ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ»
195279, Санкт-Петербург г, Индустриальный пр-кт, дом № 70, корпус литера А тел./факс (812) 611-10-40
ИНН 7813177261, КПП 780601001,
р/с 40702810806000059423 в Санкт-Петербургском филиале ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
к/с 30101810000000000920, БИК 044030920
ОГРН 1027806887789, ОКПО 59494629, ОКАТО 40278565000, ОКВЭД 46.69.9
Обособленное подразделение ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ»
ИНН 7813177261, КПП 504145001
Сообщение №1000151866022 от 01.02.2016г.
193968, Московская область г. Реутов ул. Н.А. Некрасова, дом 33

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственность ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ» за 2025 год

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗСЛАВПРОМ»
1.2. Юридический адрес: 195253, г. С-Петербург, Индустриальный пр., д.70, лит. А, пом. 1-Н.
1.3. Фактический (почтовый) адрес (адрес местонахождения): 195253, г. С-Петербург, Индустриальный пр., д.70, лит. А, пом.1-Н.
ИНН 7813177261, КПП 780601001, ОГРН 1027806887789, ОКПО 59494629.
Обособленное подразделение: Московская область, г. Реутов, ул. Некрасова, дом 33.
1.4. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.
Состав учредителей:

- ООО «Управляющая компания «РусКапитал» Д.У. **ЗПИФ комбинированным «Майкоп»**- доля **60 %** уставного капитала общества, конечной контролирующей стороной является О.А. Ещенко. **О.А. Ещенко** – владелец 100 % паев **ЗПИФ комбинированным «Майкоп»;**
- **Федулов Андрей Вячеславович,** гражданство РФ- доля **40 %** уставного капитала общества, являющийся конечной контролирующей стороной.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.
1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.6. Организация относится к субъектам среднего предпринимательства.
1.7. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 об Аудите.
1.8. Основными видами деятельности является: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2025 составляет 141 человека.
1.10. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Обязанность возложена на Федулова А.В. на основании Протокола 2 от 30.08.2022 сроком на 5 (пять) лет.
1.11. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, Главный бухгалтер - Преображенская Л.Н.

2. Сведения об отчетности

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011, Российским стандартам (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57Н) и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом №37 от 28.12.2017 г., ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н).
2.2. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
2.3. Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 09.12.2025 г.
Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.
2.4. Ежегодная инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании Приказа о проведении инвентаризации от 24.12.2025 г.

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. <u>Основные средства</u>

3.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.3. К объектам основных средств в налоговом учете относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
-стоимость объекта в бухгалтерском учете превышает 40 000 рублей, в налоговом учете 100 000 рублей

3.1.4. Организация:

- не проводит ежегодной переоценки основных средств;
- не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена п. п. «б», «в», «ж»–«о» п. 45, а также п. 46 и 47 ФСБУ 6/2020.
- не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации и восстановлениюокружающей среды

3.2. ***<u>НМА.</u>*** Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н., МСФО (IAS) 36, МСФО (IAS) 38

Общество применяют ФСБУ 14/2022 в отношении объектов, первоначальная стоимость которых более 100 000 руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022). Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации. Срок полезного использования определяется Обществом в месяцах исходя из срока действия прав на нематериальный актив. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока их полезного использования.

Авансы, выданные поставщикам работ, услуг, в связи с приобретением нематериальных активов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по строке Нематериальные активы, без учета НДС.

Нематериальные активы (НМА) - исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности, товарные знаки и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев и стоимостью больше 100 000 руб. Малоценные НМА сразу списывают в расходы в бухгалтерском и налоговом учете. (п. п. 4, 8 ФСБУ 14/2022, ст. 257 НК РФ), одновременно отражая их за балансом, на счете 013, и списываются при прекращении использования объекта (п. 7 ФСБУ 14/2022, ст. 256 НК РФ). Первое применение ФСБУ 14/2022 НМА с 2024.

3.3. <u>Материалы</u> принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом средней стоимости. На субсчете 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

3.5. ***<u>Учет аренды</u>***

3.5.1. Учет договоров аренды применяет ФСБУ 25/2018 с применением методик, предусмотренным Стандартом МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Общество применяет стандарт в отношении всех договоров аренды, включая договоры аренды права пользования активом в рамках субаренды. Объектом учета аренды является договор аренды.

Уплаченные денежные средства, представляющие собой процентную часть обязательств по аренде, включаются в состав операционной деятельности, денежные платежи по основной сумме обязательства по аренде – в состав финансовой деятельности.

3.5.2. Учет аренды, ведется согласно ФСБУ 25/2018 с признанием ППА.

