ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Славда-Трэйд»
за 2025 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Славда-Трэйд» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ООО Славда-Трэйд» (далее - Общество) образовано в 2001 году, свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1022501895437, выдано отделом регистрации предприятий администрации г. Владивостока Приморского края 24.07.2001 года, присвоен ИНН 2538065961, КПП 253801001.

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 года является:

Серебрякова Марина Викторовна, доля участия – 100 %;

Размер уставного капитала 10 000 рублей

Бенефициар- Серебрякова Марина Викторовна гражданка Российской Федерации

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет в своем составе территориально обособленное структурное подразделение в г. Лесозаводск Приморского края, расположенное по адресу: 692057 с. Тихменево, ул. Заводская, 1, присвоен КПП 250745001

Среднесписочная численность сотрудников общества составила за 2025 год составила 90 человек, в 2024 году – 73 человека.

Основным видом деятельности ООО «Славда-Трэйд» является – 46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками

Дополнительные виды деятельности:

- 46.90 торговля оптовая неспециализированная

- 47.11 торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

- 47.99.2 Деятельность по осуществлению торговли через автоматы

Исполнительный орган ООО «Славда-Трэйд»- исполняющий обязанности исполнительного директора:

-с 16.12.2024 по настоящее время – Антипьев Роман Валерьевич (решение № 37 от 16.12.2024г.)

Высшим органом управления обществом является единственный участник общества.

Дочерних обществ ООО «Славда-Трэйд» и зависимых предприятий не имеет.

Деятельность ООО «Славда-Трэйд» не подлежит лицензированию

Организация подлежит обязательному аудиту, независимым аудитором

Аудитором общества является ООО КГ «Аудит- эксперт» ИНН 2543134956 КПП 254301001, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11906018561

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Славда-Трэйд» осуществляется отделом бухгалтерии возглавляемым главным бухгалтером

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2025 не избирался.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, (с изменениями и дополнениями) а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023). Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Согласно пункту 6 ФСБУ 4/2023 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2,2. Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков, прочая дебиторская задолженность, независимо от срока ее погашения);

- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

2.3. Обязательства

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

2.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

2.6. Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

2.7. Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2025, 31.12.2024

Наименование валюты	***Курс на 31.12.2025***	***Курс на 31.12.2024***
Доллар США	78,2267	101,6797
Юань	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Объекты результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у Общества имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, но имеющие стоимость менее установленного лимита, учитываются Обществом за балансом.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ амортизации проверяются Обществом на необходимость уточнения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации нематериальных активов отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов равна нулю.

Исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности в Обществе в 2025 году, не создавались

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.

Наименование НМА	**Первоначальная стоимость**	**Остаточная стоимость**
Видеоролики	3267	1617
Программы ЭВМ	855	658
Лицензии и разрешения	648	330
Другие НМА	10036	2071
Итого	**14 806**	**4 676**

Информация о движении нематериальных активов представлена в таблице 3 Пояснений к отчетности.

3.2. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производилась

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	32964	24393	15704
Права пользования активами	0	67977	38764
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	**32 964**	**95 370**	**54 468**

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости приведена в табличном пояснении 4. «Наличие и движение основных средств».

По состоянию на 31.12.2025 принято решение элементы амортизации не пересматривать.

Для отражения сведений, обязательных к раскрытию в бухгалтерской отчетности согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства

- накопленное обесценение на начало года- 0;

- ликвидационные оценочные обязательства (в составе изменений в течение года- 0);

- накопленное обесценение (при списании выбывших объектов- 0);

- обесценение за период- 0;

- накопленное обесценение на конец года 0.

По состоянию на 31.12.2025 проведено тестирование на обесценение незавершенных капитальных вложений. Обесценение не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Во исполнение ФСБУ 26/2020 «Незавершенные капитальные вложения" сумма накопленного обесценения капитальных вложений на начало и конец года и о его изменениях равна 0.

У Общества отсутствовали основные средства с ограничением права собственности

Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

В отчетном периоде Общество арендовала следующие объекты основных средств:
Право пользования активом (ППА):

Наименование	**Остаточная стоимость На 31.12.2024**	**Остаточная стоимость На 31.12.2025**
Офис 592 кв.м Днепровская 100, Владивосток	19 264	0
Склад 2846 кв.м. Днепровская 100, Владивосток	34 118	0
Склад 430 кв.м. Котельная Днепровская 100, Владивосток	5 343	0
Склад 700 кв.м.(Корт) Днепровская 100, Владивосток	9 252	0
ИТОГО:	**67 977**	**0**

При расчете процентов применена ставка дисконтирования 15 % и 15,8%

На 31.12.25 право пользования активами отсутствует.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения представлены в таблице 5.1 по состоянию

на 31.12.2025

Долгосрочные займы представляют собой не обеспеченные займы, выданные связанным сторонам и третьим лицам, со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные займы представляют собой не обеспеченные займы, выданные связанным сторонам и третьим лицам на срок, не превышающий 12 месяцев.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

На 31.12.2025 года Обществом была проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Явных признаков обесценения не выявлено, неопределенности в осуществлении ими деятельности в течение ближайших 12 месяцев нет.

