

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Союз» (ИНН 7704878228)**  
**за 2025 год**

Данные Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Союз» (далее – ООО «Союз», Общество) за 2025 год.

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Номер строки	Показатель	Описание
1.	Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Союз» (сокращенное наименование - ООО «Союз»)
2.	Сведения о регистрации Общества	Свидетельство о регистрации Общества выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 24.10.2014 г.
3.	Уставный капитал Общества на конец отчетного периода	100 тыс.рублей
4.	ИНН ОГРН	ИНН 7704878228 ОГРН 5147746265409
5.	Организационно-правовая форма Общества	Общество с ограниченной ответственностью
6.	Наименование конечного владельца (бенефициара) Общества.	Конечный бенефициар на 31.12.2025 - Гинер Евгений Леннорович.
7.	Юридический (фактический) адрес Общества	115035, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, Кадашевская набережная, д. 30, часть/ком. 1, офис 303
8.	Численность персонала Общества	1 чел.
9.	Валюта отчетности	Тысячи рублей
10.	Основной вид деятельности Общества	64.99.1 «Вложения в ценные бумаги»
11.	Генеральный директор (исполнительный орган Общества)	Гинер Вадим Евгеньевич (Протокол ОСУ от 09.10.2024)
12.	Главный бухгалтер	Гинер Вадим Евгеньевич
13.	Характеристика основной деятельности Общества в 2025 году	Основным видом деятельности Общества в 2025 году (а также в предыдущие годы) были операции по приобретению ценных бумаг и долей в финансовых и иных организациях.  Общество планирует получать доходы от таких вложений в виде дивидендов, а также от последующей продажи купленных ценных бумаг и долей в других организациях.  Общество рассматривает указанные вложения в ценные бумаги и доли, как долгосрочные вложения.

**II. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

### **III. ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **3.1. Основные положения учетной политики в 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н).
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6.07.1999 № 43н).
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н).
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Учетная политика ООО «СОЮЗ», утвержденная приказом Генерального директора от 30.12.2024 г. №2-У
- Другие законодательные и нормативные акты.

В 2025 году Общество использовало в целях автоматизированного ведения учета компьютерную систему «1С Бухгалтерия 8», как основную систему ведения учета.

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения имущественной обособленности активов и обязательств, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возлагается на Главного бухгалтера.

Общество может изменять положения учетной политики в случаях:

- изменения требований к бухгалтерскому учету, установленных законодательством РФ, Федеральными стандартами;
- разработки или выбора иного способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объектах бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности Общества.

Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Раскрытие показателей в бухгалтерской отчетности производится Обществом с учетом уровня существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Бухгалтерский учет фактов хозяйственной жизни ведется в соответствии с рабочим планом счетов, являющимся приложением к настоящей Учетной политике, разработанным Обществом с учетом его потребностей и особенностей деятельности на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н.

При возникновении каких-либо специфических операций и иных фактов хозяйственной деятельности, корреспонденция счетов для которых не предусмотрена в Инструкции по применению Плана счетов, Общество может дополнить типовые схемы корреспонденции

собственными корреспонденциями при условии соблюдения основных методологических принципов бухгалтерского учета, заложенных в План счетов.

Регистры бухгалтерского учета предназначены для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

### **3.2. Первичные учетные документы**

Имевшие место факты хозяйственной жизни при их совершении, а если это не представляется возможным, непосредственно после их окончания, оформляются первичными учетными документами.

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, своевременно регистрируются и накапливаются в регистрах бухгалтерского учета:

Отчетным периодом для формирования регистров бухгалтерского учета является квартал.

Общество предоставляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета другим лицам, в том числе государственным органам, если это предусмотрено законодательством РФ и (или) договором. При этом бумажная копия электронного документа изготавливается по требованию контрагента только в случае, если это предусмотрено договором с ним и (или) законодательством РФ.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества хранится в течение утвержденных правилами организации государственного архивного дела сроков, но не менее пяти лет после отчетного года.