Срок пользования объектами аренды согласно договорам - 10 лет. Дисконтирование проведено по ставке 8,8 %, что сопоставимо с банковской кредитной ставкой. Оценка обязательства по аренде на начало 2025 года составила – 432 478 т. р. Сумма амортизации ППА за 2025 – 56 020 т. р. Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024 года – 376 458 т. р.

Договора аренды и признание ППА, заключенные с организациями:

- ООО «Балтинвест»: Договор №ИНД/Б-ССП/2021 от 01.04.2021 по 01.04.2031, сумма договора 1643,3 т. р., офисные и производственно-складские помещения – 2 767,6 кв. м.;

- ООО «Пласт Пакпринт»: Договор №ИНД – ППП/2021 от 01.04.2021 по 01.04.2031, сумма договора 1 635 т. р., офисные помещения – 1 497,9 кв. м.;
- ООО «Корпус 102»: Договор №ИНД-А/2021 от 01.04.21 по 01.04.31, сумма договора 2 338,7 т. р., производственно-складские помещение – 3 197,4 кв. м.;
- ООО «Уманский и Ко»: Договор Аренды № УМК-ССП/2022 от 01.04.21 по 01.04.31, сумма договора 907 т. р., офисные и складское помещение – 1 374,6 кв. м.; Договор № 01/04/21 от 01.04.21 по 01.04.2031, сумма договора 763,6 т. р., земельный участок -3 818 кв. м.;

Для учета Договоров Аренды с ООО «Уманский и Ко» применен упрощенный порядок бухгалтерского учета, т.к. срок аренды менее 1 года:
- № УМК – ССП/01-03-2025 от 01.03.25 (с 01.03.25 по 31.01.26) сумма договора 614 т. р., офисные и складское помещение площадью 368 кв. м
- № 01/04/25 от 01.04.2025 (с 01.04.25 по 28.02.26) сумма договора аренды 72 т. р., земельный участок площадью 329,4 кв. м.

3.6. Резервы.

Организация создает резервы:

Наименование резерва	Остаток на 31.12.24. т. р.	Сформирован т. р.	Списан т. р.	Остаток на 31.12.2025 т. р.
Резерв по сомнительным долгам	0	263	263	0
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	7 171	8 371	2 074	13 468
Резерв на отпуска	0	24 907	22 239	2 668

3.7. При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:
- дебиторская и кредиторская задолженность включается в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором;
- прочие расходы будущих периодов списывались равномерно в течение срока, к которому относились данные расходы будущих периодов.

3.8. Организация ведет раздельный учет при осуществлении операций, облагаемых по ставке 0%, посредством аналитического учета на счетах реализации и ведения счета 19.07 «НДС по товарам, реализованным по ставке 0%».

3.9. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

3.10. Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно.

4. Показатели бухгалтерской отчетности.

- Бухгалтерский баланс, Ф.1.

4.1. Нематериальные активы, *строка 1110 Ф1*:

Наименование НМА	Балансовая стоимость на 31.12.24, т. р.	Балансовая стоимость на 31.12.25, т. р.
Товарный знак BRONKO	23	20
Товарный знак Lestar-cnc.ru	21	18
ИТОГО	44	38

4.2. Основные средства*, стр. 1150 Ф.1.*

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.24, т. р.	Принято на учет, т. р.	Амортизация, т. р.	Балансовая стоимость на 31.12.2025, т. р.
1. Основные средства, пригодные к использованию всего, в т.ч.	184 150	68 677	23 680	229 147
Здания, сооружения	130 603	38 849	3 727	165 725
Земельные участки	1 292			1 292
Транспортные средства	29 029	20 934	9 560	40 403
Машины и оборудование	20 325	4707	8 255	16 777
Инвентарь	2 872	4 157	2 137	4 892

Многолетние насаждения	29	30	1	58
2. Права пользования активами	432 478		56 020	376 458
3. Незавершенное производство	22 207			
ИТОГО	638 835			605 605

Организация не проверяет стоимость объектов основных средств на обесценение.
На конец 2025 проведено тестирование элементов амортизации на основании ведомости элементов амортизации. В результате тестирования, изменение элементов амортизации не потребовалось.

