	6 940	-	(2 402)	-	-	(4 311)	227	-
	3а 2024 г.	110	-	9 231	-	-	(2 401)	6 940	-
машины и оборудования	3а 2025 г.	-	-	585 019	-	-	(585 019)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	338 473	-	-	(338 473)	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	313	-	-	(313)	-	-
	3а 2024 г.	119	-	1 264	-	(119)	(1 264)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	6 924	-	-	(6 924)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	47	-	-	(47)	-	-
	3а 2024 г.	1 935	-	25 489	-	(2 003)	(24 756)	666	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	1 236	-	699	-	-	-	1 935	-
	3а 2024 г.	-	-	1 489	-	(1 489)	-	-	-
в том числе:									
Создание производственного и хозяйственного инвентаря	3а 2025 г.	1 935	-	15 280	-	(513)	(16 036)	666	-
	3а 2024 г.	1 236	-	699	-	-	-	1 935	-
Создание сооружений	3а 2025 г.	-	-	8 721	-	-	(8 721)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	12 889	-	19	-	(21)	637	-	12 863	45	(21)
	3а 2024 г.	12 588	-	301	-	-	1 271	-	-	12 889	-
в том числе: доли в УК других организаций	3а 2025 г.	45	-	-	-	(21)	-	-	-	45	(21)
	3а 2024 г.	21	-	24	-	-	-	-	-	45	-
займы выданные	3а 2025 г.	12 844	-	19	-	-	637	-	12 863	-	-
	3а 2024 г.	12 567	-	277	-	-	1 271	-	-	12 844	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	12 889	-	19	-	(21)	637	-	12 863	45	(21)
	3а 2024 г.	12 588	-	301	-	-	1 271	-	-	12 889	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 003 596	-	3 110 697	(1 573 930)	-	-	X	X	3 540 364	-
	3а 2024 г.	959 099	-	2 580 829	(1 536 332)	-	-	X	X	2 003 596	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	748 888	-	1 187 260	(115 722)	-	-	-	-	668 337	-
	3а 2024 г.	500 064	-	1 448 352	(89 109)	-	-	-	-	748 888	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	78 962	-	-	(1 146 267)	-	-	-	-	111 202	-
	3а 2024 г.	32 097	-	-	(1 108 737)	-	-	-	-	78 962	-
Товары	3а 2025 г.	5 538	-	300 601	(63 960)	-	-	-	-	241 942	-
	3а 2024 г.	5 538	-	205 739	(205 644)	-	-	-	-	5 538	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	1 170 208	-	1 622 836	(247 981)	-	-	-	-	2 518 883	-
	3а 2024 г.	421 400	-	926 738	(132 842)	-	-	-	-	1 170 208	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	83	-	41	-	(58)	-	-	66	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	487	-	48	-	(452)	-	-	83	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	45	-	-	-	-	45	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	47	-	68	-	(47)	-	-	68	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2024 г.	67	-	47	-	(67)	-	-	47	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 379 556	(19 056)	2 207 324	-	(2 460 871)	316	12 863	1 138 873	(49 433)
	3а 2024 г.	702 486	(28 801)	1 479 408	-	(802 337)	26 387	X	1 379 557	(19 056)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	49 433	-	19 056	-	28 801	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 665	-	2 168	-	280	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 072	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 852	-	16 888	-	28 521	-
Предоставленные займы	12 844	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		проценты, штрафы и иные начисления	списано			переклассифици ровано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 237 56 542	55 740 902 908	- -	(12 653) (27 213)	- -	(18 200) (900 000)	57 124 32 237	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 037 38 342	55 740 2 908	- -	(12 653) (27 213)	- -	- -	57 124 14 037	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- 900 000	- -	- -	- -	- (900 000)	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 200 18 200	- -	- -	- -	- -	(18 200)	- 18 200	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 704 471 1 099 066	3 672 526 1 714 441	- -	(2 148 445) (1 009 036)	- -	18 200 900 000	4 246 752 2 704 471	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	221 606 394 876	1 270 424 313 448	- -	(951 927) (486 718)	- -	- -	540 103 221 606	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 132 364 521 654	2 018 424 1 014 481	- -	(993 847) (403 770)	- -	- -	2 156 942 1 132 364	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 874 26 664	1 245 2 229	- -	(588) (26 019)	- -	- -	3 531 2 874	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	85 971	294 706	-	(56 593)	-	-	324 084	

	За 2024 г.	61 177	49 449	-	(24 655)	-	85 971
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 196 767	-	-	(138 619)	-	1 058 148
	За 2024 г.	-	296 767	-	-	900 000	1 196 767
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	18 200	18 200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 551	617	-	(5)	-	3 163
	За 2024 г.	6 878	556	-	(4 883)	-	2 551
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 021	78 605	-	-	-	83 626
	За 2024 г.	68 072	-	-	(63 051)	-	5 021
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	30 547	-	-	(6 846)	-	23 701
	За 2024 г.	-	30 547	-	-	-	30 547
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 205	4 282	-	-	-	14 488
	За 2024 г.	6 843	3 363	-	-	-	10 205
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16 484	4 086	-	-	-	20 570
	За 2024 г.	12 852	3 632	-	-	-	16 484
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	80	114	-	(19)	-	174
	За 2024 г.	48	80	-	(48)	-	80
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	22	-	(1)	-	22
	За 2024 г.	2	1	-	(2)	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 736 708	3 728 266	-	(2 161 098)	X	4 303 876
	За 2024 г.	1 155 608	2 617 349	-	(1 036 249)	X	2 736 708

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 798	4 194	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	4 194	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 798	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 049	37 073	33 884	524	21 714
	За 2024 г.	15 463	30 536	26 895	55	19 049
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 049	37 073	33 884	524	21 714
	За 2024 г.	15 463	30 536	26 895	55	19 049

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 074 377	1 212 996	-
в том числе:			
поручительство под собственные обязательства по кредитам	1 058 148	1 196 767	-
поручительство за исполнение должника-покупателя обязательств по договору поставки	16 229	16 229	-
Выданные - всего	2 142 828	2 322 717	-
в том числе:			
залог выручки по контракту под собственные обязательства по кредиту	765 600	900 000	-
поручительство под обязательства по кредитам связанных сторон	1 350 667	1 395 022	-
залог имущества (основных средств) под обязательства по кредитам связанных сторон	26 561	27 695	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 510 535	1 368 471
Затраты на оплату труда	428 917	307 769
Отчисления на социальные нужды	139 340	99 623
Амортизация	316 871	284 866
Прочие затраты	761 084	438 020
Итого по элементам	3 156 747	2 498 749
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 380 914)	(795 533)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 775 833	1 703 216