### **3.3. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет объектов основных средств ведется в инвентарных карточках. Инвентарные карточки по объектам основных средств ведутся в электронном виде и распечатываются при выбытии объектов основных средств и по мере необходимости.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- использование в выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- использование в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.
- Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая сумму налога на добавленную стоимость по основным средствам, используемым в деятельности, не облагаемой НДС, и без налога на добавленную стоимость по основным средствам, используемых в деятельности, облагаемой НДС.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку основных средств и приведение их в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с

- приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- государственные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением объектов основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которую приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании акта приемки-передачи основных средств, подписанного членами комиссии и утвержденного руководителем Общества, который составляется на каждый инвентарный объект. Одним актом приемки-передачи оформляется принятие к бухгалтерскому учету однотипных объектов одинаковой стоимости, принимаемых к бухгалтерскому учету одновременно.

Срок полезного использования приобретенных объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе.

К амортизируемым основным средствам относятся основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (кроме объектов недвижимости, находящихся в собственности земельных участков, транспортных средств, учитываемых в составе основных средств независимо от стоимости их приобретения), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на общехозяйственные или прочие расходы (в зависимости от назначения) по мере отпуска их в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете «МПЗ сроком службы больше года и стоимостью менее 100 000 руб.». По малоценным объектам основных средств, их учет осуществляется на забалансовом счете «ОС стоимостью менее 100.000 руб.».

### **3.4. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Министерства финансов России от 30.05.2022 № 86н.

Операции по движению (поступление, внутреннее перемещение, выбытие) нематериальных активов оформляются унифицированными первичными документами, утвержденными Постановлением Госкомстата России от 30.10.1997 № 71а.

Учет нематериальных активов ведется в инвентарных карточках учета. Карточки учета нематериальных активов ведутся в электронном виде.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу), включая сумму налога на добавленную стоимость (по нематериальным активам, используемым в деятельности, необлагаемой НДС);
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с

приобретением нематериального актива;

- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

При создании нематериального актива, кроме вышеуказанных расходов, к расходам также относятся:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам рассчитывается линейным способом.

### **3.5. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Федеральными и отраслевыми стандартами, утвержденными органами государственного регулирования бухгалтерского учета, а на момент подписания настоящей Учетной политики и до их утверждения, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов России от 10.12.2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям относятся вложения в: государственные и муниципальные ценные бумаги; ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; предоставленные другим организациям и физическим лицам займы; депозитные вклады в кредитных организациях; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Единицей бухгалтерского учета ценных бумаг является партия, остальные финансовые вложения учитываются по каждому виду (договору). Финансовые вложения считаются краткосрочными, если срок их обращения с даты принятия к учету до момента погашения по условиям выпуска или договора не более 12 месяцев. Остальные финансовые вложения признаются долгосрочными. На дату составления отчетности долгосрочные финансовые вложения переводятся в краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Фактическими затратами на приобретение являются: суммы, уплачиваемые (подлежащие уплате) в соответствии с договором продавцу; суммы, уплачиваемые (подлежащие уплате) организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений; вознаграждения, уплачиваемые (подлежащие уплате) посредническим организациям или иным лицам, с участием которых приобретены объекты

финансовых вложений; плата за регистрацию прав собственности на ценные бумаги; иные расходы, непосредственно связанные с приобретением объекта финансовых вложений.

При приобретении ценных бумаг запись по дебету счета 58 «Финансовые вложения», с указанием значения аналитического справочника, соответствующего виду ценной бумаги, производится в момент перехода к Обществу права собственности на ценные бумаги.

Право собственности на ценные бумаги подтверждается следующими документами:

- для эмиссионных ценных бумаг (акции, облигации) – выписка по счету депо, выписка реестродержателя;
- для неэмиссионных ценных бумаг (векселя) – акт приема-передачи.

Если расходы по приобретению ценных бумаг производятся не одновременно с приобретением самих бумаг, для формирования учетной стоимости ценных бумаг используется счет 58 «Финансовые вложения», субсчет «Формирование первоначальной стоимости финансовых вложений». Затраты на указанном субсчете накапливаются до момента перехода прав собственности на ценные бумаги, после чего переводятся на субсчет соответствующего вида ценных бумаг.