4.3. Отложенный налоговый актив, *стр. 1180 Ф1*

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма отложенного налогового актива (ОНА) составила 4224 т. р., структура отложенного налогового актива представлена следующим образом:

Вид актива	Сумма ОНА, т. р.
Основные средства	154
Оценочные обязательства и резервы	667
Расходы будущих периодов	36
Товары	3 367
Итого	4224

4.4. Запасы, *стр. 1210 Ф1*
Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. На 31.12.2025 создан резерв под снижение стоимости ТМЦ, на товар находящий на складах без движения более 12 месяцев.
При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
Информация о движении запасов за 2025 раскрыта в табличной части

Наименование ТМЦ	Остаток на 31.12.24 т. р.	Остаток на 31.12.25 т. р.
Товары на складах	802 213	707 179
Собственные товары в пути		130 087
Материалы	1 013	340
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-7 171	-13 468
Итого	796 055	824 138

4.5. Дебиторская задолженность*, строка 1230 Ф.1*, составила: на 31.12.2024- 369 480 т. р., на 31.12.2025- 189 020 т. р.:
- 130 697 т. р. или 69,14 % дебиторской задолженности составляют авансы поставщикам из-за рубежа РФ, дебет сч. 60.22., 60.32. в т. ч.:

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности, т. р.	%
Shaanxi Waincove Trading Co., LTD;	28 775	22,01
Ruian Hochint Machinery Co., Ltd;	21 499	16,44
Otomatik Ambalaj Makinalari San.Tic.Ltd. Şti.	18 271	13,97
FM Co., Ltd;	7 222	5,22
Xian Foreign Trade and Economic Development Co., Ltd	6 348	4,85
FOSHAN EMINENT INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD	4 895	3,74
STH WIRE INDUSTRY.	4 686	3,58

- 10 786 т. р. или 5,70 % дебиторской задолженности составляют авансы поставщикам РФ, дебет сч. 60.02. в т.ч.

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности, т. р.	%

ООО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ТАМОЖЕННЫЙ ТЕРМИНАЛ"	834	7,74%
ООО "АФ ТРАНС"	3 017	27,97%
ООО "ИЗИ ЛОДЖИСТИКС"	2 013	18,66%
ООО "ФОРМАТ"	2 629	24,38%

Обязательства, выплаченные поставщикам, обязательства которых своевременно выполнены.
- 20 002 т.р. или 10,58 % дебиторской задолженности составляют обязательства покупателей и заказчиков, дебет сч. 62.01., 62.31.
- 14 902 т. р. или 7,88 %- дебиторской задолженности по дебету сч. 68.09 (единый налоговый счет);
- 7 822 т. р. или 4,13 % дебиторской задолженности по прочим дебиторам/кредиторам (таможня) дебет сч. 76.05;
- 4 671 т. р. или 2,47 % дебиторской задолженности по прочим дебиторам/кредиторам дебет сч. 76.09.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты, *строка 1250 Ф1*

Информация о денежных средствах на расчетном счете, валютном счете и в кассе Общества:

Валюта денежных средств	Банк, счет	Остаток денежных средств на 31.12.24 т. р.	Остаток денежных средств на 31.12.25 т. р.
Рубли	ПАО «ПСБ Банк», расчетный счет	5 335	692
Рубли	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», расчетный счет	235	113
Рубли	СПБ ф-л АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК", расчетный счет		111
Рубли	ПАО Сбербанк, расчетный	237	109
Рубли	ЭКСПОБАНК, ф-л в г. Новосибирске, расчетный счет	-	7
Рубли	АО «Банк Интеза», расчетный счет	344	-
Рубли	ПАО "Банк "Санкт-Петербург", расчетный счет	9	-
Рубли	ПАО «Банк ВТБ», расчетный счет	48	155
Рубли	АО «ББР Банк», расчетный счет	174	-
Рубли	ООО "ОЗОН Банк", счет	-	509
Рубли	АО «Росбанк», расчетный счет	46	112
Рубли	АО «Альфа-банк», расчетный счет	417	198
CNY	ПАО «Банк ВТБ», текущий счет	49 649	6508
USD	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», текущий счет	2654	-
Рубли	ПАО «ПСБ Банк», карточный счет	165	72
Итого:		**56 660**	**8 586**

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

4.7. Долгосрочные обязательства*:*

4.7.1. Заемные средства*, строка 1410, Ф.1,* на 31.12.2025 – 307 300 т. р., на 31.12.2024- 455 862 т. р.

В 2025 ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ» привлекало для осуществления текущей деятельности заемные средства, привлечено – 354 534 т. р., погашено – 503 096 т. р., просроченной задолженности – нет.

4.7.1.1. Займы у физических лиц: просроченной задолженности- нет.

