

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ В/О «Союзхимэкспорт»
ЗА 2025 ГОД**

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО В/О Союзхимэкспорт

1.2. Юридический адрес: 117218, Россия, Москва, ул. Б. Черемушкинская, д. 34

1.3. Дата государственной регистрации: 15 апреля 2021 г.

1.4. Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составляет: 13 человек.

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 499 442 929 руб.

Участниками являются:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "В/О
"СОЮЗХИМЭКСПОРТ" ИНН 7727463928 являются:

АО "УК "Инфраструктурные Инвестиции" ИНН 7707525541 – 99,99%

Станкин Алексей Михайлович ИНН 773118764225 – 0,01 %

Единственным акционером АО "УК "Инфраструктурные Инвестиции" и бенефициарным владельцем ООО «В/О «Союзхимэкспорт» является Николай Викторович Карпенко.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Станкин Алексей Михайлович.

В 2024 году от стратегического партнера поступило предложение о приобретении 99,99% доли в уставном капитале Общества, принадлежащей АО «В/О «Союзхимэкспорт» (письмо от 22.10.2024 № 43/12/02), покупателем представлен ЗПИФ комбинированный «ТЕХНОЛОГИИ ПЛЮС».

АО «В/О «Союзхимэкспорт» посчитало целесообразным принять данное предложение по следующим причинам:

В 2021 г. в соответствии с рекомендацией Правления Государственной корпорации «Ростех» (Протокол от 17.09.2021 г. № 58) Наблюдательным советом Государственной корпорации «Ростех» (Протокол № 13 от 19.10.2021 г.; Протокол № 3 от 21.04.2022 г.) в периметре управления ХК (ИС) АО «В/О «Союзхимэкспорт» было образовано ООО «В/О «Союзхимэкспорт» с дочерними обществами с целью развития Иранского направления.

Пункт 46 Федерального стандарта бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023) «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» устанавливает, что в пояснениях к бухгалтерской отчётности должны раскрываться основные виды экономической деятельности экономического субъекта.

Основной вид деятельности ООО «В/О «Союзхимэкспорт» является Торговля оптовая промышленными химикатами (46.75.2)

По состоянию на сегодняшний день, с учетом сложившейся политической и экономической ситуации, исполнение в полном объеме действующих контрактов затруднительно. Общество рискует не исполнить свои обязательства, по независящим от него причинам.

Кроме того, Общество осуществляет поставки в Российскую Федерацию сырья, реагентов, катализаторов, антиоксидантов и иных высокотехнологичных продуктов из Китая, Индии, стран ЮВА. Основным торговым партнером ООО «В/О «Союзхимэкспорт» является ТД «Кама»/ООО «Татшина» (более 89 % сводной выручки), которые входят в периметр управления ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и учетной политикой Общества. Информация о действующей в Обществе учетной политике для целей бухгалтерского учета раскрыта в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год (разделе III «Отдельные вопросы составления бухгалтерской отчетности» приложения к письму Минфина России от 18 декабря 2024 года №07-04-09/128024.) Показатели, отсутствующие у экономического субъекта, в отчетности не приводятся

2.1 Изменения в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды.

В 2025 году были осуществлены ретроспективные корректировки бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с выявленными ошибками при заполнении форм бухгалтерской отчетности в автоматическом режиме.

Таблица 1.

1.2. Бухгалтерский баланс за 2024 год			
	до корректировок	после корректировок	Изменение (+/-)
Актив			
I Внеоборотные активы			
Стр.1180 Отложенные налоговые активы	1 141	1 102	+39
Актив			
II Оборотные активы			

Стр.1230 Дебиторская задолженность	242 170	242 194	24
Пассив			
IV Долгосрочные обязательства			
Стр.1450 Прочие обязательства		99	+99
Пассив			
V Краткосрочные обязательства			
Стр.1520 Кредиторская задолженность	27 835	27 721	-114

Таблица 2.

2.1. Отчет о финансовых результатах за 2024 год		
до корректировок	после корректировок	Изменение (+/-)
Стр. 2350 Прочие расходы		
(37 583)	(37 576)	-7
Стр. 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения		
25 885	25 892	+3
Стр.2410 Налог на прибыль		
5 619	5 626	+10
Стр.2410 в том числе текущий налог на прибыль		
(6 076)	(6 075)	-1
Стр.2410 в том числе отложенный налог на прибыль		
458	449	-9

Вышеуказанные корректировки не оказали влияния на финансовый результат и результат движения денежных средств за 2024 год.