Затраты по приобретению ценных бумаг, осуществленные после постановки на учет ценных бумаг, отражаются на счете 91 «Прочие расходы, связанные с реализацией и выбытием активов».

По приобретенным ценным бумагам, при обращении которых предусмотрена выплата покупателем продавцу части накопленного купонного дохода (купонные облигации), уплаченный купонный доход учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» как соответствующее значение аналитического справочника «Виды финансовых вложений».

Депозитные вклады учитываются на субсчете счета 55 «Специальные счета в банках». Приобретенные депозитные сертификаты учитываются в составе финансовых вложений (как ценные бумаги).

При приобретении опционов в качестве объекта бухгалтерского учета выступает контракт на продажу или приобретение соответствующих базисных активов по оговоренной цене по истечении определенного времени.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец квартала, полугодия, 9 месяцев, отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Признаваемые котировки определяются по результатам торгов на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». Если ценная бумага не допущена к торгам на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» или не имеет признаваемую котировку на этой бирже, признаваемая котировка определяется по результатам торгов на ОАО «Московская биржа ММВБ - РТС». Если ценная бумага не допущена к торгам на ОАО «Московская биржа ММВБ - РТС» или не имеет признаваемую котировку на этой бирже, признаваемая котировка определяется по результатам торгов на ОАО «Санкт-Петербургская биржа».

Если ценная бумага обращается на ОАО «Московская биржа» и не имеет рыночной цены на дату определения признаваемой котировки, то признаваемая котировка – это ближайшая по времени рыночная цена, рассчитанная в течение последних 90 (девяносто) календарных дней.

Признаваемая котировка инвестиционного пая ПИФ определяется:

- для пая, обращающегося на ОАО «Московская биржа» - по данным котировкам в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы НК РФ;
- для пая, не обращающегося на ОАО «Московская биржа», как стоимость пая, раскрытая управляющей компанией за отчетный период (квартал).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, доведение первоначальной стоимости до номинальной не производится.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

По долговым ценным бумагам, по которым определяется текущая рыночная стоимость, начисление процентов (купонного дохода), производится на конец месяца соответствующего отчетного периода.

По ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится начисление дохода на конец квартала, полугодия, 9 месяцев, отчетного года:

- по облигациям - в сумме процентов (купонного дохода), причитающихся Обществу за период нахождения ценной бумаги на балансе, в соответствии с условиями выпуска;
- по процентным векселям – исходя из установленной векселем процентной ставки и количества дней нахождения векселя на балансе, приходящихся на отчетный период. При наличии в процентном векселе оговорки о дате погашения "не ранее определенного срока" начисление процентов, причитающихся Обществу, производится с момента наступления даты "не ранее", если не указана иная дата начала начисления процентов, или с иной указанной даты;
- по дисконтным векселям «по предъявлении» - исходя из размера дисконта и количества дней нахождения векселя на балансе, приходящихся на отчетный период, из расчета возможного срока обращения векселя (365/366 дней) с даты его составления (приобретения);
- -по дисконтным векселям с датой погашения "по предъявлению, но не ранее определенного срока" начисление дисконта производится в момент наступления даты "не ранее";
- по дисконтным векселям «на определенный день» - доход признается в сумме дисконта на дату «определенный день» (погашения).

В соответствии с вексельным законодательством день, от которого начинает течь срок, не включается в период начисления процентов.

По депозитным сертификатам доход начисляется в момент, определенный как дата его погашения.

По выданным займам и депозитным вкладам доход в сумме процентов, причитающихся за период предоставления денежных средств в пользование, признается в составе прочих доходов Общества на последнее число отчетного периода в соответствии с нормой доходности (процентной ставкой), установленной договором. Если в договоре займа не указано, какой день не учитывается при начислении процентов – день выдачи или день погашения, принимается, что не учитывается день выдачи.

Допускается начисление процентов (купона) не ежеквартально, а ежемесячно в течение отчетного квартала

При выбытии ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. При выбытии ценных бумаг в течение квартала первыми списываются ценные бумаги, приобретенные первыми во времени, т.е. сначала списываются ценные бумаги, имеющиеся на начало квартала, по которым была определена рыночная стоимость, а затем списываются ценные бумаги, поступившие в течение квартала в последовательности их приобретения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям и физическим лицам займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При этом первыми списываются ценные бумаги, приобретенные первыми во времени.

