

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СОЮЗУГОЛЬ ТРЕЙД» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «СОЮЗУГОЛЬ ТРЕЙД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗУГОЛЬ» было учреждено в 2019 году.

ИНН: 7453249408

КПП: 745301001

Зарегистрировано 23 января 2019 года в ИФНС России по Центральному району г. Челябинска.

Уставный капитал: (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

ООО «СОЮЗУГОЛЬ ТРЕЙД» зарегистрировано по адресу: РФ, 454080, г. Челябинск, ул. Труда, д.156В, пом.293.

ООО «СОЮЗУГОЛЬ ТРЕЙД» в 2025 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- 46.71.1 Торговля оптовая твердым топливом;

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 8 человек.

Единоличный исполнительный орган ООО «СОЮЗУГОЛЬ ТРЕЙД» - Управляющий ИП Шишов Евгений Валерьевич с 26.02.2019 г.

Учредителями являются физические лица:

№ п/п	Участник Общества (Ф.И.О., место жительства физических лиц/полное наименование)	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (рублей)
1	Шишов Евгений Валерьевич	100	10 000,00

Конечным бенефициаром является Шишов Евгений Валерьевич.

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «СОЮЗУГОЛЬ ТРЕЙД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.3. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.4. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта основных средств (ОС)

2.1. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

2.2. Бухгалтерский учёт основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.3. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.4. Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.5. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

2.6. Организация не производит переоценку объектов ОС (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

3.1. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ).

3.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создаётся, в связи с отсутствием признаков обесценения.

4. Порядок формирования доходов

4.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

4.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг (п. 13 ПБУ 9/99).

5. Порядок формирования расходов

5.1. К прямым расходам, включаемым в покупную стоимость товара, относятся:

- покупная стоимость товара;
- расходы по доставке товара до склада;

5.2. Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения на остаток нерезализованного товара.

Резерв по сомнительным долгам создается экспертным методом, в 2025 году резерв не создавался, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

В целях налогового учета Общество применяет ОСНО.

В 2025 г. ПБУ 18/02 не применялось.

Основные финансово-экономические показатели Общества

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло оптовую торговлю твердым топливом (углем).

По итогам работы в 2025 г. основные финансово-экономические показатели Общества составили:

- **Выручка** – 712 543 тыс. рублей, что примерно в 1,298 раза больше показателя 2024 г. (548 795 тыс. рублей);
- **Валовая прибыль** – 359 383 тыс. рублей, что примерно в 1,007 раза меньше показателя 2024 г. (361 885 тыс. рублей);
- **Прибыль от продаж** – 54 992 тыс. рублей, что примерно в 2,852 раза больше показателя 2024 г. (19 288 тыс. рублей);
- **Прибыль до налогообложения** – 24 287 тыс. рублей, что примерно в 6,333 раза больше показателя 2024 г. (3 835 тыс. рублей);
- **Чистая прибыль** – 18 052 тыс. рублей, что примерно в 6,068 раза больше показателя 2024 г. (2 975 тыс. рублей).

Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 24 938 905 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 6 234 726 рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 24 287 334 рублей.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 651 571 рублей сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 311 490 тыс. руб., в т. ч.:

- авансы выданные 41 685 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 260 435 тыс. руб.
- платежи в бюджет 5 375 тыс. руб.
- подотчетные суммы 7 тыс. руб.
- прочие дебиторы 3 988 тыс. руб.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 203 588 тыс. руб., в т. ч.:

- авансы полученные 21 073 тыс. руб.
- поставщики и подрядчики 180 078 тыс. руб.
- платежи в бюджет 1 403 тыс. руб.
- зарплата 182 тыс. руб.
- прочие кредиторы 852 тыс. руб.

Стр. 1510 Краткосрочные займы и кредиты – 39 527 тыс. руб., в т. ч.

- краткосрочные кредиты – 39 527 тыс. руб.