2.2 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31.12.2025 г. (USD 78,2267; EUR 92,0938, CNY 11,1592).

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Приказ Минфина России от 28 августа 2014 года №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» устанавливает правила расчёта этого показателя для определённых категорий организаций. Он определяет методику определения стоимости чистых активов как разницы между величиной принимаемых к расчёту активов организации и величиной принимаемых к расчёту обязательств.

Особенности учёта активов и обязательств:

Принимаемые к расчёту активы включают все активы организации, за исключением дебиторской задолженности учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал, по оплате акций.

Принимаемые к расчёту обязательства включают все обязательства организации, за исключением доходов будущих периодов, признанных в связи с получением государственной помощи или безвозмездным получением имущества.

Объекты бухгалтерского учёта, учитываемые организацией на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчёту не принимаются.

Стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учёта. При этом активы и обязательства принимаются к расчёту по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (в нетто-оценке за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки соответствующих статей бухгалтерского баланса.

В состав Внеоборотных активов входят: основные средства – 114 971 тыс. руб., финансовые вложения (акции, доли участия в УК) – 275 020 тыс. руб.; отложенные налоговые активы – 13 066 тыс. руб.

В состав Оборотных активов входят: запасы (товар) – 60 285 тыс. руб.; дебиторская задолженность – 232 031 тыс. руб.; денежные средства на расчетных счетах – 40 174 тыс. руб.; прочие оборотные активы – 1 242 тыс. руб.

4. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по справедливой стоимости, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 г.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или справедливой стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

В составе основных средств учитывается имущество, полученное в качестве вноса в уставный капитал в 2022 году по оценочной стоимости:

Таблица 3. Основные средства.

п/п	Наименование	Оценочная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
1	Нежилое помещение, г. Москва, Большая Черемушкинская	128 885	14942	113 943
2	Автомобиль марки Toyota Camry	2 190	1545	645

3.	земельным участком	384		384
	Итого:	131 458	16 487	114 971

Из состава основных средств был списан автомобиль марки Mercedes-Benz S 400, в связи с продажей на сумму 2 850 тыс. рублей.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

4. Учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации. Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2025 году не происходило.

Акции акционерных обществ, государственные, муниципальные и корпоративные облигации, обращающиеся на фондовом рынке, а также прочие ценные бумаги, допущенные к обращению через организатора торговли на рынке ценных бумаг, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по текущей рыночной стоимости на отчетную дату. Их переоценка производится ежеквартально, путем корректировки оценки на предыдущую отчетную дату. Не производится переоценка финансовых вложений стоимостью менее 200 тыс.рублей.

Переоценка учетной стоимости облигаций производится без учета накопленного купонного дохода. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости с учетом резерва под обесценение.

Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

Таблица 4. Долгосрочные финансовые вложения

п/п	Наименование показателя	31.12.2025, тыс.руб.	31.12.2024, тыс.руб.
	Акции и доли в УК, в том числе		
1	ООО Союзхимэкспорт (Альметьевск)	275 010	275 010
2	ООО Союзхимэкспорт (Москва)	10	10

Краткосрочные финансовые вложения.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

Таблица 5. Краткосрочные финансовые вложения.

п/п	Наименование показателя	31.12.2025, тыс.руб.	31.12.2024, тыс.руб.
1	Щербакова Юлия Игоревна (срок погашения займа до 31.12.2026 года)	254	436
2	Терехова Анна Константиновна		283
3	Терехова Анна Константиновна (2 займ)		400
4	Мишаков Илья Викторович		250
5.	Репников Илья Анатольевич (срок погашения займа до 31.12.2027 года)	14 79	
Итого:		1 733	1 369

5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

6.1 Перечень денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации.

Таблица 6. Денежные средства и депозиты.

Тыс. руб.