При реализации (погашении) векселей и бескупонных облигаций, по которым не производилась переоценка, отражение процентов, ранее начисленных и причитающихся к получению в момент выбытия, производится аналогично вышеизложенному.

Суммы денежных средств, поступившие при погашении облигаций с амортизацией долга (частичное погашение номинала), по которым осуществлено частичное погашение их номинальной стоимости до 01.01.2015 года, отражаются в составе кредиторской задолженности, а доходы и расходы отражаются датой их полного погашения.

По всем остальным ценным бумагам с амортизацией долга дата получения денежных средств от частичного погашения их номинальной стоимости признается датой реализации, на которую Общество отражает доход в сумме полученных денежных средств и списывает часть расходов, осуществленных при приобретении этих ценных бумаг, пропорционально доле частичного погашения.

При наличии условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, образуется резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв образуется по состоянию на 31 декабря отчетного года.

На основе расчета определяется расчетная стоимость финансовых вложений, которая равна разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью) и суммой такого снижения. Резерв под обесценение финансовых вложений создается на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений отражается по учетной стоимости за вычетом сумм образованного резерва под обесценение.

### **3.6. Создание резервов**

Обществом формируется резерв по сомнительным долгам за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов.

Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга.

Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на 31 декабря отчетного года путем оценки обязательств организации, связанных с оплатой неиспользованных отпусков. Для этого:

- средний заработок каждого работника умножается на количество причитающихся дней неиспользованного отпуска;
- полученный результат складывается по всем работникам.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды.

### **3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Отражение в бухгалтерской отчетности иных оценочных обязательств (исковые требования, арбитражные разбирательства) производится на основании первичных учетных документов, поступивших в Общество. Обязательство формируется на основании решения руководства Общества.

Условные обязательства (активы) учитываются в Обществе в порядке, предусмотренным законодательством РФ.

Выданные и полученные гарантии и поручительства учитываются на забалансовых счетах учета (009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» и 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»).

### **3.8. Доходы**

Учет доходов организован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части,

не покрытой поступлением).

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка);
- прочие доходы.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются доходы от реализации акций, долей участия в капитале.

Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы», аналитический учет ведется по видам доходов (проценты по займам выданным, доходы от курсовых разниц, и т.п.).

Дивиденды дочерних предприятий отражаются в составе прочих доходов на счете 91.01 «Доходы от участия в других организациях».

### **3.9. Расходы**

Учет расходов организован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной, иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, в частности:

- материальные затраты;
- оплата труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- расходы, связанные с реализацией акций, долей участия в капитале;
- прочие расходы (с расшифровкой).

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления не связанные непосредственно с производственным процессом, в частности:

- оплата труда АУП;
- расходы на аренду офиса;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и иных аналогичных

- услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

**Прочими расходами Общества являются:**

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие операционные расходы.

**3.10. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в Общества краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. При этом под операционным циклом понимается длительность производственного периода изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг). Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

**3.11. Отчетность**

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом в валюте РФ на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами, подписывается на бумажном носителе руководителем Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется таким образом, чтобы дать достоверное представление о его финансовом положении на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений.

**IV. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

**4.1. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2025 стоимость финансовых вложений составила 1 737 669 тыс. руб., в том числе:

**4.1.1.** в составе долгосрочных финансовых вложений отражена стоимость долей участия в уставных капиталах дочерних и иных обществ в размере 1 011 669 тыс. руб. (стр. 1170 бухгалтерского баланса), в т.ч.:

- доля участия в размере 9,9 % в уставном капитале ООО «Капитал Лайф Страхование Жизни». Балансовая стоимость доли – 435 105 тыс. руб. Данная доля была выкуплена у

Гинера Е.Л. в 2019 году. Доля оплачена полностью.

- доля участия в размере 100 % в уставном капитале ООО «Капитал Медицинское Страхование». Доля оплачена полностью. Балансовая стоимость доли – 576 564 тыс. руб.

