Общество с ограниченной ответственностью «Союз»
(ООО «Союз»)
ИНН 2308227738, КПП 237301001, ОГРН 1162308051113,
адрес: 353220, Краснодарский край, р-н Динской, станица Старомышастовская, ул. Мичурина, д.159А

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Союз» за 2025 год.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Союз» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

1. Характеристика деятельности ООО «Союз»

1.1. Общие сведения

Основным видом деятельности ООО «Союз» является:

- 10.41 Производство масел и жиров

На продолжении длительного времени руководителем организации являлась Попова С.М. Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 11.12.2023г. по делу А32-11197/2022 утвержден план реструктуризации долгов Поповой С.М. Постановлением Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда от 24.12.2024г. по делу №А32-11197/2022 план реструктуризации долгов отменен, Попова С.М. признана банкротом и в отношении нее открыта процедура реализации имущества гражданина. Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 04.03.2025 по делу №А32-11197/2022 финансовым управляющим Поповой С.М. в процедуре реализации имущества утвержден Гутенев Н.Н.

Решением единственного участника ООО «СОЮЗ» Поповой С.М. в лице финансового управляющего Гутенева Н.Н. от 29.05.2025 досрочно прекращены полномочия генерального директора ООО «СОЮЗ»- Поповой С.М., генеральным директором общества назначен Храмцов Вячеслав Валентинович.

Соответствующие изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 05.06.2025. В соответствии с п.12.2 Устава организации, Общество хранит документы по месту нахождения Генерального директора.

По месту нахождения организации какие-либо документы найдены не были. Попова С.М., которая на протяжении длительного времени являлась руководителем Организации, не исполнила обязанности по передаче документов, программ, отражающих бухгалтерский и налоговый учет новому генеральному директору-Храмцову В.В.

Учитывая уклонение Поповой С.М. от передачи документов, в суд было направлено соответствующее заявление об истребовании документов. Данное заявление слушается в рамках дела А32 – 38636/2025.

Полных сведений о ведении хозяйственной деятельности ООО «Союз» у нового директора по состоянию на текущую дату не имеется.

Определением суда (Дело №А32-53920/2024 от 11.06.2025) введена процедура наблюдения в отношении ООО «Союз» ИНН 2308227738 временным управляющим утвержден Хомутов Дмитрий Васильевич.

В 2025 году Общество не осуществляло деятельность по основному виду ОКВЭД.

Обществом получен доход от сдачи движимого и недвижимого имущества в аренду.

После вступления в должность к генеральному директору Храмцову Вячеславу Валентиновичу обратился ООО «МЭЗ «Ресурс» (Арендатор), с которым в 2024г был заключен договор аренды движимого и недвижимого имущества, срок которого уже был закончен 28.02.2025. При этом ООО «Союз» (Арендодатель) в лице Поповой С.М. отказался от подписания Акта возврата имущества и обеспечительного платежа согласно п.4.1.11 договора.

20.06.2025 между сторонами, с участием официального представителя ТПП, подписаны Акт приема-передачи (возврата) движимого и недвижимого имущества.

Между ООО «Союз» и ООО «Маслопродукт» заключен договор аренды имущества от 20.10.2025 с базовой арендной платой, которая составляет 3 000 000 (три миллиона) рублей в месяц.

За отчетный период 2025 год среднесписочная численность 3 человека

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов:

- с 30.05.2025 по 31.12.2025 –Генеральный директор

-с23.06.2025 по 31.12.2025-Главный бухгалтер

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО «Союз» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе учетной политики Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом б/н от 23.06.2025 г. и применяется с 01 января 2025 г., в связи с тем, что ранее действующая учетная политика не была передана генеральному директору.

Принятая учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

Основные положения Учетной политики:

1. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

4. Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

5. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс»

3.1. Основные средства

(тыс. руб.)

Строка 1150 «Основные средства»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Основные средства в организации	58 889	105 310	129 311
Итого	**58 889**	**105 310**	**129 311**

На момент сдачи бухгалтерской отчетности инвентаризация и оценка основных средств не производилась. Основные средства, отраженные в балансе относятся к недвижимому имуществу с кадастровой стоимостью.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Финансовые вложения	3 730	17 724	18 004
Итого	**3 730**	**17 724**	**18 004**

3.3. Запасы

(тыс. руб.)

Строка 1210 «Запасы»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Сырье и материалы	-	18	-
Итого	-	**18**	-

3.4. Денежные средства

(тыс. руб.)

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчетные счета	2	295	643
Итого	**2**	**295**	**643**

3.5. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Строка 1240 «Дебиторская задолженность»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 015	84 128	52 012
Итого	**1 015**	**84 128**	**52 012**

Дебиторская задолженность в 2025 году отражена согласно данным по расчетному счету без закрывающих документов.

3.6. Уставный капитал

В 2025 году уставный капитал **строка 1300 «Уставной капитал»** предприятия составил 10 тыс. руб.

3.7. Долгосрочные заемные средства

(тыс. руб.)

Строка 1410 «Заемные средства»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Долгосрочные займы	-	300 386	402 120
Итого	**-**	**300 386**	**402 120**

3.8. Краткосрочные заемные средства

(тыс. руб.)

Строка 1510 «Заемные средства»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Краткосрочные займы	-	318	318
Итого	**-**	**318**	**318**

3.9. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 365	-	-
Задолженность по налогам и взносам	2 530	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	26	-	-
Расчеты с работниками	124		

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	36 468	153 243	35 978
Итого	**40 513**	**153 243**	**35 978**

По строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражены данные, содержащиеся в реестре требований кредиторов и вознаграждение внешнему управляющему.

Раскрытие показателей формы №2 «Отчет о финансовых результатах».

3.10. Выручка

(тыс. руб.)

Строка 2110 «Выручка»	2025г	2024г
Продажа	8 000	34 217
Итого	**8 000**	**34 217**

3.11. Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

Строка 2120 «Коммерческие расходы»	2025г.	2024г.
Вознаграждение внешнего управляющего	200	-
Оплата труда сотрудникам	1 967	-
Страховые взносы	590	
Охрана объектов	4 193	-
Почтовые расходы	3	-
Программное обеспечение	13	-
Электроэнергия	252	-
Прочие расходы	172	20 089
Итого:	**7 390**	**20 089**

3.12. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Строка 2340 «Прочие доходы»	2025г.	2024г.
Принятие к учету ОС по кадастровой стоимости	58 889	-
Проценты к получению	17	-
Итого	**58 906**	**76 142**

3.13. Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Госпошлина	50	-
Услуги банка	111	-

Итого:	**161**	**76 626**

Вознаграждение внешнему управляющему Хомутову составило 200 тыс. руб. за период с 11.06.2025г. по 31.12.2025г.

3.14. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло. Санкционные меры, введенные в связи с проведением специальной военной операции на Украине, а также изменение ключевой ставки ЦБ, повышение процентных ставок по договорам займов не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

3.15. Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем является:

- Попова Светлана Михайловна

Генеральный директор _____ Храмцов В.В.

30.03.2026 г.