п/п	№ Наименование банка, БИК	на 31.12.2025 г.
1	044525257 АО "РФК-банк", руб.	1 673
2	044525555 ПАО "Промсвязьбанк", руб.	4
3	044525225 ПАО Сбербанк, руб.	4 039
4	044525162 АО АКБ "НОВИКОМБАНК", руб.	23

5	044525187 Банк ВТБ (ПАО), руб.	34 435
6	044525187 Банк ВТБ (ПАО), юань	
Итого		40 174

6.2. Классификация денежных потоков, отражение денежных потоков, переоценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

а) Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, связаны с формированием прибыли организации от продаж: поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг; поступления арендных платежей; платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги; оплата труда работников организации, % на остатки денежных средств на расчетных счетах.

б) Денежными потоками от инвестиционных операций являются: возврат займов, предоставленных другим контрагентам и сотрудникам организации; поступления процентов по долговым финансовым вложениям.

в) Денежными потоками от финансовых операций организации являются операции по поступлению и погашению займов сроком более 1 отчетного периода.

г) Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях: перевода денежных средств между своими счетами в других банках; возврата денежных средств от поставщиков; потоки по НДС.

д) Переоценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте в валюту РФ делается по курсу ЦБ РФ на дату поступления или списания валютных средств. Остатки денежных средств на расчетных валютных счетах учитываются в валюте иностранных государств и в валюте РФ по курсу ЦБ ежедневно, при загрузке курса.

Отрицательные денежные потоки от текущих операций произошли из-за курса валюты, когда колебания обменного курса привели к снижению рублёвого эквивалента денежных поступлений и увеличению расходов в иностранной валюте. Это ухудшило финансовое положение компании, так как ООО «В/О «Союзхимэкспорт». зависит от внешнеэкономической деятельности. Для снижения рисков, связанных с колебаниями валютных курсов, Общество в 2026 году будет включать Валютные оговорки в договорах — условия, привязывающие стоимость сделки к одной или нескольким стабильным валютам.

Таблица 7. Отчет движения денежных средств.

Наименование показателя	2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	606 829	1 123 619
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	400 817	669 188
процентов по дебиторской задолженности покупателей	2 565	-
прочие поступления	203 447	454 431
Платежи - всего	(612 746)	(1 050 603)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(263 003)	(563 680)
в связи с оплатой труда работников	(30 000)	(16 840)
налога на прибыль организаций	(6 075)	(4 615)
прочие платежи	(313 668)	(465 468)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(5 917)	73 016

7. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

Таблица 8.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	277 980	485 097
Выручка от оказания услуг	9 419	9 951
Итого	287 399	280 848

В 2025 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Таблица 8.2 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	(237 605)	(445 704)
Себестоимость оказанных услуг		
Итого:	(237 605)	(445704)

Согласно пункту 20 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99), порядок признания коммерческих и управленческих расходов подлежит раскрытию в составе информации об учётной политике организации в бухгалтерской отчётности.

При этом коммерческие и управленческие расходы могут признаваться в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В отчёте о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Таблица №8.3. Управленческие расходы, тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Возмездное оказание комплекса услуги головной организации	1 045	
Амортизация	5 380	5 380
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	75	26
ИТ расходы (ПО)	248	161
Услуга связи	141	
Компенсация за сотовую связь	38	9

Статья затрат	2025 год	2024 год
Консультационные расходы		10
Консультационные услуги 1С	41	107
Малоценное оборудование и запасы	164	47
Оплата труда	39 725	13 106
ОСАГО, КАСКО (страхование)	13	100
Представительские расходы	323	528
Прочие расходы		123
Расходы на содержание автомобиля	1 736	1 907
Страховая премия ДМС	1 164	561
Страховые взносы	8 405	3 681
Тех.обслуживание пожарной сигнализации		63
Страхование	89	
Предоставление права доступа	103	
Услуги нотариуса		2
Аудиторские услуги	162	153
Демонтаж		50
Итого	58 852	26 014

Общехозяйственные расходы составили 59 млн. руб., рост в основном за счет роста затрат на персонал в связи с наймом руководящих работников.

Управленческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

Таблица № 8.4. Коммерческие расходы

Статья затрат	2025 год	2024 год
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	20	8
Командировочные расходы	351	402
Компенсация за сотовую связь	30	12
Оплата больничного		
Оплата труда	9 830	4 197
Представительские расходы	155	114
Страховая премия ДМС		9
Страховые взносы	2 647	1 259
Суточные	63	
Итого	13 095	6 012

Коммерческие расходы составили 13 млн. руб., увеличение в связи с ростом затрат на персонал вследствие найма руководящего персонала.

Коммерческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

Таблица 8.5 Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы от излишков, выявленных при инвентаризации		
Курсовые разницы	10 152	44 491
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Реализация объектов основных средств	2 850	
Полученные проценты	2 592	9 832
Прочие доходы	62	13
Итого:	15 656	54 336

Таблица 8.6. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2025 год, тыс. руб.	202 4 год, тыс. руб.
Проценты к уплате	(1 026)	(8 186)
Курсовые разницы	(32 528)	(24 171)
Прочие внереализационные расходы	(2 000)	
Иная операционная деятельность	(8 307)	(13 405)
Итого:	(43 8 61)	(45 762)

Таблица 8.7 ПБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль	2 020	10 200
Условный доход по налогу на прибыль	(13 396)	(5 021)
Постоянный налоговый доход (расход)	(160)	(472)
Отложенное налоговое обязательство	11 688	(61)
Отложенный налоговый актив	(152)	510
Налоговая ставка, %	25%	20%
Налог на прибыль	(0,02)	6 099

Налог на прибыль отсутствует за 2025, в связи с убытком по налоговому учету.

Текущий налог на прибыль за 2025 год:

(тыс. руб.)

	2025
Доходы от реализации	289 774
Внереализационные доходы	11 638
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	(310 053)
Внереализационные расходы	(40 993)
Итого прибыль (убыток)	(49 635)

9. Займы и кредиты

Пункт 17 ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н) требует раскрытия в бухгалтерской отчётности информации о сроках погашения займов (кредитов).

Это положение входит в перечень информации, которая должна раскрываться в бухгалтерской отчётности организации. Помимо прочего, в нём упоминаются:

- наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам);
- суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов;
- суммы расходов по займам, включённые в прочие расходы;
- величина, виды и сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

Таблица 9.1 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены

Наименование контрагентов	Срок возврата	31.12.2025 г. (тыс.руб.)	31.12.2024 г. (тыс.руб.)
ООО СОЮЗХИМЭКСПОРТ ТАТАРСТАН Договор займа 2-4 от 27.04.2022 (процентный 1%)-проценты	До 31.12.2026	73 216	14 816
ООО СОЮЗХИМЭКСПОРТ ТАТАРСТАН СОГЛАШЕНИЕ ОБ ОБЩИХ УСЛОВИЯХ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ЗАЙМА от 04.12.2023 (процентный 1%)- основной долг	Погашен		19 400
АО "В/О "СОЮЗХИМЭКСПОРТ" договору №5 от 19.09.2023 (2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ)	Передан новой УК		115 000
АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 30.09.2025 (2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ)	До 31.12.2027	115 000	
Итого:		188 216	149 216

Таблица 9.2 «Краткосрочные заемные средства» отражены проценты начисленные к займам.

Наименование контрагентов	Срок возврата	31.12.2025 г. (тыс.руб.)	31.12.2024 г. (тыс.руб.)
ООО СОЮЗХИМЭКСПОРТ ТАТАРСТАН Договор займа 2-4 от 27.04.2022 (процентный 1%)-проценты	До 31.12.2026	1274	973
ООО СОЮЗХИМЭКСПОРТ ТАТАРСТАН СОГЛАШЕНИЕ ОБ ОБЩИХ УСЛОВИЯХ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ЗАЙМА от 04.12.2023 (процентный 1%)- основной долг	Погашен	568	487
АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" Договор купли-продажи	До 31.12.2027	10 782	

доли в уставном капитале от 30.09.2025 (2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ)			
АО "В/О "СОЮЗХИМЭКСПОРТ" договору №5 от 19.09.2023 (2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ)	Передан новой УК		10 138
Итого:		12 624	11 598

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 499 442 929 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Технологии плюс»— 99,99%

Станкин Алексей Михайлович - размер доли 0,01%.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Станкин Алексей Михайлович

ООО «В/О «Союзхимэкспорт» по решению единственного участника ООО «Союзхимэкспорт» начислила дивиденды Обществу в сумме 40 683 тыс. руб.