**4.1.2.** В составе краткосрочных финансовых вложений отражены расчеты по договорам займов, предоставленных на процентной основе на общую сумму 726 000 тыс. руб. (стр. 1240 бухгалтерского баланса).

Указанные финансовые вложения не имеют рыночных котировок и не переоцениваются на отчетную дату.

Обществом проведена проверка по состоянию на 31.12.2025 финансовых вложений на предмет выявления признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует наличие признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, и по состоянию на 31.12.2025 Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в п. 1.1, 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### **4.2. Денежные средства денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)**

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банке	42 073	49 923

#### **4.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)**

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет на 31/12/2025г. 200 696 тыс. руб., в т.ч.:

- в размере 194 686 тыс. рублей (задолженность по начисленным процентам по договорам займа, права требования по которым перешли к Обществу по договорам уступки права требования, которые были заключены Обществом 16.12.2024 г. (Заемщик – Гинер Евгений Леннорович));
- сумма переплаты по налогам на ЕНС в размере 6 004 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в п. 2.1, 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### **4.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)**

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет на 31/12/2025г. 65 тыс. руб., в т.ч.

- задолженность по оплате арендной платы 29 тыс. руб.
- задолженность по социальному страхованию 36 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. Общество не имело просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в п. 3.1, 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### **4.5. Капиталы и резервы (стр. 1310, 1320, 1350, 1370 бухгалтерского баланса; стр. 2400 отчета о финансовых результатах)**

**4.5.1.** По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. участниками Общества являются:

- Гинер Евгений Леннорович – 99 тыс. руб. (99%)
- Бутрим Александр Владимирович -1 тыс. руб. (1%)

По состоянию на 01/01/2025 г. в связи с выходом участника Общества ООО «Мед-Инвест» (Заявление участника от 25.03.2020 г.) доля в уставном капитале в размере 4 тыс. руб. (3,85%) принадлежала Обществу.

В отчетном периоде Обществом зарегистрированы изменения в учредительные документы в связи с уменьшением уставного капитала (запись в ЕГРЮЛ (ГРН 2257704970170 от 28.01.2025) - была погашена доля Общества в уставном капитале.

Одновременно в составе прочих расходов Обществом отражена сумма разницы между номинальной стоимостью доли и фактической суммой, уплаченной при выходе участника Общества, в размере 32 552 тыс. руб.

**4.5.2.** По состоянию на 31.12.2025 в составе добавочного капитала отражены вклады в имущество участников Общества (денежные средства) в размере 806 305 тыс. руб.

**4.5.3.** По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль Общества составила 1 282 462 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).

В соответствии с Протоколом ВОСУ от 06.11.2025г. Обществом были распределены дивиденды в пользу участников Общества в размере 711 474 тыс. руб.

**4.5.4.** Убыток отчетного года составил 318 152 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

#### **4.6. Обеспечения обязательств выданные (условные обязательства)**

Информация о стоимости выданных обеспечений представлена в п. 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть), а также в *Приложении №1* к настоящим Пояснениям.

### **V. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ОФР)**

#### **5.1. Доходы, себестоимость продаж, управленческие расходы (стр. 2110,2120, 2220 ОФР)**

**5.1.1.** Выручка Общества в 2025 г. составила 580 000 тыс. руб. - доходы по договору купли-продажи 100% доли в УК ООО «Лесобалт» № 39/54-п/39-2025-1-575 от 17.10.2025 г.

**5.1.2.** Себестоимость продаж Общества в 2025 году составила 996 348 тыс. руб., в том числе:

- балансовая стоимость доли в УК ООО «Лесобалт» (доля участия – 100%) 995 000 тыс. руб.
- расходы по списанию корректировки суммы отложенного платежа по договору купли –продажи доли в УК ООО «МЕДИС» (доля участия – 100%), проданной в 2024 году в соответствии с договором № ИН-07/24 от 11.09.2024 г. 1 348 тыс. руб.