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

1.	Концепция составления бухгалтерской отчетности.....	3
2.	Основные сведения об организации	4
3.	Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики.....	5
3.1.	Изменения учетной политики на 2025 год	5
3.2.	Основные сведения об учетной политики организации.....	6
4.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	12
4.1.	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	12
4.2.	Основные средства и капитальные вложения в них	12
4.3.	Аренда	13
4.4.	Финансовые вложения.....	15
4.5.	Запасы	16
4.6.	Дебиторская и кредиторская задолженность	16
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	17
4.8.	Капитал (уставный, резервный добавочный)	18
4.9.	Кредиты и займы	18
4.10.	Оценочные обязательства	20
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	22
5.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	22
5.2.	Прочие доходы и расходы.....	22
6.	Прочие пояснения.....	24
6.1.	События после отчетной даты.....	24
6.2.	Информация о связанных сторонах	24
6.3.	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	27
6.4.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности	30
6.5.	Условные обязательства и условные активы	31
6.6.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	31

1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные в текстовой и табличной форме (далее – Пояснения), являются приложением к исправленной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Идель Нефтемаш» (далее – Организация). Данная исправленная годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена 20 апреля 2026 года и заменяет собой первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основания составления исправленной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год приведены в пункте 6.6 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» настоящих Пояснений в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных объектах бухгалтерского учета, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, составляет 10% от суммы основного показателя.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- 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 отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основные сведения об организации

Общие сведения

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «Идель Нефтемаш»

Сокращенное наименование организации: ООО «Идель Нефтемаш»

Юридический адрес организации: 453203, Республика Башкортостан, р-н Ишимбайский, г Ишимбай, ул Набережная, зд. 7

ООО «Идель Нефтемаш» образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 27 ноября 2003 года

ОГРН 1030202764470

ИНН/КПП 0261012138 /026101001

Основным видом деятельности Организации является производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92)

Информация о численности работников

Численность работников на отчетную дату составила

на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
376	296	282

Органы управления Организации

Органами управления в соответствии с уставом являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Генеральный директор с 02 апреля 2024 года по настоящее время - Фазлыев Айрат Альбертович.

Филиалы и представительства

Организацией зарегистрировано обособленное подразделение (уведомление от 16.05.2024 № 738784063), дата постановки на учет 14.05.2024 по месту нахождения обособленного подразделения, 628414, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра АО, Сургут г., Автомобилистов ул., зд. 17, офис 11, в ИФНС России по городу Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры (8602) присвоен КПП 860245001.

Аудит бухгалтерской отчетности

Организация подлежит обязательному аудиту. На отчетный год аудитором утверждена аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К» (протокол внеочередного общего собрания участников ООО «Идель Нефтемаш» № 47.1 от 13 марта 2026 г.), которая является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606074413. Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 12.03.2026 г. Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет 820 050 руб.

3. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

3.1. Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Существенные изменения принятых содержания и форм бухгалтерской отчетности заключаются в:

- детализации показателей, содержащих информацию об отдельных объектах бухгалтерского учета в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах;
- добавлении, исключении и переименовании некоторых показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;
- изменении структуры отчета об изменениях капитала;
- изменение структуры и детализации некоторых табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детализация показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год на каждую отчетную дату и за каждый отчетный период, представленный в настоящей отчетности.

3.2. Основные сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

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

Организация в 2024 и 2025 г.г. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
1. Организация бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)	Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета. Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ. Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно. Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости. Порядок учета материального носителя, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности - фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Материальный носитель не учитывается отдельно от объекта НМА. Лимит стоимости НМА, вне зависимости от группы, в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода – 100 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете 024 «Малоценные НМА». Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.
3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)	В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 30%, отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом также более чем на 30%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта,

	технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае, если эти затраты составляют не менее 40% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев. После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 30 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.
4. Аренда (ФСБУ 25/2018)	В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях: - 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. В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Право пользования активом не переоценивается. Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве основных средств. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10 %; для операционной аренды принимается разница более 20 % между применяемыми для расчета процентными ставками по кредитным операциям кредитных организаций. <u>Основание и порядок расчета процентной ставки</u> Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) - процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам - цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определимой прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях (например, между взаимозависимыми лицами), либо в отношении операционной аренды. В таком случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (НГЛС) в

	договорах операционной аренды (не предусмотрено право выкупа) не определяется. В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю. Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно.
5. Запасы (ФСБУ 5/2019)	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось. Все запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров. Косвенные затраты при определении фактической себестоимости готовой продукции и незавершенного производства распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам.
6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)	При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет стоимости активов и обязательств в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте производится также по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
7. Государственная помощь (ПБУ 13/2000)	Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих расходов в периоде признания расходов, на финансирование которых они предоставлены, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)	<u>Оценочное обязательство на оплату отпусков</u> Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Условный актив (условное обязательство) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, если поступление (уменьшение) экономических выгод наиболее вероятно.
9. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)	<u>Резерв по сомнительным долгам</u> Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если: ➤ должник не исполнил обязательство вовремя; ➤ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➤ у должника значительные финансовые затруднения; ➤ в отношении должника возбуждены процедура банкротства. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

	<u>Резерв под обесценение запасов</u> Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов. <u>Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активом</u> Нематериальные активы, основные средства, капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов. Права пользования активами, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).
10. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)	Предметом деятельности организации является производство и ремонт машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (нефтепромысловое оборудование – мобильные буровые системы, запасные части к ним). Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами. Перечень прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто: – курсовые разницы; – оценочные резервы; – выбытие объектов основных средств; – доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Организации. Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, так как раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности. В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. <u>Порядок признания управленческих и коммерческих расходов</u> Управленческие расходы, непосредственно не связанные с приобретением (созданием) запасов, в том числе с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно полностью списываются на финансовый результат на счет 90-08 «Управленческие расходы».

	Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно.
11. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)	В целях применения норм ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.
12. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)	В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод. Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)	Денежными эквивалентами признаются: – депозиты со сроком размещения менее трех месяцев. Проценты по депозитам, являющимся денежными эквивалентами, отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом из депозитов, не отнесенных к категории денежных эквивалентов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто, руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008. Денежные потоки, связанные с предоставлением и возвратом займов выданных, за исключением беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Денежные потоки по беспроцентным займам отражаются в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные потоки, связанные с погашением обязательства по аренде, за минусом НДС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от финансовых операций. Денежные потоки, связанные с платежами по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций. В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки представляются свернуто: • суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам. В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС. В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке: - 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)	Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 5 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.
15. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов приведена в таблице 3.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Причиной невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемого актива является его бессрочный характер.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в таблице 3.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Авансов, предварительных оплат, уплаченных Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов по состоянию на 31 декабря каждого отчетного периода в БФО за 2025 год, не было.

4.2. Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4 табличной формы настоящих Пояснений.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о капитальных вложениях в основные средства приведена в таблице 4.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Авансов, предварительных оплат, уплаченных Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного периода в БФО за 2025 год, не было.

У Организации имеется следующее имущество, переданное в залог:

Вид имущества	Вид обеспечиваемого обязательства	Балансовая стоимость имущества		Величина обеспечиваемого обязательства на		Сумма превышения балансовой стоимости над величиной обязательства	
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Оборудование	Обязательства по	18 906	-	17 638	-	1 268	-

тыс. руб.

	кредитам связанных сторон ООО «Л-Старт БК», ООО «Идель», ООО «Севмаш»						
Здания	Обязательства по кредитам связанных сторон ООО «Л-Старт БК», ООО «Идель», ООО «Севмаш»	11 122	11 989	8 923	10 733	2 199	1 256
Сооружения	Обязательства по кредитам связанных сторон ООО «Л-Старт БК», ООО «Идель», ООО «Севмаш»	-	2 903	-	16 962	-	-
ИТОГО		30 028	14 892	26 561	27 695	3 467	1 256

Организация не ограничена в использовании переданного имущества в залог. Имущество продолжает использоваться для ведения обычной деятельности.

4.3. Аренда

Организация является арендатором по договорам аренды транспортных средств, оборудования, сооружений и зданий, лизинга. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной производственной деятельности Организации.

Существенные объекты аренды

тыс. руб.

Объект ППА	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано первоначальная стоимость	Списано накопленная амортизация	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здание очистки: Арендодатель ИП Исхаков Ф.М.	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	11 679	11 679	4 182	15 861	15 861	523	-	-
Арендодатель ООО «Л-Старт БК»	2025	35 554	31 027	81 973	35 554	35 554	4 527	81 973	34 155
	2024	-	-	36 622	1 068	31 027	-	35 554	31 027
Главный корпус: Арендодатель ИП Исхаков Ф.М.	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	134 060	119 235	56 876	190 936	190 936	133 756	-	-
Арендодатель ООО «Л-Старт БК»	2025	225 621	198 036	503 047	225 621	225 621	27 585	503 047	209 603
	2024	-	-	238 111	12 490	198 036	-	225 621	198 036

В состав арендных платежей, которые применялись для расчета обязательства по аренде и права пользования активом, не включались переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, ввиду отсутствия таковых по условиям договоров.

В 2024 и 2025 г.г. отсутствовали затраты, связанные с улучшением предметов аренды.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Организацией проведена проверка на обесценение права пользования активом, в отношении схожих по характеру использования основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении следующих договоров аренды, признаются расходом периода:

тыс. руб.

Характер договора аренды	Основание для применения п. 11 ФСБУ 25/2018	Начислено арендных платежей за 2025 год	Величина будущих арендных платежей
Аренда транспортных средств	Срока аренды менее 12 месяцев	192	204
Аренда транспортных средств	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	13 705	27 410
Аренда оборудования	Рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.	784	1 568
ИТОГО	-	14 681	29 182

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования их номинальных величин, из которой также формируется фактическая стоимость права пользования активом.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, произведенный в 2025 году:

тыс. руб.

Группа предметов аренды	Основание для пересмотра	Изменение, отнесенное на стоимость права пользования активом
Здания	Продление срока аренды	6 875
Сооружения	Продление срока аренды	24
ИТОГО	-	6 899

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025 год составила 84 908 тыс. руб., за 2024 год составила 32 119 тыс. руб.

Имущество Организации, временно не используемое в основной деятельности, предоставляется за плату во временное владение и пользование на краткосрочной основе, что относится к прочей деятельности организации.

Организация предоставляет собственные объекты основных средств и арендуемые объекты основных средств в субаренду. Указанные объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Информация об арендных платежах по срокам погашения, причитающихся арендодателю, в соответствии с условиями договора аренды (субаренды):

тыс. руб.

Предмет аренды	Распределение причитающихся арендных платежей по срокам погашения (в номинальном выражении)	
	в 2026 году	
Здание (субаренда)	2 520	

Оборудование (аренда)	1 825
ИТОГО	4 345

Информация о сумме дохода по операционной аренде:

тыс. руб.			
Вид дохода/сумма	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Доход по операционной аренде	3 835	420	2 094

Существенные риски у Организации, связанные с правами на предметы аренды, которые переданы во временное владение и пользование за плату по договору субаренды, отсутствуют.

4.4. Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

тыс. руб.							
Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Балансовая стоимость на конец 2024 года		Балансовая стоимость на конец 2025 года		
			Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение	
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ							
Долевые							
Доли в УК организаций, в т.ч.	-	-	45	-	45	(21)	
- доля в УК ООО «Идель Холдинг»	-	-	10	-	10	(10)	
- доля в УК ООО «ЛОЦ «Идель Нефтемаш»	-	-	11	-	11	(11)	
- доля в УК ООО «ТД «Идель Нефтемаш»	-	-	24	-	24	-	
ИТОГО долевых	-	-	45	-	45	(21)	
Долговые							
Предоставленные займы, в т.ч.	-	-	12 844	-	-	-	
Договор займа №21/03 от 21.03.2016 (10% годовых, с 01.07.2025 беспроцентный)	31.12.2026	ООО «Идель Холдинг»	12 844	-	-	-	
ИТОГО долговых	-	-	12 844	-	-	-	
ВСЕГО долгосрочных финансовых вложений	-	-	12 889	-	45	(21)	

тыс. руб.

Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Балансовая стоимость на конец 2024 года		Балансовая стоимость на конец 2025 года	
			Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение
КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ						
Долговые						
Депозитные вклады в кредитных организациях, в т.ч.	-	-	19 800	-	-	-
Срочный депозит	до 09.01.2025	ПАО "МОСКОВ СКИЙ КРЕДИТН ЫЙ БАНК"	19 800	-	-	-
ИТОГО долговых	-	-	19 800	-	-	-
ВСЕГО краткосрочных финансовых вложений	-	-	19 800	-	-	-

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

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.

4.5. Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о резерве по сомнительным долгам:

тыс. руб.						
	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец года
Резерв по сомнительным долгам всего, в т.ч. по	За 2025	(19 056)	(30 693)	-	316	(49 433)
	За 2024	(28 801)	(16 642)	-	26 387	(19 056)
Покупателям и заказчикам	За 2025	(16 888)	-	-	36	(16 852)
	За 2024	(25 194)	(14 754)	-	23 060	(16 888)
Авансам выданным	За 2025	-	(8 072)	-	-	(8 072)
	За 2024	-	-	-	-	-
Прочим дебиторам	За 2025	(2 168)	(9 777)	-	280	(11 665)
	За 2024	(3 607)	(1 888)	-	3 327	(2 168)
Предоставленным займам	За 2025	-	(12 844)	-	-	(12 844)
	За 2024	-	-	-	-	-

Информация о выданных беспроцентных займах:

тыс. руб.						
Контрагент	Дата заключения договора	Дата погашения по условиям договора	Остаток задолженности на 31 декабря 2024 года	Изменение за 2025 год		Остаток задолженности на 31 декабря 2025 года
				Выдано/перевод из процентного займа в беспроцентный	Возвращено	
ООО «Идель Холдинг»	01.07.2021	31.12.2026	47	-	-	47
	21.03.2016	31.12.2026	-	12 844	-	12 844
ООО «Идель»	28.07.2025	бессрочный	-	19	-	19
ИТОГО	-	-	47	12 863	-	12 910

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс. руб.			
Вид/отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	1	24	26
Расчетные счета	100	483	25 752
ИТОГО	101	507	25 778

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как низкий.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – отсутствуют.

4.8. Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 51 354 тыс. руб. Все доли в уставном капитале оплачены в полном объеме. Изменений размера уставного капитала не происходило.

Структура уставного капитала	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Доля в капитале, %	Номинальная величина в уставном капитале, тыс. руб.	Доля в капитале, %	Номинальная величина в уставном капитале, тыс. руб.	Доля в капитале, %	Номинальная величина в уставном капитале, тыс. руб.
ООО «Идель»	99,98	51 344	99,98	51 344	99,98	51 344
Исхаков Фарид Минсаитович	-	-	-	-	0,02	10
ООО «Л-Старт БК»	0,02	10	0,02	10	-	-
Итого	100	51 354	100	51 354	100	51 354

Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) представлены в отчете об изменениях капитала за 2025 год.

Корректировка капитала, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в 2025 году не производилась.

4.9. Кредиты и займы

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

тыс. руб.					
Вид обязательства	Ставка, %	Срок погашения	Остаток на 31 декабря 2025 года	Остаток на 31 декабря 2024 года	Остаток на 31 декабря 2023 года
Долгосрочные					
1. ООО «Севмаш»	-	-	-	18 200	18 200
Договор займа от 03.07.2023 (беспроцентный) - доп. соглашение о продлении срока на 12 мес.	-	31.12.2026	-	12 000	12 000
Договор займа от 02.10.2023 (беспроцентный) доп. соглашение о продлении срока на 12 мес.	-	31.12.2026	-	6 200	6 200
ИТОГО	-	-	-	18 200	18 200

<i>Краткосрочные</i>						
1. МКБ ПАО	-	-	1 058 148	1 196 767	-	-
<i>Кредитный договор от 08.05.2024</i>	Ключевая ставка + 5,5 %	08.05.2025	-	296 767	-	-
<i>Кредитный договор от 22.05.2024</i>	Ключевая ставка + 5,5 %	30.06.2026	765 600	900 000	-	-
<i>Кредитный договор от 25.04.2025</i>	Ключевая ставка + 5,5 %	25.04.2026	292 548	-	-	-
2. ООО «Севмаш»	-	-	18 200	-	-	-
<i>Договор займа от 03.07.2023 (беспроцентный) - доп. соглашение о продлении срока на 12 мес.</i>	-	31.12.2026	12 000	-	-	-
<i>Договор займа от 02.10.2023 (беспроцентный) доп. соглашение о продлении срока на 12 мес.</i>	-	31.12.2026	6 200	-	-	-
ИТОГО	-	-	1 076 348	1 196 767	-	-
ВСЕГО обязательств	-	-	1 076 348	1 214 967	-	18 200

Остаток кредитного лимита по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 7 452 тыс. руб., на 31.12.2024 г. кредитный лимит выбран полностью.

Информация об изменении величины обязательств по займам (кредитам) и суммах процентов:

Вид обязательства	Изменение величины обязательств за 2025 год			Сумма процентов за 2025 год		Сумма процентов за 2024 год	
	Погашение	Поступление	Изменение по сроку погашения	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<i>Краткосрочные</i>							
1. МКБ ПАО	431 167	292 548	-	273 699	(273 699)	140 305	(140 305)
<i>Кредитный договор от 08.05.2024</i>	296 767	-	-	46 516	(46 516)	38 374	(38 374)
<i>Кредитный договор от 22.05.2024</i>	134 400	-	-	203 253	(203 253)	101 931	(101 931)
<i>Кредитный договор от 25.04.2025</i>	-	292 548	-	23 930	(23 930)	-	-
ИТОГО	431 167	292 548	-	273 699	(273 699)	140 305	(140 305)
ВСЕГО	431 167	292 548	-	273 699	(273 699)	140 305	(140 305)

Информация о включении процентов в стоимость инвестиционных активов или прочих расходов:

Проценты за период/вид расхода	Включены в стоимость инвестиционного актива	Включены в прочие расходы	ИТОГО
Начисленные проценты за 2024 год	-	140 305	140 305
Начисленные проценты за 2025 год	-	273 699	273 699

Обязательства заимодавцев на отчетную дату по перечислению денежных средств полностью исполнены, суммы займов (кредитов) на отчетную дату были получены в полном объеме, в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров).

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации в отчетном периоде отсутствовали.