11. Дебиторская задолженность

Таблица 11.1 Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г.:

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	66 346	146 219
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	94 349	81 000
Расчеты по налогам и сборам	5 525	2 832
Сальдо по ЕНС	15 024	4 793
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	172	50
Расчеты с персоналом по оплате труда		203

Расчеты с подотчетными лицами	14	197
Расчеты с персоналом по прочим операциям		21
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50 194	6 790
Расходы будущих периодов		89
Авансы по аренде (лизингу)	226	
Итого	232 031	242 194

12. Кредиторская задолженность

Таблица 12.1 Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г.:

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 156	14 805
Расчеты с покупателями и заказчиками	314	240
Расчеты по налогам и сборам	3 099	8 600
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3 906	3 337
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 018	396
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44	343
Итого	10 537	27 721

13. Связанные стороны и операции со связанными сторонами.

В соответствии с п. 6-14 ПБУ 11/2008 организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

-

12.1 Перечень лиц, входящих в одну группу с ООО В/О «Союзхимэкспорт» по состоянию на 31.12.2025 г.

Таблица 13.1. Раздел 1. Перечень юридических лиц

	Наименование	Организационно-правовая форма	юридический	место	ИНН	основание, по которому лицо входит в группу лиц			
						Код основания	Количество голосов, приходящихся	Порядковый номер (порядковые номера) указанного в Разделе 1 юридического лица (юридических лиц)	Порядковый номер (порядковые номера), указанного в Разделе 2 физического лица (физических лиц)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10

	Акционерное общество "Внешнеэкономическое объединение "Союзхимэкспорт" (АО "В/О "Союзхимэкспорт")	Акционерное общество	117218 , Россия, Москва, ул. Б. Черёмушкинская, д. 34	117218 , Россия, Москва, ул. Б. Черёмушкинская, д. 34	7 7277954 97	1	100%	2	
						1	100%	3	
						1	99,99%	4	
						2			1
	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной продукции "Ростех" (Государственная корпорация "Ростех")	Государственная корпорация	119991 , Москва, Гоголевский бульвар, д. 21, стр. 1	119991 , Москва, Гоголевский бульвар, д. 21, стр. 1	7 7042744 02	1	100%	1	
	RT-Investment S.a.r.l	Общество с ограниченной	90, route d'Arlon,	90, route d'Arlon,		1	100%	1	
						2			2

		ответственнос тью по праву Люксембурга	L-8210 Mamer, Luxembourg	L-8210 Mamer, Luxembourg					
	Общество с ограниченной ответственностью "В/О "Союзхимэкспорт" (ООО "В/О "Союзхимэкспорт")	Общес тво с ограниченной ответственнос тью	117218 , Россия, Москва, ул. Б. Черёмушкинс кая, д. 34	117218 , Россия, Москва, ул. Б. Черёмушкинс кая, д. 34	7 7274639 28	1	99,99%	1	
						2		1	
	Общество с ограниченной ответственностью "Союзхимэкспорт" (ООО "Союзхимэкспорт")	Общес тво с ограниченной ответственнос тью	117218 , Россия, Москва, ул. Б. Черёмушкинс кая, д. 34	117218 , Россия, Москва, ул. Б. Черёмушкинс кая, д. 34	7 7274651 39	1	100,00%	4	
						2			1
	Общество с ограниченной ответственностью "Союзхимэкспорт" (ООО "Союзхимэкспорт")	Общес тво с ограниченной ответственнос тью	423458 , Россия, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ризы	423458 , Россия, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ризы	1 6440983 89	1	100,00%	4	
						2			1

			Фахретдина, д. 37	Фахретдина, д. 37					
	Закрытое акционерное общество «Петро Фаразавар Сахел Тадбир», Иран	Закрыт ое акционерное общество				6	49,99%	6	
	Акционерно е общество «Управляющая компания „Инфраструктурны е инвестиции“».	Акцио нерное общество	117246 , город Москва, Научный проезд, д. 17, помещ. 29/7	117246 , город Москва, Научный проезд, д. 17, помещ. 29/7	7 7075255 41	1	99,99%		
Раздел 2. Перечень физических лиц									
	Фамилия, имя, отчество	Данные документа (наименование, номер, дата и место выдачи), удостоверяющего личность физического лица, индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН, если имеется)				Основание, по которому лицо входит в группу лиц			
/п		наимен ование	дата	место выдачи	И НН	к од		порядк овый номер	

