ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛКОН»

ИНН 5321028769 КПП 532101001 ОГРН 1025300782517
Юридический/фактический адрес: 173002, Великий Новгород, ул. Германа, 2,
www.novgorodsky.com, e-mail: info@novgorodsky.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. В отчетном периоде Общество осуществляло:
- основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:
11.01.1 Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.
- прочие виды экономической деятельности по ОКВЭД:
47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах;
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
1.2. Общество имеет лицензии:
- 53ПСН0013195 от 16.02.2024 Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции. Дата окончания действия лицензии 17.11.2026 г. Предполагается продление срока лицензии и осуществление деятельности и после указанной даты.
- 53РПА0000595 от 28.08.2025 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями. Дата окончания действия лицензии 28.08.2026 г. Предполагается продление срока лицензии и осуществление деятельности и после указанной даты.
- Л041-01073-53/00309663 от 10.11.2016 Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")
- ВХ-22 006104 ПРЕДОСТАВ от 16.03.2018 Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

2. Учетная политика

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других федеральных стандартах бухгалтерского учета.
Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерских программ 1С: Предприятие 8.3. Конфигурация ERP Управление предприятием 2, 1С: Предприятие 8.3. Конфигурация Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

2.2. Изменения в учетной политике Общества

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом № 66/ОД от 28.12.2024 г.

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Корректировка показателей предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями учетной политики в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведена в соответствие с ФСБУ 4/2023.

Права пользования активами отражены в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса (ранее отражались в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

Доходные вложения в материальные ценности отражены в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса (ранее отражались в составе строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»)

Инвестиционная недвижимость отражена в составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса (ранее отражалась в составе строки 1150 «Основные средства»)

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, кроме случаев, когда их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Активы стоимостью, превышающей 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Учетной политикой утвержден перечень объектов основных средств, исключенных из стоимостного критерия.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В отчетном периоде пересмотрены элементы амортизации ОС в части ликвидационной стоимости и сроков полезного использования.

2.5. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете " Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования

погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

2.7. Запасы

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

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами признается сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, готовая продукция, товары, затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (серии).

2.8. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: - нарушение должником сроков исполнения обязательства; - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи готовой продукции и товаров, предназначенных для перепродажи.

К обычным видам деятельности относится:

- производство, хранение, оптовая и розничная поставка произведенных спиртных напитков (водки, настойки, ликёро-водочных изделий, джины, бальзамы);
- оптовая и розничная поставка товаров, предназначенных для перепродажи.

Не являются доходами по обычным видам деятельности выручка, полученная от оказания услуг, в том числе услуг по аренде помещений, выручка от реализации запасов, отходов производства и внеоборотных активов. Доходы признаются прочими доходами и учитываются на счете бухгалтерского учета 91 «Прочие доходы и расходы».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Не являются расходами по обычным видам деятельности расходы, связанные с оказанием услуг, в том числе услуг по аренде помещений, реализацией запасов, отходов производства и внеоборотных активов. Расходы признаются прочими расходами и учитываются на счете бухгалтерского учета 91 «Прочие доходы и расходы».

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

2.10. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет более 365 (366) дней переводится из краткосрочной в долгосрочную.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- депозиты, заключаемые на срок три месяца или менее с даты приобретения;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Доллар США USD (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро EUR (руб. за евро)	92,0938	106,1028	99,1919