3.4. Запасы.

При учете запасов Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019)

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров для перепродажи. Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 6.1 «Запасы» пояснений к бухгалтерской отчетности.

В отчётном периоде резерв под обесценение запасов (сырья, товаров, готовой продукции) не создавался, поскольку при проведении тестирования обесценение запасов не выявлено.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» в таблице **7.1** приложения отражены в развернутом виде.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025 г.
1	Средства в кассе	2486	2056
2	Средства на расчетных счетах	23331	42312
3	Средства на валютных счетах	12017	9987
4	Переводы в пути	1192	4487
ИТОГО		**39 026**	**58 842**

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования нет

3.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе на отчетную дату отражены суммы краткосрочных расходов в сумме 270 тыс. руб.

Основной составляющей данной статьи являются расходы будущих периодов - 100 %, в составе которых преобладают расходы на страхование и лицензии на срок не более 12 месяцев.

3.8. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником, владеющий 100% долей Общества является Серебрякова Марина Викторовна.

Дивиденды

Единственный участник общества решил выплатить по результатам:

2021 финансового года дивиденды в сумме -8443 тыс. руб.

2023 финансового года дивиденды в сумме -61 227 тыс. руб.

2024 финансового года дивиденды в сумме – 141 960 тыс. руб.

2025 финансового года дивиденды в сумме – 21 059 тыс. руб.

Итого: 232689 тыс. руб.

3.9. Заемные средства

В отчетном периоде Обществом заемные средства не привлекались.

3.10. Оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты. Расчет резерва на оплату отпусков работников осуществляется в соответствии с Методикой формирования и погашения резерва предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников Общества.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

3.11. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице **8.1** «Наличие и движение обязательств» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской

3.12. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации продукции, товаров и оказания услуг за 2025 год составила 3728831 тыс. руб. (2024 г. - 3234622 тыс. руб.), в том числе:

- от продажи товаров на внутреннем рынке – 3724045 тыс. руб. в 2025 году (2024 г. – 3222131 тыс. руб.), что составляет 99,87 % в 2025 году (2024 г. – 99,61 %) от общего объема реализации;

- от реализации товаров на экспорт 4446 тыс. руб. в 2025 году (2024г. -10671 тыс. руб.) что составляет 0,13 % в 2025 году (2024 г. – 0,33 %) от общего объема реализации.

- прочая реализация, в т.ч. реализация через вендинговый аппарат – 372 тыс. руб. в 2025 году (2024 г. – 1820 тыс. руб.), что составляет 0,00 % в 2025 году (2024 г. – 0,06 %) от общего объема реализации.

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров включает расходы на их приобретение, доставку, хранение, пошлины за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы включают в себя расходы на хранение и транспортировку товаров до конечного покупателя, заработную плату с отчислениями в фонд социального страхования, амортизацию основных средств и НМА, расходы на рекламу, арендные платежи и прочее.

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы в виде процентов к получению по договорам выданных займов;
- доходы от продажи валюты (свернуто);
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации прочего имущества;
- оценочные обязательства по оплате труда

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи валюты (свернуто);
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.
- Расходы на услуги банков;
- Расходы по безвозмездной передаче товаров;
- Расходы произведенные за счет собственных средств компании;
- НДС списанный на расходы и не принимаемый к налоговому учету
- Стоимость товаров утилизированных при утрате ими потребительских свойств

Сумма процентов к получению составляет за 2025 г.– 17479 тыс. руб., за 2024 г.– 30320 тыс. руб.

Сумма процентов к уплате за 2025 г. – 10397 тыс. руб., за 2024 г. – 10915 тыс. руб.

3.15. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2025 году товарам, продукции, работам и услугам составила 697654 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2025 году – 535009 тыс. руб.

Остаток НДС по приобретенным ценностям и не предъявленный к вычету на 31.12.2025 г. – 3 тыс. руб.

Налог на прибыль

В 2025 ставка налога на прибыль составила 25%

Текущий налог на прибыль за 2025 года, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, составил 78936 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2025 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль организаций: 25 % – в 2025 г, 20% – в 2024 г.

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов (обязательств) представлена в таблице

Наименование	**2025**	**2024**
Условный расход по налогу на прибыль	80506	40497
ПНА	10542	4210
Текущий налог на прибыль	78936	38321
ОНА	16998	(6929)
Налог на прибыль	76384	39108

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2025 г. составила 280084 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год – 69964 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 20414 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов.