**5.1.3.** Управленческие расходы Общества имеют следующую структуру:

	тыс. руб.	
Вид расходов	2025 г.	2024 г.
Аренда помещения	414	384
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	435	435
Оплата труда	1 589	1 602
Расходы на аудит	200	100
Прочие затраты	608	4 907
<b>Итого:</b>	<b>3246</b>	<b>7 428</b>

Информация о составе затрат в разрезе элементов представлена в п. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

## 5.2. Прочие доходы (прочие расходы) (стр. 2310, 2330, 2320, 2340, 2350 ОФР)

Прочие доходы и расходы имеют следующую структуру:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Доходы от участия (стр. 2310 ОФР)	-	1 650 000
Курсовые разницы	-	-
Проценты к получению (стр. 2320 ОФР)	39 350	1 617
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>39 350</b>	<b>1 651 617</b>
Проценты к уплате (стр. 2330 ОФР)	-	-
Курсовые разницы	-	-
Расходы, возникшие при погашении доли Общества в УК	32 552	-
Расходы на услуги банков	92	87
Прочие расходы	11	1 000
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>32 655</b>	<b>1 087</b>

## VI. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

6.1. Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 №114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ниже представлена структура отложенных налоговых активов:

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	признан ОНА	погашен ОНА	изменение	сальдо на 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	112	-	37	149
Убытки прошлых лет (в т.ч. убыток текущего периода)	14 232	-	94 710	108 942
<b>Итого</b>	<b>14 344</b>	<b>-</b>	<b>94 747</b>	<b>109 091</b>

По строке 2412 отчета о финансовых результатах отражена сумма отложенного налога на прибыль в размере 94 747 тыс. руб.

База для расчета текущего налога на прибыль в отчетном периоде у Общества отсутствовала.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	(412 899)	Условный доход по налогу на прибыль	(103 225)
2	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	33 911	Постоянный налоговый доход	8 478

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
3	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	378 988	Отложенные налоговые активы	94 747
4	<b>Налоговая база для исчисления налога (стр.1+стр.2+стр.3)</b>	-	<b>Налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3)</b>	-
5	<b>Итого налог на прибыль к уплате по декларации</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

## VII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

### 7.1. Перечень связанных сторон

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2025:

- учредитель и участник Общества – Гинер Евгений Леннорович
- Генеральный директор – Гинер Вадим Евгеньевич
- дочерние общества
  - ✓ ООО «Капитал Медицинское Страхование» (100 % доля участия)

Связанными сторонами для Общества также являются юридические лица, входящие в одну и ту же группу лиц, в которую входит Общество.

- АО «Уралэлектротяжмаш»
- АО «Уралгидромаш»
- ООО «Эльмаш»
- ООО «Уралэнергоинвест»
- ООО «СТАРТ-АВИАЦЕНТР»
- ООО «ОТТИМО»
- ООО «ЭНЕРГОСЕРВИС – ЕКАТЕРИНБУРГ»

### 7.2. Операции со связанными сторонами

7.2.1. Активы (обязательства) по расчетам со связанными сторонами на 31.12.2025 представлены ниже:

тыс. руб.

Наименование статьи	Основной участник Общества	Дочерние общества	Ключевой управленческий персонал	Итого
Финансовые вложения, займы выданные	726 000	576 564	-	<b>1302 564</b>
Дебиторская задолженность	194 686	-	-	<b>194 686</b>
Резервы – оценочные обязательства	-	-	459	<b>459</b>
Кредиторская задолженность	-	-	-	-

7.2.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2025 г. представлены ниже:

тыс. руб.

Наименование статьи	Основной участник Общества	Дочерние общества	Ключевой управленческий персонал	Итого
Проценты к получению	39 350	-	-	<b>39 350</b>
Общие и административные расходы	-	-	(1589)	<b>(1 589)</b>
Прочие доходы	-	-	-	-

**7.2.3.** В 2025 г. участникам Общества были выплачены дивиденды на общую сумму 711 474 тыс. руб.

**7.2.4.** В отчетном периоде Общество выдавало поручительства по банковским гарантиям и кредитным договорам, а также заключило несколько договоров залога финансовых вложений, принадлежащих Обществу.

Информация о выданных обеспечениях отражена в *Приложении №1* к настоящим Пояснениям.