Контрагент/ Договор, Дата погашения, Ставка %	Сальдо на 31.12.24, т. р.	Движение ДО (погашение) т. р.	Движение КО (получение), т. р.	Сальдо на 31.12.25, т. р.
Ещенко О.А., всего	69 493	73 507	4 014	
№ 07/06 от 07.06.21. Погашение 31.07.26. Ключевая ставка ЦБ +25%.	31 429	32 038	609	

№19/08-21 от 19.08. 21. Погашение 30.09.26. Ключевая ставка ЦБ +25%.	15 095	15 657	562	
№23/05-22 от 23.05.22. Погашение 31.01.26. Ключевая ставка ЦБ +25%.	7 640	8 031	391	
№19.07.24 от 19.07.24. Погашение 25.07.27. Ключевая ставка ЦБ +25%.	15329	17 781	2 452	
Федулов А.В., всего	55 369	79 889	24 520	
№ФССП-07/06 от 07.06.21. Погашение 31.07.26. Ключевая ставка ЦБ +25%	24 637	25 059	422	
№ФССП-19/08 от 19.08.21. Погашение 31.09.2026. Ключевая ставка ЦБ +25%	10 057	10409	353	
№ФССП-18.04.25 от 18.04.25. Погашение 18.04.28. Ключевая ставка ЦБ +25%.		21 671	21671	
№ФССП-23/05/22 от 23.05.22. Погашение 22.05.26. Ключевая ставка ЦБ +25%.	5 074	5263	189	
№ ФССП-28.10.24 от 28.10.24. Погашение 28.10.27. Ключевая ставка ЦБ +25%	15601	17487	1 886	
Итого	**124 862**	**153 396**	**28 534**	

4.7.1.2. Займы у юридических лиц, просроченной задолженности -нет.

Контрагент/ Договор, дата погашения, % ставка	Сальдо на 31.12.24. т. р.	Движение КО (получение). т. р.	Движение ДО (погашение), т. р.	Сальдо на 31.12.25 т. р.
ООО "АО Бронко", всего	10 300		10 300	
№АОБ-02/2023 от 27.02.23. Погашение 27.02.26. Ключевая ставка ЦБ +25%	10 300		10 300	
ООО «Балтинвест», всего	79 400	67 400	84 400	62 000
№ БИ- 01.23 от 10.01.23. Погашение 27.02.26. Проценты: ключевая ставка ЦБ +25%. .	52 700		52 700	
№ БИ- 02.24 от 27.02.24. Погашение 27.02.2027. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%	26 700		26 700	
№ БИ -13.01.25 от 13.01.25. Погашение 13.01.28. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.25 ключевая ставка ЦБ - 20%		67 000	5 000	62 000
ООО "Корпус 102 ", всего	6 800	69 400	14 200	62 000
№КРП-01/2024 от 11.01.24. Погашение 11.01.27. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.25 ключевая ставка ЦБ - 20%	6 800		6 800	
№ КРП -10.01.25 от 10.01.25. Погашение 11.01.28. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.25 ключевая ставка ЦБ - 20%		69 400	7 400	62 000
ООО "Пласт Пакпринт", всего	78 600	59 300	78 600	59 300
№ ППП- 01/2023 от 11.01.23. Погашение 10.01.26 Проценты: ключевая ставка ЦБ +25%.	31 000		31 000	

№ППП-01/2024 от 09.01.24. Погашение 09.01.2027. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%	47 600		47 600	
№ППП-27.01.25 от 27.01.25. Погашение 27.11.28. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.25 ключевая ставка ЦБ - 20%		59 300		59 300
ООО "Ремсервис", всего	79 900	68 300	86 200	62 000
№РС-01/2023 от 25.01.23. Погашение 25.01.26. Проценты: ключевая ставка ЦБ +25%.	10 000		10 000	
№РС-01/2024 от 10.01.24. Погашение 10.01.27. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%	69 900		69 900	
№РС-15.01.25 от 15.01.25. Погашение 15.11.28. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.2025 ключевая ставка ЦБ - 20%		68 300	6 300	62 000
ООО "Уманский и Ко", всего	76 000	62 000	76 000	62 000
№УМК- 01/2023 от 11.01.23 г. Погашение 10.01.26. Проценты: ключевая ставка ЦБ +25%. .	9 000		9 000	
№УМК-01/2024 от 11.01.24. Погашение 10.01.27. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.25 ключевая ставка ЦБ - 20%	67 000		67 000	
№УМК-13.01.25 от 13.01.25 г. Погашение 13.11.28. Проценты: до 30.06.25 ключевая ставка ЦБ +25%, с 01.07.25 ключевая ставка ЦБ - 20%		62 000		62 000
Итого	**331 000**	**326 000**	**349 700**	**307 300**

4.8. Отложенные налоговые обязательства, *стр.1420 Ф.1* По состоянию на 31.12.2026 г. сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила 1159 т. р., структура отложенных налоговых обязательств представлена следующим образом:

Вид актива	Сумма ОНО, т. руб.
Доходы будущих периодов	54
Основные средства	1103
Нематериальные активы	2
Итого	**1 159**