3.16. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Дочерних компаний в обществе на 31.12.2025 года нет.

Конечным бенефициаром является Серебрякова Марина Викторовна.
Лицо, ответственное за корпоративное управление является ИО исполнительного директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 году Общество не выплачивало краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества

Заработная плата ключевого управленческого персонала за 2025 г. составила 4304 тыс. руб. с учетом НДФЛ, страховые взносы 1061 тыс. руб.

3.17. Информация о финансовых рисках

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений и долговых обязательств валютному риску.

Процентный риск

Общество подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня процентных ставок. Считаем данный риск не существенным, так как Общество не кредитуется со внешних источников.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025.

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

В Обществе таких вложений нет.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как низкий, все обязательства исполняет своевременно, не имеет просроченной задолженности по финансовым обязательствам и просроченной кредиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые

органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве Российской Федерации, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Кадровые риски

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков организован подбор сотрудников с учетом потребности в персонале, организуются мероприятия по повышению профессиональной квалификации, формированию кадрового резерва, проводится мониторинг соответствия уровня зарплат работников рыночным условиям, предоставляются социальные льготы и гарантии.

IT риски

Одной из особенностей риска реализации информационных угроз является возможность применения новых, ранее неизвестных сценариев реализации информационных угроз, в первую очередь, компьютерных атак путем целенаправленных умышленных действий, которые в отличие от большинства других источников операционного риска вызывают трудности при их выявлении,

устранении негативных последствий и установлении конечных масштабов негативного воздействия.

С целью минимизации информационных рисков в Обществе проводятся организационные и технические мероприятия по обеспечению защиты информационно телекоммуникационной структуры, основными из которых являются: - контроль эффективности защиты информации на соответствие требованиям, установленным нормативными и правовыми документами; - мониторинг и систематическое своевременное выявление уязвимостей и угроз информационной безопасности; - применение средств защиты и штатных механизмов безопасности компонентов информационных систем для противодействия актуальным угрозам информационной безопасности; - проведение аудитов информационной безопасности и контроль выполнения мероприятий по результатам проведенных аудитов; - реализация непрерывного процесса по повышению уровня защищенности информационных систем; - контроль утечек информации; - разработка и актуализация организационно-распорядительных документов по информационной безопасности; - контроль выполнения требований информационной безопасности работниками Общества при предоставлении им доступа к ИТ-инфраструктуре; - повышение уровня осведомленности работников по вопросам информационной безопасности

Инфляционный риск

Рост инфляции может привести к росту расходов Общества. При этом в случае инфляционного давления также возможен и рост доходов компании.

В Обществе непрерывно реализуются мероприятия, направленные на снижение негативного влияния инфляционных процессов, в основном сосредоточенные па оптимизации закупочных процедур и оптимизации затрат

3.18. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2025 данные гарантии оформлены на ПАО “Сбербанк”, размер обеспечений составил 2876 тыс. руб.

В пользу кого предоставлена гарантия	№ договора обеспечения	Вид обеспечения	Стоимость обеспечения по договору в тыс. руб.
ФГБУ Всероссийский детский центр «Океан»	7М-701GRSR-DRH	Банковская гарантия	2876

Между ПАО “Сбербанк” (Гарант) и ООО «Славда-Трэйд» (Принципал) заключен договор банковской гарантии № 7М-701GRSR-DRH от 17.12.2025 г.

В соответствии с договором банковской гарантии Гарант обязуется отвечать перед Бенефициаром за исполнение ООО «Славда-Трэйд» всех обязательств по контракту заключенному с Бенефициаром, включающих в том числе обязательства Принципала по уплате неустоек (штрафов,

пеней).

Информация о полученных обеспечениях

Полученных обеспечений нет.

3.19. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства отсутствуют

3.20. Допущение о непрерывности деятельности

Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества размер чистых активов составил 222 426 тыс. руб., на 31.12.2024 г. чистые активы в сумме 251 414 тыс. руб., что свидетельствует о возможности Общества продолжать свою деятельность.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности.
Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.
Продолжающиеся неблагоприятные геополитические события, связанные со специальной военной операцией РФ, могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительна к прогнозированию.
В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности:

- поиск новых поставщиков товаров/сырья и материалов (из Российской Федерации и стран,

которых не коснулась санкционная политика);

- поиск новых заказчиков на территории Российской Федерации;
- увеличение доли авансов со стороны заказчиков;
- пересмотр маркетинговой политики;
- пересмотр прайс-листа на продукцию в сторону увеличения цен;

3. 21. События после отчетной даты

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

В настоящее время Обществу не предъявлено исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Так же считаем нужным сообщить:

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2025 года до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Других событий, произошедших после отчетной даты, и оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность, не произошло.

ИО исполнительного директора _____ Антипьев Р.В.

М.п

10.03.2026