

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СоюзЭкспорт» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СоюзЭкспорт»
Юридический адрес: 443041, г. Самара, ул. Ленинская, дом 119, офис 1Б

Основной вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами (ОКВЭД 46.14)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 40 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Петухов Михаил Васильевич.

Участники Общества: Гергоков Геннадий Русланович – доля 100%;

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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 директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. 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.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, 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.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. 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.

2.7. Дебиторская 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.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.10. Отчетность

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименовани е показателя	Пери од	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первона чальная (переоц ененная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение	посту пило	списано		аморт изаци я	обесц енени е	Переоценка		переклассиф ицировано		первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первона чальная (переоц ененная) стоимос ть	накоп ленн ые аморт изаци я и обесц енени е			перво начал ная (пере оцен енная) стоим ость	нак опл енн ая ам орт иза ция	пер вон ача льн ая (пе рео цен енн ая) сто им ост ь	накоп ленн ые аморт изаци я и обесц енени е			
Основные средства (за исключением инвестицион ной недвижимост и) – всего	3а 2025 г	4 167	(1 653)	-	(4 167)	1 860	(207)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	4 167	(1 240)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	-	4 167	(1 653)
Прочие объекты, требующие государствен ной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимост и	3а 2025 г	4 167	(1 653)	-	(4 167)	1 860	(207)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	4 167	(1 240)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	-	4 167	(1 653)
Инвестицион ная недвижимост ь – всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооруже ния	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельн ые участки	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего	-	2 514	2 927
в том числе:			
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	-	2 514	2 927
Неамортизируемые основные средства – всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	(1 035)	-	35	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 000	(1 035)	-	35	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 000	-	991 000	(1 026 000)	-	-	-	-	65 000	-
	За 2024 г.	-	-	400 000	(300 000)	-	-	-	-	100 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	100 000	-	991 000	(1 026 000)	-	-	-	-	65 000	-
	За 2024 г.	-	-	400 000	(300 000)	-	-	-	-	100 000	-
Итого	За 2025 г.	100 000	-	992 000	(1 027 035)	-	35	-	-	65 000	-
	За 2024 г.	-	-	400 000	(300 000)	-	-	-	-	100 000	-

3.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	Списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	66 467	-	148 587	(169 189)	-	-	X	X	45 866	-
	За 2024 г.	56 794	-	702 534	(692 861)	-	-	X	X	66 467	-
в том числе:											
Сырье материалы	За 2025 г.	49 717	-	118 423	(127 711)	-	-	-	-	40 429	-
	За 2024 г.	32 292	-	101 837	(78 832)	-	-	(5 580)	-	49 717	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	16 750	-	30 164	(41 478)	-	-	-	-	5 436	-
	За 2024 г.	24 502	-	600 697	(614 029)	-	-	5 580	-	16 750	-

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.4.1. 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 сомнительным долгам	Поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы, пени, начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г. За 2024 г.	115 947 62 004	- -	118 337 105 621	- -	(54 497) (51 679)	- -	- -	- -	- -	179 787 115 947	- -
в том числе:												
Расчеты поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	54 246 50 914	- -	118 258 52 003	- -	(36 644) (48 671)	- -	- -	- -	- -	135 861 54 246	- -
Расчеты покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	53 911 10 913	- -	- 46 002	- -	(11 921) (3 004)	- -	- -	- -	- -	41 990 53 911	- -
Расчеты прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 4	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 4	- -
Расчеты разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	12 12	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	12 12	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	14 14	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	14 14	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	123 -	- -	77 123	- -	- -	- -	- -	- -	- -	200 123	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	7 628 135	- -	- 7 493	- -	(5 932) -	- -	- -	- -	- -	1 695 7 628	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	9 13	- -	2 -	- -	- (3)	- -	- -	- -	- -	11 9	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	115 947 62 004	- -	118 337 105 621	- -	(54 497) (51 679)	- -	- -	X X		179 787 115 947	- -

3.4.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			Поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате факторов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства всего	За 2025 г.	30 317	-	-	(10 023)	-	-	20 294
	За 2024 г.	11 850	18 557	-	(90)	-	-	30 317
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	30 317	-	-	(10 023)	-	-	20 294
	За 2024 г.	11 850	18 557	-	(90)	-	-	30 317
Краткосрочные обязательства всего	За 2025 г.	246 363	7 910	-	(47 744)	-	-	206 529
	За 2024 г.	74 860	209 931	-	(38 427)	-	-	246 363
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	238 617	3 658	-	(42 366)	-	-	199 908
	За 2024 г.	57 758	203 587	-	(22 727)	-	-	238 617
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	750	-	-	-	-	-	750
	За 2024 г.	3 264	586	-	(3 100)	-	-	750
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	153	-	-	-	-	-	153
	За 2024 г.	153	-	-	-	-	-	153
Краткосрочные займы	За 2025 г.	310	-	-	-	-	-	310
	За 2024 г.	12 762	-	-	(12 452)	-	-	310
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	3 498	-	-	-	-	3 498
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 642	449	-	(5 377)	-	-	713
	За 2024 г.	222	5 420	-	-	-	-	5 642
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115	-	-	(115)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	1	-	-	-	-	44
	За 2024 г.	42	1	-	-	-	-	43
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	302	253	-	-	-	-	555
	За 2024 г.	109	193	-	-	-	-	302
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	544	52	-	-	-	-	595
	За 2024 г.	398	145	-	-	-	-	544
Итого	За 2025 г.	276 680	7 910	-	(57 767)	-	X	226 823
	За 2024 г.	86 710	228 488	-	(38 517)	-	X	276 680

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	168 354	684 846
Затраты на оплату труда	302	256
Отчисления на социальные нужды	91	72
Амортизация	207	413
Прочие затраты	12 835	93 068
Итого по элементам	181 788	778 655
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	181 788	778 655

Генеральный директор  Петухов Михаил Васильевич

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.