Денежные средства, полученные по займам (кредитам), не использовались в качестве финансовых вложений.

Информация о наличии и изменении обязательств по кредитам и займам также приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключение оценочных обязательств)» табличной формы настоящих Пояснений.

Организацией выданы обеспечения под собственные обязательства по кредитам и займам:

тыс. руб.

Характер обязательств	Остаток обязательств на 31 декабря 2025 года	Организации, по которым переданы	Сумма обеспечения	Вид обеспечения
Кредит ПАО МКБ	765 600	ПАО МКБ	765 600	Залог выручки по контракту
ИТОГО	765 600	-	765 600	

Организацией получены обеспечения под собственные обязательства по кредитам и займам:

тыс. руб.

Характер обязательств	Остаток обязательств на 31 декабря 2025 года	Организации, по которым получены	Сумма обеспечения	Вид обеспечения
Кредит ПАО МКБ	1 058 148	ПАО МКБ	1 058 148	Поручительство связанных сторон: ООО «Л-Старт БК», ООО «Идель», ООО «Севмаш», ООО «ТД «Идель Нефтемаш», Смирнов Д.П., Фазлыев А.А., Ванькович И.А.
ИТОГО	1 058 148	-	1 058 148	

Потенциально существенных рисков неисполнения обязательств, в том числе возможных штрафов, пени, неустоек – не имеется.

Информация об остатках выданных Организацией обеспечений обязательств в разрезе видов представлена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

4.10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму

страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сотрудников составило: в 2025 году 21 714 тыс. руб., в 2024 году – 19 049 тыс. руб. В бухгалтерском балансе отражено по статье 1540 «Оценочные обязательства». Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025-2024 годах не было.

Покупателями Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы (более 20 %) реализации нефтепромыслового оборудования от общей выручки за отчетный период, являются:

Наименование контрагента	За 2025 год		За 2024 год	
	Объем выручки	Доля выручки от общего объема, %	Объем выручки	Доля выручки от общего объема, %
ПАО «Сургутнефтегаз»	466 156	20	641 681	33
ООО «Л-Старт»	769 638	33	-	-

тыс. руб.

Себестоимость

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 10 «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

5.2. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Проценты к получению, в том числе		
Проценты по займам	637	1 271
Проценты по депозитам	2 549	5 540
ИТОГО	3 186	6 811
Прочие доходы, в том числе:		
Доходы от реализации прочего имущества	42 353	25 574
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	22 642
Сдача имущества в аренду или субаренду	3 835	420
Курсовые разницы	-	92
Резервы по сомнительным долгам	-	9 745
Санкции за нарушение условий хоздоговоров	1 379	4 233
Списание кредиторской задолженности	5 021	1 947
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний	922	592
Пересмотр СПИ для амортизированных основных средств	16 022	-
Прочие доходы	1 693	1 236

тыс. руб.

ИТОГО	71 225	66 481
Проценты к уплате, в том числе		
Проценты по кредитам и займам	(273 699)	(140 305)
Проценты по аренде (дисконт)	(84 908)	(32 119)
ИТОГО	(358 607)	(172 424)
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы от реализации прочего имущества	(35 007)	(14 908)
Курсовые разницы		
Ликвидация основных средств (остаточная стоимость)	(99)	(13 166)
Резерв по сомнительным долгам	(30 398)	-
Расходы обслуживающих производств и хозяйств	(2 846)	(2 864)
Санкции за нарушение условий хозяйственных договоров	(7 531)	(8)
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	(26 387)
Расходы на содержание прилегающей территории	(1 363)	(6 398)
Расходы прошлых лет	(42 495)	(6 486)
Услуги банков	(1 311)	(2 342)
Пени по налогам	(8 230)	(3 498)
Информационно-консультационные услуги оборотного финансирования	(23 348)	-
Списание дебиторской задолженности	(352)	(1 013)
Списание НДС на прочие расходы	(19 606)	(9 258)
Прочие расходы	(11 932)	(19 029)
ИТОГО	(184 518)	(105 357)

6. Прочие пояснения

6.1. События после отчетной даты

О существенных фактах подготовки к выпуску облигационного займа:

13 марта 2026 года (Протокол № 47) внеочередным общим собранием участников Общества была утверждена Программа биржевых облигаций серии 001P. В рамках данной Программы Общество планирует в мае 2026 года разместить выпуск ценных бумаг со следующими характеристиками:

Эмитент: ООО «Идель Нефтемаш» (ОГРН: 1030202764470)

Вид ценных бумаг: Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001P-01

Параметры выпуска:

Номинальная стоимость: 1 000 (одна тысяча) рублей за одну облигацию.

Общий объем выпуска: 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей.

Срок обращения: До 3 650 дней (10 лет) с даты начала размещения.

Купонный доход: Выплата процентов производится каждые 30 дней. Ставка первого купона будет определена Эмитентом до даты начала размещения.

Ограничения в обороте: Ценные бумаги предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов и ограничены в обороте.

Способ учета прав: Централизованный учет прав осуществляет НКО АО «Национальный расчетный депозитарий».

На дату подписания отчетности проводятся подготовительные мероприятия, связанные с регистрацией выпуска. Данное событие не оказывает влияния на состояние активов и обязательств Общества на отчетную дату (31 декабря 2025 г.), но имеет существенное значение для оценки финансового состояния компании в будущих периодах.

6.2. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Фазлыев Айрат Альбертович	Единоличный исполнительный орган Организации/Бенефициар (40%)
2	Смирнов Дмитрий Петрович	Бенефициар (40%)
3	Ванькович Игнат Андреевич	Бенефициар (20%)
4	ООО «Идель»	Участник Организации с долей 99,98% в уставном капитале
5	ООО «Идель»	Единоличным исполнительным органом является Фазлыев Айрат Альбертович
6	ООО «Идель»	Участником общества является ООО «Л-Старт БК» с долей в уставном капитале – 100%
7	ООО «Л-Старт БК»	Участник Организации с долей 0,02% в уставном капитале
8	ООО «Л-Старт БК»	Участником общества является Фазлыев А.А. с долей в уставном капитале – 40%
9	ООО «Л-Старт БК»	Участником общества является Смирнов Д.П. с долей в уставном капитале – 40%
10	ООО «Л-Старт БК»	Участником общества является Ванькович И.А. с долей в уставном капитале – 20%
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	ООО «ТД «Идель Нефтемаш»	Участником общества является ООО «Идель» с долей в уставном капитале – 97,6%

14	ООО «ТД «Идель Нефтемаш»	Участником общества является ООО «Идель Нефтемаш» с долей в уставном капитале - 2,4%
15	ООО «ЛОЦ «Идель Нефтемаш»	Участником общества является ООО «Идель Нефтемаш» с долей в уставном капитале – 100%
16	ООО «Идель Холдинг»	Участником общества является ООО «Идель Нефтемаш» с долей в уставном капитале – 100%
17	ООО «Севмаш»	Участником общества является ООО «Л-Старт БК» с долей в уставном капитале – 100%

Иных юридических контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица, в 2025 году не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Организации.

