

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Компания "Союз"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общие сведения об организации

Сокращенное наименование: ООО Компания "Союз"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1097604001880 ИНН/КПП: 7604250119/760301001

Юридический адрес: 50051, Ярославская обл, Ярославль г, Серго Орджоникидзе ул, дом № 22, корпус 2, кв.39

Отчетный период: 2025 год.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 2 человека (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Основной вид деятельности – деятельность по ремонту и строительству зданий и сооружений

Дополнительная информация:

Бенефициарными владельцами являются:

АО "БЛК-НР" ИНН 4025454123 владеет долей 91%

Карпов Виктор Иванович владеет долей 9%

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 1623289 тыс руб.;

Лица, имеющие право действовать без доверенности - исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Карпов Виктор Иванович

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год компания определила следующее:

С 01 января 2025 года компания применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Начиная с отчетности за 2025 год при ее составлении компания применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". В учетной политике для целей налогового учета на 2025 год изменений нет.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество провело инвентаризацию статей баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года. По результатам инвентаризации не выявлено расхождений между фактическим наличием основных средств и других статей баланса и данными бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Организация, применяет упрощенный способ учета, не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности. (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н, пункт 3).

Не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н, пункт 2).

Исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное приказом Минфина России от 28 июня 2010 г. № 63н, пункт 9).

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Расходы на ремонт основных средств списываются в полном объеме на затраты в том периоде, которому они относятся.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому вновь введенному в эксплуатацию объекту основных средств устанавливается в зависимости от его принадлежности к одной из групп однородных основных средств.

Амортизация начисляется начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

В соответствии с п. 7 ПБУ 10/99 "Расходы организации", расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, а также по поддержанию их в исправном состоянии отражаются в бухгалтерском

учете в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7 Дебиторская и кредиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной, сомнительной считается не только задолженность, которая не погашена в установленный срок, но и задолженность, которая еще не просрочена, но с высокой степенью вероятности не будет погашена своевременно и не обеспечена соответствующими гарантиями (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 г. № 186н

В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не создаются (ст. 266.3 п.3 НК РФ).

В 2025 г. резервы по сомнительной дебиторской задолженности не создавались.

Кредиторскую задолженность списывают с учета, если:

- по ней завершился срок исковой давности, который в общем случае составляет 3 года (ст. 196 ГК РФ);

- кредитор прекратил деятельность по своему решению или в принудительном порядке (ст. 419 ГК РФ, п. 2 ст. 64.2 ГК РФ, п. 1 ст. 21.1 Федерального закона от 08.08.2001 N 129-ФЗ);

- кредитор простил долг (ст. 415 ГК РФ).

Просроченную КЗ относится на доходы в периоде, в котором завершился срок исковой давности вне зависимости от факта проведения инвентаризации и оформления документов по списанию задолженности.

3.8. Доходы и расходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начислений и предъявления покупателю документов. По работам долгосрочного характера выручка от реализации определяется после завершения каждого этапа работ, если иное не согласовано в договоре / приложении

. Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Учет затрат на производство продукции и оказание услуг ведется позаказным методом. Косвенные расходы и общехозяйственные расходы от текущей уставной деятельности отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежеквартально списываются в полном объеме, как условно-постоянные общей суммой на счет 90 «Продажи».

3.9. Расчеты с бюджетами и внебюджетными фондами

Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68.9 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельных субсчетах в зависимости от видов налогов. (Основание: статья 11.3 НК РФ). Организация учитывает начисление взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС на субсчете "Страховые взносы - Единый тариф". (Основание: пункт 3 статьи 425 НК РФ).

3.10. События после отчетной даты

На момент составления отчетности решение по выплате дивидендов не принято.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Общество будет продолжать свою коммерческую деятельность. По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

3.11. Информация о связанных сторонах

ИНН	Наименование/ФИО	Адрес регистрации	Руководитель/участник/ бенефициар

4025454123	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛК- НР"	249038, Калужская обл, г. Обнинск, ул. Комарова, д 1, оф 8	Участник
760307713418	Карпов Виктор Иванович	150527, Ярославская область, р-н Ярославский, д Заборное, ул Малиновая, д. 2	Руководитель/участник

Контролирующие организация АО «БЛК-Неруд» владеет 91% уставного капитала, в отчетном периоде 2025 года операций с ними не было" (п. 16 ПБУ 11/2009).

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

4.1 Запасы

4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 907	-	6 869	(9 778)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	121	-	9 916	(7 131)	-	-	X	X	2 907	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 794	-	2 206	-	-	-	(5 001)	-	-	-
	За 2024 г.	116	-	6 885	-	-	-	(4 207)	-	2 794	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	504	(509)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	113	-	4 651	(9 786)	-	-	5 001	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 528	(6 621)	-	-	4 207	-	113	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Дебиторская задолженность

4.2. Дебиторская задолженность											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 625 516	-	357	-	(2 080)	-	-	-	1 623 792	-
	За 2024 г.	1 623 427	-	2 190	-	(101)	-	-	-	1 625 516	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 192	-	336	-	(2 069)	-	-	-	459	-
	За 2024 г.	128	-	2 069	-	(5)	-	-	-	2 192	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 623 243	-	1	-	-	-	-	-	1 623 244	-
	За 2024 г.	1 623 251	-	88	-	(96)	-	-	-	1 623 243	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	45	-	10	-	-	-	-	-	55	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	10	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	-	20	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	1	-	13	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 625 516	-	357	-	(2 080)	-	-	X	1 623 792	-
	За 2024 г.	1 623 427	-	2 190	-	(101)	-	-	X	1 625 516	-

4.3 Кредиторская задолженность

4.3 Кредиторская задолженность

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	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 064 306	259 4 793	- -	(4 838) (35)	- -	- -	485 5 064
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	165 165	256 -	- -	(51) -	- -	- -	370 165
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 788 -	- 4 788	- -	(4 788) -	- -	- -	- 4 788
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 45	- -	- -	- -	- -	- -	45 45
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1	3 -	- -	- (1)	- -	- -	3 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 71	- -	- -	- (25)	- -	- -	45 45
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 6	- 5	- -	- -	- -	- -	12 12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 8	- -	- -	- (8)	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 10	- -	- -	- -	- -	- -	10 10
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 064 306	259 4 793	- -	(4 838) (35)	- -	X X	485 5 064

4.4 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

4.4 Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 011	4 716
Затраты на оплату труда	263	215
Отчисления на социальные нужды	81	65
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 661	2 535
Итого по элементам	10 015	7 532
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	113	(113)
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 129	7 419

4.5 Отчет об изменениях капитала

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	-	-	-	-	-	(46)	(46)
	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	1 623 289	-	-	-	-	140	1 623 429
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 623 289	-	-	-	-	140	1 623 429
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 623 289	-	-	-	-	140	1 623 429

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	-	-	-	-	-	57	57
	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	1 623 289	-	-	-	-	197	1 623 486

Директор

23 марта 2026 г.



/Карпов Виктор Иванович/