		и номер				основан ия	количе ство голосов, приходящихся	(номера) указанного	порядковый номер (номера) указанного
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Николай Викторович Карпенко	XXX	XXX	XXX	X XX	2			1
	Станкин Алексей Михайлович	XXX	XXX	XXX	X XX	2			2

Вид операции	организация	на 31.12.2024 г.	выдано/начислено %/ оплачено по р/с	оплачен о/передана задолженность по договорам цессии	на 31.12.25 г.	примечание
Взнос в УК	«Союзхимэкспорт» (Москва)	10	10		10 000	275 020 тыс.руб.
Взнос в УК	ООО «Союзхимэкспорт» (Альметьевск)	275 010	275 010		275 010 000	
Аренда помещения	ООО «Союзхимэкспорт» (Альметьевск)		270		270	Договор аренды помещения от 01.07.2025
Аренда помещения	ООО «Союзхимэкспорт» (Альметьевск)	225	270	460	35	Договор аренды помещения от 01.08.2024
Аренда помещения	ООО «Союзхимэкспорт» (Москва)		198	198	исполнен	Договор №08-А от 18.02.2025

Аренда помещения	ООО «Союзхимэкспорт» (Москва)		1 236	412	824	Договор №08- А от 01.07.2025
Аренда помещения	ООО «Союзхимэкспорт» (Москва)	180	72	252	испо лнен	Договор №08- А от 19.03.2024
Договор займа 2-4 от 27.04.2022	ООО «Союзхимэкспорт» (Альметьевск)	14 816	40 600	99 000	73 216	Срок погашения до 31.12.2026
СОГЛА ШЕНИЕ ОБ ОБЩИХ УСЛОВИЯХ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ЗАЙМА от 04.12.2023	ООО «Союзхимэкспорт» (Альметьевск)	19 400			испо лнен	
Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 30.09.2025	АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"	115 000			115 000	До конца 2027 продлен

14. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

В 2025 года сумма вознаграждений всему персоналу 30 000 тыс. руб. В 2025 годах налог на доходы физических лиц, исчисленный Обществом с суммы вознаграждений всему персоналу составила 8 311 тыс. руб. В 2025 сумма страховых взносов, начисленная Обществом с суммы вознаграждений всему персоналу, составила 10 815 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

Пункт 3 ПБУ 22/2010 устанавливает критерий существенности ошибки в бухгалтерском учёте и отчётности. Ошибка признаётся существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчётности, составленной за этот отчётный период.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности.

Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества превышает 1 млрд. руб.;
- 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка Общества за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет менее 10 млн. руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистой прибыли (убытка) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

16. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

Таблица 17. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Ос таток на начало	Призна но	Пога шено	Спис ано как избыточная	Оста ток на конец
Оценочные обязательства – всего	1 090	6472	(2 276)	-	5 286
в том числе: резерв ежегодных	1 090	6472	(2	-	5 286

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Вспышка вирусной инфекции (коронавирус) и санкционная политика иностранных государств против России не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Чистые активы общества	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
	521 785 тыс.руб.	519 781 тыс. руб.

19. Информация по аренде

Организация не применяет новый ФСБУ 25/2018 в учете. Все договора по аренде заключены сроком на 11 месяцев и на неопределённый срок.

20. Информация об учете госпомощи отсутствует

21. Выплаты дивидендов

- Мы не ожидаем существенного увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности.

- Мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения.

- Мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.).

- Мы не ожидаем потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.

- Мы не ожидаем возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта.

Мы обязуемся проинформировать Вас обо всех важных фактах, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО «В/О «Союзхимэкспорт» до выдачи вами аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Мы подтверждаем, что сделанные выше заявления охватывают период, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «В/О «Союзхимэкспорт», а также период до даты направления вам письма-представления.

Руководитель _____ А.М. Станкин

20 марта 2026 г.