На 31 декабря 2025 г. 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 %

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

тыс. руб.				
Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Дт оборот за 2025 год	Кт оборот за 2025 год
ООО «Севмаш»	Арендодатель, поставщик	Договоры на аренду недвижимост и, сооружений и оборудовани я, поставка хоз. инвентаря	4 635	11 364
ООО «ЛОЦ «Идель Нефтемаш»	Заказчик	Договор на коммунальн ые услуги	216	-
	Покупатель	Продажа товаров	2	-
ООО «Идель»	Заемщик	Договор займа	19	-
ООО «Идель Холдинг»	Заемщик	Договор займа	637	-
ООО «ТД «Идель Нефтемаш»	Поставщик	Договоры поставки и оказания услуг	50 356	60 070
	Покупатель	Договор	356 225	238 056

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Дт оборот за 2025 год	Кт оборот за 2025 год
	Арендодатель	купли-продажи Договоры на аренду транспортных средств и оборудования	12 262	26 329
ООО «Л-Старт БК»	Арендодатель	Договоры на аренду недвижимости	444 221	405 700
ООО «Л-Старт»	Поставщик	Договор поставки	79 500	454 356
	Арендодатель	Договор аренды транспорта	-	230
	Покупатель	Договор купли-продажи	1 041 066	2 444 755

Задолженность со связанными сторонами:

Связанная сторона	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
ООО «Севмаш»	-	12	38 320	31 603
ООО «ЛОЦ «Идель Нефтемаш»	2 357	2 139	-	-
ООО «Идель Холдинг»	21 192	20 555	-	-
ООО «ТД «Идель Нефтемаш»	67 302	32 158	85 828	145 072
ООО «Л-Старт БК»	29 021	-	-	9 500
ООО «Л-Старт»	105 378	469 172	1 946 235	531 254
ООО «Идель»	19	-	-	-

На конец отчетного периода у Организации имеется предоставленное в 2024 году поручительство по кредитным обязательствам ООО «Севмаш» на сумму 784 392 тыс. руб., ООО «Идель» на сумму 366 275 тыс. руб. и ООО «Л-Старт БК» на сумму 200 000 тыс. руб. Срок погашения обязательств данными организациями - 31 марта 2032 г. Они должны быть погашены денежными средствами. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что организации не смогут исполнить кредитные обязательства самостоятельно, так как их финансовое положение устойчиво.

По расчетам с ООО «Идель Холдинг» сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 21 192 тыс. руб. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Существенные денежные потоки между Организацией и связанными сторонами отражены в отчете о движении денежных средств в составе следующих показателей:

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
		Всего	По связанным сторонам	Всего	По связанным сторонам
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления – всего	3 425 799	2 101 559	2 661 485	736 385
4111	«Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»	3 315 750	2 101 559	2 639 364	736 385
4120	Платежи - всего	(2 996 537)	(58 553)	(3 723 676)	(518 788)
4121	«Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»	(2 020 568)	(58 534)	(2 902 793)	(497 755)
4129	«Прочие платежи»	(36 605)	(19)	(251 223)	(21 033)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4220	Платежи - всего	-	-	(301)	(277)
4223	«Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам»	-	-	(277)	(277)
Денежные потоки от финансовых операций					
4320	Платежи – всего	(742 016)	(292 053)	(389 746)	(233 121)
	«Лизинговые (арендные) платежи»	(310 849)	(292 053)	(289 746)	(233 121)

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители – генеральный директор и его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат генеральному директору и его заместителям определен трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. п. платежи, выплаченные в 2025 году и подлежащие выплате в 2026 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 35 076 тыс. руб.; за 2024 год - 26 637 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет налоговую ставку в 2025 году в размере 25 %, в 2024 году применялась ставка 20 %.

Изменение отложенного налога на прибыль происходило в связи с возникновением (погашением) временных разниц в отношении деятельности, облагаемой по ставке 25 % в 2025 году и по ставке 20% в 2024 году, представленных ниже:

Показатель 1	Возникло	Погашено
	Сумма разницы 2	Сумма разницы 3
За 2025 год		
Отложенные налоговые активы (ОНА) по:	142 634	58 455
Готовая продукция	247	67
Дебиторская задолженность	121	-
Материалы	407	218
Основные средства	234	18
Оценочные обязательства и резервы	666	-
Полуфабрикаты	417	107
Расходы будущих периодов	-	20
Убыток текущего периода	41 949	41 949
Арендные обязательства	98 593	16 076
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по:	108 437	32 094
Внеоборотные активы	-	44
Готовая продукция	183	270
Материалы	559	14 389
Нематериальные активы	2	-
Основные средства	90 237	16 284
Полуфабрикаты	843	37
Расходы будущих периодов	7 074	-
Проценты по обязательствам	9 539	1 070
За 2024 год		
Отложенные налоговые активы (ОНА) по:	32 411	42 030
Готовая продукция	159	-
Косвенные производственные расходы	-	43
Материалы	260	1
Незавершенное производство	-	20
Основные средства	234	3 798
Оценочные обязательства и резервы	717	-
Полуфабрикаты	137	-
Расходы будущих периодов	-	16
Убыток текущего периода	14 955	14 955
Арендные обязательства	15 949	23 197
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по:	36 438	47 475
Готовая продукция	64	770
Косвенные производственные расходы	-	43
Материалы	509	1 646
Незавершенное производство	-	20
Основные средства	35 289	38 120
Полуфабрикаты	54	429
Арендные обязательства	-	3 975
Проценты по обязательствам	522	2 472

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. В связи с этим, в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2024 года, при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Расшифровка корректировки отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2024 года, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Вид ОНА	Балансовая стоимость при ставке 20 %	Сумма корректировки	Балансовая стоимость при ставке 25 %
Внеоборотные активы	313	78	391
Готовая продукция	159	39	198
Материалы	261	65	326
Основные средства	234	59	293
Оценочные обязательства и резервы	3 810	952	4 762
Полуфабрикаты	137	34	171
Расходы будущих периодов	23	6	29
Арендные обязательства	16 530	4 134	20 664
ИТОГО	21 467	5 367	26 834

тыс. руб.