4.9. Прочие обязательства *в стр. 1450 Ф1* отражена задолженность по обязательству на Право Пользования Активами на 31.12.2024 всего 432 478 т. р., на 31.12.2025 всего 376 458 т. р., в т.ч. по договорам аренды:
- 84 890 т. р.-ООО «Балтинвест», № ИНД/Б-ССП/2021 от 01.04.2021 по сроку до 01.04.2031;
- 120 809 т. р.- ООО «Корпус 102», № ИНД-А/2021 от 01.04.2021 по сроку до 01.04.2031;
- 84 297 т. р. - ООО «Пласт Пакпринт», № ИНД-ППП/2021 от 01.04.2021 по сроку до 01.04.2031;
- 46 852 т. р.- ООО «Уманский и Ко», № 01/04/21 от 01.04.2021 по сроку до 01.04.2031;
- 39 455 т. р.- ООО «Уманский и Ко», № УМК-ССП/2022 от 01.04.2021 по сроку до 01.04.2031.

4.10. Кредиторская задолженность*, строка 1520, Ф.1,* составила на: 31.12.24- 206 720 т. р., на 31.12.25 – 189 849 т. р, в т.ч.:
- 140 893 т. р. или 74,21% кредиторской задолженности составляют обязательства перед покупателями, заказчикам по авансам полученным, кредит сч. 62.02, в т.ч.:

Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности, т. р.	%
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ"	4 204	2,98%
ЗАО "ФАБРИКА ДИАГРАММНЫХ БУМАГ"	1 316	0,93%
ИП Кислицына Марина Викторовна	9 611	6,82%
ИП Кусакина Анастасия Павловна	27 075	19,22%
Новиков Василий Васильевич ИП	2 465	1,75%
ООО "ДЕЛЬТАЛИЗИНГ"	2 092	1,49%
ООО "Диазоний"	9 361	6,64%
ООО "ИРИДИС"	8 011	5,69%
ООО "КЛЮКВА"	1 425	1,01%
ООО "КОНДИТЕРСКАЯ ФАБРИКА "НЕВА"	2 016	1,43%
ООО "МСК"	3 976	2,82%
ООО "НОВЫЙ УРОВЕНЬ"	1 323	0,94%
ООО "ПЛАСТИНТЕК"	1 191	0,85%
ООО "ЦЕНТЭКО"	1 667	1,18%
ООО "ЭСАБ"	3 478	2,47%
ООО "КОМПАНИЯ "ВЭЛСИ"	6 098	4,33%
ООО "Копанган"	4 747	3,37%
ООО "СигналПакБел"	1 700	1,21%
ООО "УПАК АРЕАЛ"	10 887	7,73%

Обязательства по авансам, полученным от покупателей своевременно выполнены.
-54 177 т. р. или 28,53 % кредиторской задолженности составляют обязательства по НДС, начисленного к уплате за 4 квартал 2025 года, кредит сч. 68.02, обязательства выполнены своевременно.
+ 23 001 или -12,11 % - НДС уплачен по авансам, полученным от покупателей, дебит сч.76. АВ
- 9 954 т. р. или 5,24 % кредиторской задолженности составляют обязательства по налогу на прибыль, начисленного к уплате за 2025 года, кредит сч. 68.04.1.
- 5 081 т. р. или 2,67 % кредиторской задолженности составляют обязательства по страховым взносам, начисленным за декабрь 2025 года, кредит сч.69.09.

- Отчет о финансовых результатах, Ф.2.

4.11. Выручка по основному виду деятельности*, стр. 2110 Ф.2*, составила за: 2025 -1 986 878 т. р., 2024 - 2 282 420 т. р.

Структура выручки за 2025:
- 1 973 808 т. р. – товар
- 13 070 т. р. - услуги

Объем выручки по сравнению с предыдущим отчетным периодом снизился на 295 542 т. р. или на 12,95%. Снижение выручки обусловлено высокой ключевой ставкой, что снизило число потенциальных покупателей, оформляющих в лизинг оборудование, поставляемого на рынок организацией.

4.12. Себестоимость продаж*, стр. 2120 Ф.2.* в 2025 -1 322 287 т. р., в 2024 -1 462 758 т. р. Себестоимость в 2025 снизилась на 140 471 т. р. или на 9,61 %. Снижение на 9,61 % обусловлено:
- снижением выручки на 12,95 %
- снижением торговой наценки, в связи со снижением спроса на оборудование.