### **7.3. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

В течение 2025 года Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральный директор Общества):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	(1 589)	(1 602)

тыс. руб.

## **VIII. ИНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ ФАКТАМ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

26/12/2025г. Общество заключило договор об опционе на заключение договора купли-продажи доли участия в уставном капитале ООО «Капитал Медицинское Страхование» (100 % доля участия). Акцепт по опциону может быть совершен покупателем в течение срока опциона с 05/02/2026г. по 01/07/2026г.

## **IX. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом были расторгнуты все договоры залога, заключенные с ПАО «Банк ПСБ», в которых предметом залога служила доля Общества в уставном капитале ООО «Капитал Лайф Страхование Жизни» (9,9%). Всего расторгнуты 4 договора залога (от 31/01/2022г., от 25/04/2024г., от 26/03/2025г., от 11/12/2025г.). Доля Общества в уставном капитале ООО «Капитал Лайф Страхование Жизни» была полностью освобождена от обременений.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не возникли.

Генеральный директор ООО «Союз»

Гинер В.Е.

10 марта 2026 г.

**Список договоров поручительства и залогов ООО «Союз» на 31 декабря 2025 г**

тыс.руб.

дата протокола собрания участников	вид договора поручительства (залога)	сумма поручительства (залога) тыс. руб.	номер договора	дата договора поручительства (залога)	контрагент по договору поручительства (залога)	срок поручительства	юридическое лицо, за которое выдано поручительство	ИНН	примечание
17.11.2020	поручительство по банковской гарантии банка	3 700 000,00	08П-20/ГА/0100	02.12.2020	ПАО "Промсвязьбанк"	30.12.2030	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
17.11.2020	поручительство по банковской гарантии банка	3 700 000,00	08П-20/ГА/0101	02.12.2020	ПАО "Промсвязьбанк"	30.12.2030	АО"Уралгидромаш"	6652028306	
17.11.2020	поручительство по кредитному договору	966 000,00	8П/0077-20-3-0	03.12.2020	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2024	АО"Уралгидромаш"	6652028306	
17.11.2020	поручительство по кредитному договору	966 000,00	8П/0139-20-3-0	03.12.2020	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2024	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
05.11.2020	поручительство по кредитному договору	20 000,00	7П/0046-20-3-0	20.11.2020	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2024	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
05.11.2020	поручительство по кредитному договору	40 000,00	7П/0048-20-3-0	20.11.2020	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2024	АО"Уралгидромаш"	6652028306	
05.11.2020	поручительство по кредитному договору	40 000,00	7П/0049-20-3-0	27.11.2020	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2024	ООО"Эльмаш"	6686007865	
17.02.2022	поручительство по банковской гарантии банка	850 000,00	07-21/ГА/УТМ/0018	23.12.2021	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2033	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
17.02.2022	поручительство по банковской гарантии банка	850 000,00	07-21/ГА/УГМ/0019	23.12.2021	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2033	АО"Уралгидромаш"	6652028306	

24.01.2022	договор залога	519 606,00	ДЛ-9-20-ГА-0100-20-ГА-0101-21GAUTM0018-21GAUGM0019_доли_СОЮЗ_КЛСЖ 9,9 %	31.01.2022	ПАО "Промсвязьбанк"	-	-	7744000912	залог доли 9.9 % в "КЛСЖ"
30.06.2022	поручительство по кредитному договору	1 966 000,00	7П/0212-22-3-0	05.07.2022	ПАО "Промсвязьбанк"	23.06.2023	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
10.07.2023	поручительство по кредитному договору	1 966 000,00	10П/0303-23-3-0	20.07.2023	ПАО "Промсвязьбанк"	29.12.2028	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
12.02.2024	поручительство по банковской гарантии банка	3 200 000,00	6П/24/ГА/007	26.02.2024	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	ООО"Эльмаш"	6686007865	
24.04.2024	договор залога	519 606,00	ДЛ-1/24/ГА/0007	25.04.2024	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030		7744000912	залог доли 9.9 % в "КЛСЖ"
27.02.2025	договор залога	519 606,00	ДЛ-7/0560-24-3-0	26.03.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	29.12.2028		7744000912	залог доли 9.9 % в "КЛСЖ"
25.02.2025	поручительство по кредитному договору	2 300 000,00	9П/0560-24-3-0/0649-24-3-0/0650-24-3-0/0651-24-3-0	26.03.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	29.12.2028	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
25.02.2025	поручительство по кредитному договору	23 000,00	9П/0560-24-3-0/0649-24-3-0/0650-24-3-0/0651-24-3-0	26.03.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	АО"Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
25.02.2025	поручительство по кредитному договору	65 000,00	9П/0560-24-3-0/0649-24-3-0/0650-24-3-0/0651-24-3-0	26.03.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	АО"Уралгидромаш"	6652028306	
25.02.2025	поручительство по кредитному договору	62 000,00	9П/0560-24-3-0/0649-24-3-0/0650-24-3-0/0651-24-3-0	26.03.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	ООО"Эльмаш"	6686007865	