Вид ОНО	Балансовая стоимость при ставке 20 %	Сумма корректировки	Балансовая стоимость при ставке 25 %
Внеоборотные активы	388	97	485
Готовая продукция	614	154	768
Материалы	11 669	2 917	14 586
Основные средства	35 856	8 964	44 820
Полуфабрикаты	54	14	68
Проценты по обязательствам	1 133	283	1 416
ИТОГО	49 714	12 429	62 143

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), представленных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНА	Остаток на 31 декабря 2025 года	Остаток на 31 декабря 2024 года	Остаток на 31 декабря 2023 года
Внеоборотные активы	391	391	313
Косвенные производственные расходы	-	-	43
Готовая продукция	379	198	-
Дебиторская задолженность	121	-	-
Материалы	514	326	1
Незавершенное производство	-	-	20
Основные средства	509	293	3 798
Оценочные обязательства и резервы	5 429	4 762	3 093
Полуфабрикаты	481	171	-
Расходы будущих периодов	10	29	39
Арендные обязательства	103 180	20 664	23 780
ИТОГО	111 014	26 834	31 087

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Вид ОНО	Остаток на 31 декабря 2025 года	Остаток на 31 декабря 2024 года	Остаток на 31 декабря 2023 года
Внеоборотные активы	441	485	388
Готовая продукция	681	768	1 321
Косвенные производственные расходы	-	-	43
Материалы	756	14 586	12 805
Нематериальные активы	2	-	-
Незавершенное производство	-	-	20
Основные средства	118 774	44 820	38 687
Полуфабрикаты	873	68	430
Арендные обязательства	-	-	3 975
Проценты по обязательствам	9 885	1 416	3 083
Расходы будущих периодов	7 074	-	-
ИТОГО	138 486	62 143	60 752

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

тыс. руб.

Код показателя	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения – всего, в том числе:	67 981	51 883
[1]	- облагаемой по ставке 25 %	67 981	-
[2]	- облагаемой по ставке 20 %	-	51 883
[3]	Условный доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	(16 995)	(10 377)
	рассчитанный по ставке 25 % ([1]*0,25)	(16 995)	-
	рассчитанный по ставке 20 % ([2]*0,20)	-	(10 377)
	Постоянный налоговый доход (расход) (числовая сверка между величинами [3] и [4])	(17 800)	(14 877)
[4]	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: ([5] + [6])	(34 795)	(25 254)
[5]	текущий налог на прибыль (по данным налоговой декларации)	(42 631)	(19 610)
[6]	отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	7 836	(5 644)
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	7 836	1 418
	изменением применяемых налоговых ставок	-	(7 062)

6.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о

прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

6.5. Условные обязательства и условные активы

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

6.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 году были выявлены следующие ошибки, которые Организация классифицирует как существенные:

- Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса связаны с приведением в соответствие с ФСБУ 25/2018 и вызваны:
 - переносом краткосрочной части обязательства по аренде из строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в строку 1520 «Обязательство по аренде» раздела краткосрочных обязательств.
- Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах связаны с приведением в соответствие с ФСБУ 4/2023 и вызваны:

- свертыванием показателей прочих доходов и прочих расходов по операциям курсовых разниц и по изменению оценочных обязательств (создание и восстановление резерва по сомнительным долгам).

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в таблице:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2023 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года				
1450	«Прочие долгосрочные обязательства»	89 249	(50 580)	38 669
1400	«Итого по разделу IV»	168 201	(50 580)	117 621
1520	«Кредиторская задолженность»	1 038 103	-	1 038 103
1520	«Обязательство по аренде»	10 597	50 580	61 177
1500	«Итого по разделу V»	1 064 163	50 580	1 114 743
Корректировка показателей 2024 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года				
1450	«Прочие долгосрочные обязательства»	73 349	(59 312)	14 037
1400	«Итого по разделу IV»	153 692	(59 312)	94 380
1520	«Кредиторская задолженность»	1 421 733	-	1 421 733
1520	«Обязательство по аренде»	26 659	59 312	85 971
1500	«Итого по разделу V»	2 664 208	59 312	2 723 520
Корректировка показателей 2024 года				
Отчет о финансовых результатах за 2024 год				
2340	«Прочие доходы»	83 143	(16 662)	66 481
2350	«Прочие расходы»	(122 019)	16 662	(105 357)

Изменения, отраженные в исправленной отчетности:

- В бухгалтерском балансе выявлена ошибка, связанная с некорректным формированием строк 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года. Организацией проведена реклассификация краткосрочных депозитов, ранее отраженных в составе финансовых вложений, в строку «Денежные средства и денежные эквиваленты» в бухгалтерском балансе. Данное изменение связано с уточнением классификации активов в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», согласно которым краткосрочные депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, подлежат отражению как денежные эквиваленты. В результате указанной реклассификации структура активов баланса изменилась следующим образом:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2023 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года				
1240	«Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	150 000	(150 000)	-
1250	«Денежные средства и денежные эквиваленты»	25 778	150 000	175 778
Корректировка показателей 2024 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года				
1240	«Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	19 800	(19 800)	-
1250	«Денежные средства и денежные эквиваленты»	507	19 800	20 307

Данное изменение не повлияло на итоговую сумму активов и не затронуло финансовый результат отчетного периода.

- Выявлена ошибка в учете расходов по информационно-консультационным услугам, связанным с получением кредитов. Указанные услуги в 2025 году были единовременно списаны на затраты, что не соответствовало положениям ПБУ 10/99 для признания расходов между отчетными периодами. В результате сумма в размере 28 297 тыс. руб., приходящаяся на срок действия кредитов с 01.01.2026 г. по 10.04.2032 г., восстановлена на 31.12.2025 года и отнесена на счет 97 «Расходы будущих периодов» для последующего равномерного списания. Указанное исправление привело к уменьшению расходов отчетного периода и увеличению расходов будущих периодов.