Структура себестоимости:
- 1 322 287т. р. - товар

4.13. Коммерческие расходы*, стр. 2210 Ф.2*, на осуществление деятельности в 2024 г. составили - 434 470 т. р., в 2025 г – 472 009 т. р.:

Статья расходов	**Сумма**	**%**
Списание расходов будущих периодов	468	0,10%
Автотранспорт: ТО. ГСМ. Расход. материалы. Страховка	12 182	2,58%
Амортизация ОС	24 169	5,12%
Амортизация ППА	56 020	11,87%
Аренда Земельного участка	197	0,04%

Аренда помещений	7 254	1,54%
Аренда федерального и муниципального имущества	6	0,00%
Арендная плата за земельный участок	652	0,14%
Аудиторские услуги и консультационные услуги	73	0,02%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	467	0,10%
Вознаграждение платежного агента	2 101	0,45%
Государственная пошлина	24	0,01%
Дизельная эл. станция: ТО, диз. топливо, расход. материалы	48	0,01%
Информационные-консультационные услуги	146	0,03%
Канцелярские и хозяйственные расходы	4 547	0,96%
Канцелярские товары	36	0,01%
ККМ обслуживание	16	0,00%
Командировочные расходы	41	0,01%
Коммунальные услуги МФ	1 683	0,36%
Лицензионные программы использование	748	0,16%
Обучение, семинары, переаттестация, проф. переподготовка	38	0,01%
Оплата больничного	630	0,13%
Оплата труда * **	**233 459**	**49,46%**
Оформление авиа и ж/д билетов	3 722	0,79%
Подписка на газеты, журналы, в т.ч. электронные	58	0,01%
Предпродажная подготовка	3 654	0,77%
Представительские расходы	94	0,02%
Прочие расходы на продажу	3 915	0,83%
Расходы на рекламу, выставки, сайт, визитки, объявления	7 187	1,52%
Ремонт и профилактика основных средств и МБП	508	0,11%
Ремонт помещений косметический	9 084	1,92%
Страховые взносы по единому тарифу	**68 639**	**14,54%**
Транспортные расходы - доставка *	3 286	0,70%
Транспортный налог	179	0,04%
Упаковка, фасовка - расходные материалы	4 613	0,98%
Услуги банка РКО	1 743	0,37%
Услуги по оформлению таможенных документов	111	0,02%
Услуги по охране	119	0,03%
Услуги по сопровождению ИТ-инфраструктуры	3 132	0,66%
Услуги почты	1	0,00%
Услуги связи, интернет	1 354	0,29%
Хозяйственные расходы	13 437	2,85%
Экологический сбор	1 338	0,28%
Юридические, аудиторские, нотариальные услуги	830	0,18%
Итого	**472 009**	**100,00%**

Рост коммерческих расходов в 2025 на 37 539 т. р. к 2024 сложился за счет следующих статей затрат:
- Оплата труда + 19 614 т. р. или + 9,19 % к 2024 -индексация заработной платы в феврале 2025 на +10 %;
- Страховые взносы по единому тарифу + 7385 т. р. к 2024., обусловлено ростом заработной платы;

4.13.1. Заработная плата управленческого персонала за 2025 составила- 49 900 т. р., за 2023 г.- 50 979 т. р.

4.13.2. Фонд заработной платы за 2025 всего: 233 459 т.р. Среднесписочная численность – 141 человек. Средняя заработная плата в 2024 - 122 183 р./мес., в 2025 -137 978 р./мес. Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 –нет, просроченной задолженности -нет.

4.14. Управленческие расходы, стр. 2220 Ф.2 на осуществление деятельности за 2024 составили 4 261 т. р., за 2025 г- 4 108 т. р., в т.ч.:

Статья затрат	**Сумма**	**%**

Автотранспорт: ТО. ГСМ. Расходные материалы. Страховка	434	10,56%
Водоотведение, ТО, расходные материалы	4	0,10%
Водопотребление, ТО, расходные материалы	1	0,02%
Вывоз твердых бытовых отходов	2	0,05%
Коммунальные услуги ОП	58	1,41%
Коммунальные услуги	1 272	30,96 %
Котельная ТО, расходные материалы	237	5,77%
Обучение, семинары, переаттестация, проф. переподготовка	46	1,12%
Пожарная сигнализация ТО, расходные материалы	7	0,17%
Расходы на рекламу, выставки, сайт, визитки, объявления	20	0,49%
Ремонт и профилактика основных средств и МБП	1 436	34,96%
Ремонт помещений косметический	483	11,76%
Страхование	13	0,32%
Услуги по сопровождению ИТ инфраструктуры	44	1,07%
Экологический сбор	50	1,22%
Электроснабжение, ТО, расходные материалы	1	0,02%
Итого	4 108	100,00%

4.15. Проценты к получению*, стр. 2320 Ф.: за 2025*- 2 601.р., за 2024 – 2 323 т. р. – на ежедневные остатки по р. счету ПАО "Банк ПСБ"

4.16. Проценты к уплате, стр. 2330 Ф.2, за 2024 – 131 051 т. р., за 2025- 122 143 т. р., в т.ч.:
- 90 711 т. р.- проценты по займам,
- 31 432 т. р. - проценты за ППА (право пользования активами).