27.08.2025	поручительство по кредитному договору	2 300 000,00	6П/0296-25-3-0	08.09.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	АО "Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
27.08.2025	поручительство по банковской гарантии банка	500 000,00	6П-25/ГА/0071	08.09.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	ООО "Эльмаш"	6686007865	
27.08.2025	поручительство по банковской гарантии банка	500 000,00	6П-25/ГА/0072	08.09.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	АО "Уралгидромаш"	6652028306	
27.08.2025	поручительство по банковской гарантии банка	500 000,00	6П-25/ГА/0073	08.09.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	АО "Уралэлектротяжмаш"	6673197337	
28.11.2025	договор залога	519 606,00	ДЛ-7/0296-25-3-0	11.12.2025	ПАО "Промсвязьбанк"	31.12.2030	-	7744000912	залог доли 9.9 % в "КЛСЖ"
	<b>ИТОГО</b>	<b>26 592 424,00</b>							

Генеральный директор ООО «Союз»

Гинер В.Е.

10 марта 2026 г.



## 2. Дебиторская задолженность

## 2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	289 609	-	43 909	-	(132 822)	-	-	-	200 696	-
	За 2024 г.	289 980	-	290 813	-	(290 184)	(1 000)	-	-	289 609	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	5	-	1	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 446	-	4 558	-	-	-	-	-	6 004	-
	За 2024 г.	-	-	1 446	-	-	-	-	-	1 446	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	975	-	-	-	(975)	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	288 158	-	39 350	-	(132 822)	-	-	-	194 686	-
	За 2024 г.	289 000	-	289 367	-	(289 209)	(1 000)	-	-	288 158	-
Итого	За 2025 г.	289 609	-	43 909	-	(132 822)	-	-	X	200 696	-
	За 2024 г.	289 980	-	290 813	-	(290 184)	(1 000)	-	X	289 609	-

## 2.2. 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	-	-	-	-	-	-

## 3. Обязательства

## 3.1. 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		переклассифицировано	
			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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	156	29	-	(120)	-	-	65
	За 2024 г.	15 096	4 306 983	-	(4 321 923)	-	-	156
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	96	8 875	-	(8 971)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	52	-	-	(16)	-	-	36
	За 2024 г.	-	188 896	-	(188 844)	-	-	52
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	104	-	-	(104)	-	-	-
	За 2024 г.	-	104	-	-	-	-	104
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	4 109 108	-	(4 124 108)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	156	29	-	(120)	-	X	65
	За 2024 г.	15 096	4 306 983	-	(4 321 923)	-	X	156

## 3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	448	149	-	-	597
	За 2024 г.	286	162	-	-	448
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	448	149	-	-	597
	За 2024 г.	286	162	-	-	448

**4. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	26 592 424	22 673 237	17 953 631
в том числе:			
залог долей участия (ООО "Капитал Медицинское страхование", ООО "Капитал Лайф Страхование Ж изни"), поручительства прочие	26 592 424	22 673 237	17 953 631

**5. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 589	1 602
Отчисления на социальные нужды	435	435
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 222	5 391
Итого по элементам	3 246	7 428
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 246	7 428

Генеральный директор ООО «Союз»

Гинер В.Е.

10 марта 2026 г.