Состояние чистых активов

Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2025 г. составила 87 366 тыс. руб.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

Период	Стоимость чистых активов по состоянию на конец года, тыс. руб.	Размер уставного капитала по состоянию на конец года, тыс. руб.
2023 г.	73 750	10
2024 г.	69 314	10
2025 г.	87 366	10

Распределение и выплата чистой прибыли участникам

В 2025 году не было принято решений о распределении и выплате чистой прибыли с соблюдением Обществом обязанностей налогового агента по НДФЛ и удержанием соответствующей суммы налога путем перечисления денежных средств на счета участников:

События после отчётной даты

У Общества присутствуют существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2025 год, вызванные вовлеченностью России в политическую ситуацию в Украине, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами.

В настоящий момент из-за проводимой Россией специальной военной операции в Украине, и объявленными экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, будут предприняты все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, так как данная ситуация не повлияла на работу Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и направить прибыль, заработанную в 2025 году, на обеспечение дальнейшей стабильности работы предприятия.

23 марта 2026 г.

Управляющий ИП



Шишов Е.В.

3. Нематериальные активы

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Изменения за период

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя

из них созданные организации

Наименование показателя

материальные активы, в отношении

На начало года	Изменения за период
----------------	---------------------

материальных активов - всего

УТВЕРЖДЕНЫ
23 марта 2006 г.

ИЛИНСКИЙ Е.В.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Списано		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основное средство (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 714 5 527	(2 989) (1 131)	301	187	(987) (957)	-	-	-	4 015 3 714	(3 076) (2 989)
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	3 075 3 075	(1 577) (778)	-	-	(799) (799)	-	-	-	3 075 3 075	(2 376) (1 577)
Отличное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	529 342	(402) (287)	301 187	-	(199) (114)	-	-	-	830 110	(591) (402)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	110 110	(110) (65)	-	-	-	(44)	-	-	110 110	(110) (110)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
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	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
природопользования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статьям 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Списано		Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 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)	текущий рыночный курс/курс обмена	переоценки/разно	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	17 385	-	171 350	185 350	-	-	-	-	3 385	-
	3а 2024 г.	3 700	-	326 326	312 641	-	-	-	-	17 385	-
в том числе											
Предоставленные займы другим организациям	3а 2025 г.	17 300	-	171 350	185 350	-	-	-	-	3 300	-
	3а 2024 г.	3 300	-	326 326	312 326	-	-	-	-	17 300	-
Предоставленные займы физическим лицам	3а 2025 г.	85	-	-	-	-	-	-	-	85	-
	3а 2024 г.	400	-	-	315	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	17 385	-	171 350	185 350	-	-	-	-	3 385	-
	3а 2024 г.	3 700	-	326 326	312 641	-	-	-	-	17 385	-

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	-	-	-

Управляющий

23 марта 2026 г.



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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 287 17 492	-	352 380 201 404	(365 404) (191 608)	-	-	X X	X X	-	14 263 27 287	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	6 870 6 76	-	1 939 10 383	(12 128) (4 190)	-	-	3 319	-	-	6 870	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	20 417 18 816	-	350 441 191 020	(353 276) (187 419)	-	-	(3 319)	-	-	14 263 20 417	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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	-	-	-

Управляющий

Дидков Е.В.

23 марта 2026 г.



7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с прочими лицами	За 2025 г	51	7	(51)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г	8	51	(8)	-	-	-	-	7
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	51
Расходы будущих периодов	За 2024 г	3	-	(3)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г	-	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г	232 876	243 847	4 197	(169 330)	(100)	X	311 490	-
	За 2024 г	185 631	175 076	4 691	(132 521)	(1)	X	232 876	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Управляющий

Цицлов Е. В.

23 марта 2026 г.



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		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 852	- -	- -	- -	- 852	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	79 226 45 563	- 33 663	- -	(39 699) -	- -	39 527 79 226	

9. Обеспечения обязательств

Управляющий

~~Дмитров Е.В.~~

23 марта 2026 г.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	353 520	187 241
Затраты на оплату труда	5 967	4 050
Отчисления на социальные нужды	1 439	866
Амортизация	222	204
Прочие затраты	296 403	337 136
Итого по элементам	657 551	529 507
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	657 551	529 507

Управляющий

Цыплов Е.В

23 марта 2026 г.



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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Управляющий

Шишов Е.В.

23 марта 2026 г.