4.17. Прочие доходы*, стр. 2340 Ф.2.,* за 2025 год составили 6 039 т. р., в том числе:

Наименование дохода	Сумма, т. р.
Оценочные обязательства по оплате труда	5 327
Штрафы, пени и неустойки к получению	548
Прочие доходы	163
Итого	6 039

4.18. Прочие расходы, стр.2350 Ф.2, за 2025 год составили: – 39 966 т. р.

Наименование расхода	Сумма, т. р.
Отчисления в оценочные резервы всего, в т.ч.	6 297
- Резерв на снижение стоимости ТМЦ	6 297
Иная операционная деятельность всего, в т.ч.	29 009
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 406
- Конвертация валюты платежным агентом	97
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	662
- Резервы по сомнительным долгам	263
- Госпошлина	31
- Налог на имущество	2 914
- Налог на земельные участки	33
- Услуги банков	12 179
- Списание ТМЦ с истекшим сроком хранения, не принимаемое к НУ	1 874
- Штрафы, пени и неустойки к уплате	78
- Благотворительная помощь	240
- Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате) не принимаемые к НУ	141
- Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	110
Курсовые разницы, всего	4 661
Итого	39 966

4.19. Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о Постоянных налоговых обязательствах (ПНО), отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО) формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета и отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. За отчетный период начислен налог на прибыль в размере **11 355 т. р.**

4.20. Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

За отчетный период в бюджет был начислен НДС в сумме **117 751** т. р.

5. Использование прибыли

По итогам бухгалтерской отчетности за 2024, согласно решению собрания учредителей:

- из прибыли выплачены дивиденды в размере 35 000 т. р.
- оставшаяся часть присоединена к нераспределенной прибыли прошлых лет.

6. Чистые активы общества.

Величина чистых активов компании больше, чем уставный капитал и на 31.12.2025 г. составляет – 750 809 т. р.

7. Связанные стороны:

1. А. В. Федулов - Генеральный директор ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ», учредители: А.В. Федулов доля УК-40% УК, Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «РусКапитал» Д. У. ЗПИФ комбинированным «Майкоп»- УК- 60%. О.А. Ещенко владелец 100% паев ЗПИФ комбинированным «Майкоп».
2. ООО «Балтинвест», ИНН 7811395909, Генеральный директор О.А. Ещенко, учредители: О.А. Ещенко-60% УК, А.В. Федулов-40% УК
3. ООО «Пласт Пакпринт» ИНН 7813314888, Генеральный директор А. В. Федулов, учредители: О.А. Ещенко-60% УК, А.В. Федулов-40% УК
4. ООО «Корпус 102» ИНН 7806150903, Генеральный директор А. В. Федулов, учредители: О.А. Ещенко-60% УК, А.В. Федулов-40% УК
5. ООО «Уманский и Ко», ИНН 7702335321, Директор О.А. Ещенко, учредители: О.А. Ещенко-60% УК, А.В. Федулов-40% УК
6. ООО «Ремсервис», ИНН 7811464327, Генеральный директор А. В. Федулов, учредители: О.А. Ещенко-60% УК, А.В. Федулов-40% УК
7. ООО «АО Бронко», ИНН 7806406721, Генеральный директор О.А. Ещенко, учредители: О.А. Ещенко-100 % УК

7.1. Операции со связанными сторонами:

7.1.1. ***Договора займов***:

- ООО «Балтинвест», сумма задолженности на 31.12.25- 62 000 т. р., за 2025 начислены проценты – 18 253 т. р.
- ООО «Пласт Пакпринт», сумма задолженности на 31.12.25- 59 300 т. р., за 2025 начислены проценты – 17 873 т. р.
- ООО «Корпус 102», сумма задолженности на 31.12.25- 62 000 т. р., за 2025 начислены проценты – 6 965 т. р.
- ООО «Уманский и Ко», сумма задолженности на 31.12.25- 62 000 т. р., за 2025 начислены проценты – 18 008 т. р.
- ООО «Ремсервис», сумма задолженности на 31.12.25- 62 000 т. р., за 2025 начислены проценты –18 777 т. р.
- ООО «АО Бронко», сумма задолженности на 31.12.25- нет, за 2025 начислены проценты –272 т. р.
- О.А. Ещенко, сумма задолженности на 31.12.25 – нет, за 2025 начислены проценты –4 895. р.
- А.В. Федулов, сумма задолженности на 31.12.24 –нет, за 2025 начислены проценты –5 668. р.