Ошибочно не были учтены операции по начислению резерва по сомнительным долгам по ООО «Идель Холдинг» и по начислению резерва под обесценение финансовых вложений.

Корректировка резерва по сомнительным долгам, информация по которому приведена в пункте 4.6 «Дебиторская и кредиторская задолженность» настоящих Пояснений:

тыс. руб.				
Резерв по сомнительным долгам	Период, изменение	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка за 2025 год				
Резерв всего, в т.ч. по	На конец года	(28 240)	(21 192)	(49 433)
	Начислено	(9 501)	(21 192)	(30 693)
Прочим дебиторам	На конец года	(3 317)	(8 348)	(11 665)
	Начислено	(1 429)	(8 348)	(9 777)
Предоставленным займам	На конец года	-	(12 844)	(12 844)
	Начислено	-	(12 844)	(12 844)

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

тыс. руб.						
Вид финансового вложения (контрагент)	Балансовая стоимость на конец 2024 года		Изменение резерва за 2025 год		Балансовая стоимость на конец 2025 года	
	Первоначальная	Сумма резерва	Начислено	Использовано (погашено)	Первоначальная	Сумма резерва
Доли в УК организаций, в т.ч.	21	-	(21)	-	21	(21)
ООО «Идель Холдинг»	10	-	(10)	-	10	(10)
ООО «ЛОЦ «Идель Нефтемаш»	11	-	(11)	-	11	(11)
ИТОГО	21	-	(21)	-	21	(21)

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в таблице:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2025 года				
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года				
1170	«Финансовые вложения»	45	(21)	24
1190	«Прочие внеоборотные активы»	-	28 297	28 297
1100	«Итого по разделу I»	700 478	28 276	728 754
1230	«Дебиторская задолженность»	1 110 632	(21 192)	1 089 440
1200	«Итого по разделу II»	4 692 165	(21 192)	4 670 973

1600	«Баланс»	5 392 643	7 084	5 399 727
1370	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	884 286	10	884 296
1300	«Итого по разделу III»	935 640	10	935 650
1420	«Отложенные налоговые обязательства»	131 412	7 074	138 486
1400	«Итого по разделу IV»	188 536	7 074	195 611
1700	«Баланс»	5 392 643	7 084	5 399 727
Корректировка показателей 2025 года				
Отчет о финансовых результатах за 2025 год				
2350	«Прочие расходы»	(191 603)	7 084	(184 518)
2300	«Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения»	60 896	7 084	67 981
2410	Налог на прибыль организаций	(27 720)	7 074	(34 795)
2412	«В том числе отложенный налог на прибыль организаций»	14 911	7 074	7 836
2400	«Чистая прибыль (убыток)»	30 019	10	30 029

- В отчете о движении денежных средств за 2024 год и 2025 год выявлена ошибка, связанная с некорректным формированием отдельных строк. Причиной послужил технический сбой в используемой бухгалтерской программе, что привело к искажению данных по движению денежных средств. Были внесены соответствующие исправления. Корректировка не повлияла на итоговые показатели бухгалтерского баланса и не привела к изменению финансового результата за отчетный период.

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2024 года				
Отчет о движении денежных средств за 2024 год				
4110	«Поступления – всего»	2 870 837	(209 352)	2 661 485
4111	«Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»	2 674 150	(34 786)	2 639 364
4119	«Прочие поступления»	196 687	(174 566)	22 121
4120	«Платежи – всего»	(3 906 566)	182 890	(3 723 676)
4121	«Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»	(3 042 110)	139 317	(2 902 793)
4122	«Платежи в связи с оплатой труда работников»	(378 851)	(6 198)	(385 049)
4123	«Платежи процентов по долговым обязательствам»	(140 305)	(32 119)	(172 424)
4124	«Платежи налога на прибыль организаций»	(26 435)	14 248	(12 187)
4129	«Прочие платежи»	(318 865)	67 642	(251 223)
4100	«Сальдо денежных потоков от текущих операций»	(1 035 729)	(26 462)	(1 062 191)
4210	«Поступления – всего»	4 078 640	(4 078 640)	-
4213	«Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»	4 073 100	(4 073 100)	-
4214	«Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»	5 540	(5 540)	-
4220	«Платежи – всего»	(3 943 201)	3 942 900	(301)
4223	«Платежи в связи с приобретением долговых	(3 943 177)	3 942 900	(277)

	ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам»			
4200	«Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций»	135 439	(135 740)	(301)
4320	«Платежи – всего»	(421 748)	32 002	(389 746)
4329	«Лизинговые (арендные) платежи»	(321 748)	32 002	(289 746)
4300	«Сальдо денежных потоков от финансовых операций»	875 019	32 002	907 021
4400	«Сальдо денежных потоков за период»	(25 271)	(130 200)	(155 471)
4450	«Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода»	25 778	150 000	175 778
4500	«Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода»	507	19 800	20 307
Корректировка показателей 2025 года				
Отчет о движении денежных средств за 2025 год				
4110	«Поступления – всего»	3 922 021	(496 222)	3 425 799
4111	«Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»	3 479 612	(163 862)	3 315 750
4119	«Прочие поступления»	442 409	(332 360)	110 049
4120	«Платежи – всего»	(3 406 612)	410 075	(2 996 537)
4121	«Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»	(2 355 026)	334 458	(2 020 568)
4122	«Платежи в связи с оплатой труда работников»	(551 944)	3 004	(548 940)
4123	«Платежи процентов по долговым обязательствам»	(273 699)	(84 908)	(358 607)
4124	«Платежи налога на прибыль организаций»	(31 728)	(89)	(31 817)
4129	«Прочие платежи»	(194 215)	157 610	(36 605)
4100	«Сальдо денежных потоков от текущих операций»	515 409	(86 147)	429 262
4210	«Поступления – всего»	19 800	(19 800)	-
4213	«Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых, ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»	19 800	(19 800)	-
4200	«Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций»	19 800	(19 800)	-
4320	«Платежи – всего»	(828 163)	86 147	(742 016)
4329	«Лизинговые (арендные) платежи»	(396 996)	86 147	(310 849)
4300	«Сальдо денежных потоков от финансовых операций»	(535 615)	86 147	(449 468)
4400	«Сальдо денежных потоков за период»	(406)	(19 800)	(20 206)
4450	«Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода»	507	19 800	20 307

Генеральный директор

Фазлыев А.А.

20 апреля 2026 года