7.1.2. Договора аренда недвижимости с организациями:

- ООО «Балтинвест»:

Договор № ИНД/Б-ССП/2021 от 01.04.2021 по 01.04.2031, сумма договора 1643,3 т. р., офисные и производственно-складские помещения – 2 767,6 кв. м., задолженности на 31.12.2025 - нет;

- ООО «Пласт Пакпринт»:

Договор № ИНД – ППП/2021 от 01.04.2021 по 01.04.2031, сумма договора 1 635 т. р., офисные помещения – 1 497,9 кв. м., задолженности на 31.12.2025 - нет;

- ООО «Корпус 102»:

Договор № ИНД-А/2021 от 01.04.21 по 01.04.31, сумма договора 2 338,7 т. р., производственно-складские помещение – 3 197,4 кв. м., задолженности на 31.12.2025 - нет;

- ООО «Уманский и Ко»:
Договор № УМК-ССП/2022 от 01.04.21 по 01.04.31, сумма договора 907 т. р., офисные и складское помещение – 1 374,6 кв. м., задолженности на 31.12.2025 - нет;
Договор № 01/04/21 от 01.04.21 по 01.04.2031, сумма договора 763,6 т. р., земельный участок - 3 818 кв. м., задолженности на 31.12.2025 - нет;
Договор № УМК – ССП/01-03-2025 от 01.03.25 (с 01.03.2025 по 31.01.2026) сумма договора 664 т. р., офисные и складское помещение площадью 368 кв. м., задолженности на 31.12.2025 - нет;
Договор № 01/04/25 от 01.04.2025 (с 01.04.2025 по 28.02.2026) сумма договора аренды 76 т. р., земельный участок площадью 329,4 кв. м., задолженности на 31.12.2025 - нет;

7.1.3. Реализация тепловой энергии, выработанной котельной и находящейся на балансе ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ» по адресу: СПб, Индустриальный пр. д. 70, лит. Б, за 2025 всего на сумму 5 160 т. р., организациям: ООО «Балтинвест», ООО «Пласт Пакпринт», ООО «Корпус 102», ООО «Ремсервис», задолженности на 31.12.2025 – нет.

7.1.4. Возмещение коммунальных услуг по Агентскому договору № АГ-1 от 01.06.2016 за 2025 всего на сумму 9 942 т. р. организациям : ООО «Балтинвест», ООО «Пласт Пакпринт», ООО «Корпус 102», ООО «Ремсервис» задолженность на 31.12.2025 – 920 т. р., просроченной – нет.

7.1.5. Вознаграждение *по* Агентскому договору № АГ-1 от 01.06.2016 всего за 2025 на сумму 2 100 т. р. организациям: ООО «Балтинвест», ООО «Пласт Пакпринт», ООО «Корпус 102», ООО «Ремсервис» задолженности на 31.12.2025- нет.

Все расчеты производятся в безналичном порядке.

8. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.
Оценочные резервы и оценочные обязательства отсутствуют на отчетную дату.

9. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2024 г.

10. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «СОЮЗСЛВАПРОМ» составила 1 986 989 т. р (без НДС). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.
Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ – Санкт-Петербург и Московской области.
В Московской области по адресу Московская обл. г. Реутов, ул. Некрасова д.33 открыто обособленное подразделение. Отчетность по ОП в отдельный баланс не выделена.

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СОЮЗСЛАВПРОМ» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

12. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

13. Риски и условные обязательства

13.1. Операционная среда
Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа,

экономика России чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, и прочим негативным экономическим последствиям. Существует риск дальнейшего расширения санкций. На текущий момент ни один из пакетов санкций напрямую не коснулся Общества, но осложнил проведение платежей импортным поставщикам за товар, что увеличило их стоимость услуг по их проведению.
Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.
13.2. Общество не имеет полученных, выданных обязательств.

14. Информация о затратах на энергетические ресурсы
14.1. Подразделение в Санкт-Петербурге и обособленное подразделение в г. Реутов затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.
14.2. Частично затраты по адресу: СПб, Индустриальный, д.70, лит. А, Б, В

15. Судебные разбирательства
Общество время от времени принимает и продолжает принимать участие в судебных разбирательствах и спорах. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

16. Налогообложение
Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации указанного законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества.
По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года начисление резервов в отношении спорных случаев не требуется.

17. Информация о прекращение деятельности.
Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

18. О непрерывности деятельности организации
Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Генеральный директор А.В. Федулов

Главный бухгалтер Преображенская Л.Н. 02.03.2026