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.13. Краткосрочные оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в целях равномерного учета предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	82 390	(57 569)	446	-	-	(7 141)	-	-	-	-	-	82 836	(64 710)
	За 2024 г.	77 449	(64 711)	5 058	(117)	105	7 037	-	-	-	-	-	82 390	(57 569)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	76 628	(56 885)	-	-	-	(4 938)	-	-	-	-	-	76 628	(61 823)
	За 2024 г.	74 316	(61 877)	2 322	(10)	10	4 982	-	-	-	-	-	76 628	(56 885)
из них исключительные права	За 2025 г.	76 628	(56 885)	-	-	-	(4 938)	-	-	-	-	-	76 628	(61 823)
	За 2024 г.	74 316	(61 877)	2 322	(10)	10	4 982	-	-	-	-	-	76 628	(56 885)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	5 762	(684)	446	-	-	(2 203)	-	-	-	-	-	6 207	(2 887)
	За 2024 г.	3 133	(2 834)	2 736	(107)	95	2 055	-	-	-	-	-	5 762	(684)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	18 126	24 820	12 738
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	14 806	19 743	12 439
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	3 320	5 077	299
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	20	-	498	-	-	(446)	72	-
	За 2024 г.	55	-	1 086	-	-	(1 121)	20	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	20	-	52	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	20	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	446	-	-	(446)	-	-
	За 2024 г.	55	-	1 066	-	-	(1 121)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	65	81	-	146	-
	За 2024 г.	65	-	-	65	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	23	-	-	23	-
	За 2024 г.	23	-	-	23	-
из них исключительные права	За 2025 г.	23	-	-	23	-
	За 2024 г.	23	-	-	23	-
Прочие активы	За 2025 г.	42	81	-	123	-
	За 2024 г.	42	-	-	42	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	251 302	(107 795)	348	(5 726)	5 491	(11 618)	-	-	-	-	-	245 924	(113 923)
	За 2024 г.	256 749	(100 679)	1 551	(6 998)	4 311	(11 427)	-	-	-	-	-	251 302	(107 795)
в том числе: Здания	За 2025 г.	82 809	(23 767)	-	-	-	(1 097)	-	-	-	-	-	82 809	(24 863)
	За 2024 г.	82 809	(22 669)	-	-	-	(1 098)	-	-	-	-	-	82 809	(23 767)
Сооружения	За 2025 г.	4 238	(3 710)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	-	4 238	(3 953)
	За 2024 г.	4 238	(3 792)	-	-	-	82	-	-	-	-	-	4 238	(3 710)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	89 152	(69 551)	348	(2 993)	3 194	(7 447)	-	-	-	-	-	86 507	(73 804)
	За 2024 г.	93 855	(65 779)	1 551	(6 254)	3 714	(7 486)	-	-	-	-	-	89 152	(69 551)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 933	(10 005)	-	(2 266)	1 758	(2 605)	-	-	-	-	-	12 667	(10 853)
	За 2024 г.	15 469	(7 718)	-	(536)	413	(2 700)	-	-	-	-	-	14 933	(10 005)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 304	(762)	-	(467)	539	(226)	-	-	-	-	-	837	(449)
	За 2024 г.	1 512	(721)	-	(208)	184	(225)	-	-	-	-	-	1 304	(762)
Земельные участки	За 2025 г.	58 866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 866	-
	За 2024 г.	58 866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 866	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	17 492	(4 980)	-	-	-	(222)	-	-	-	-	-	17 492	(5 202)
	За 2024 г.	17 492	(4 759)	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	17 492	(4 980)
в том числе: Здания	За 2025 г.	17 492	(4 980)	-	-	-	(222)	-	-	-	-	-	17 492	(5 202)
	За 2024 г.	17 492	(4 759)	-	-	-	(221)	-	-	-	-	-	17 492	(4 980)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	301	(55)	575	-	-	(329)	-	-	-	876	(384)
	За 2024 г.	-	-	301	-	-	(55)	-	-	-	301	(55)
в том числе: Жилое помещение	За 2025 г.	301	(55)	575	-	-	(329)	-	-	-	876	(384)
	За 2024 г.	-	-	301	-	-	(55)	-	-	-	301	(55)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	85 425	97 153	109 937
в том числе: Здания	70 236	71 554	72 873
Сооружения	284	528	446
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 703	19 601	28 076
Транспортные средства	1 814	4 928	7 751
Производственный и хозяйственный инвентарь	388	542	791
Неамортизируемые основные средства - всего	58 866	58 866	58 866
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	58 866	58 866	58 866

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	297	760	82
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	297	12	82
Транспортные средства	-	748	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	63 536	63 696	64 594
в том числе: Здания	59 711	59 871	60 769
из них основные средства, находящиеся в залоге	59 711	59 871	60 769
Земельные участки	3 825	3 825	3 825
из них основные средства, находящиеся в залоге	3 825	3 825	3 825

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	67	-	348	-	-	(348)	67	-
	За 2024 г.	67	-	1 158	-	-	(1 158)	67	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	67	-	348	-	-	(348)	67	-
	За 2024 г.	67	-	857	-	-	(857)	67	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	301	-	-	(301)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	331	-	-	-	(331)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	331	-	-	-	(331)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	230	-	-	-	-	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	290	-	-	(60)	-	-	-	-	230	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	230	-	-	-	-	-	-	-	230	-
	За 2024 г.	290	-	-	(60)	-	-	-	-	230	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 889	-	19 980	(4 440)	-	-	(4 732)	-	27 429	(4 732)
	За 2024 г.	9 102	(2 000)	5 867	(3 080)	2 000	-	-	-	11 889	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	11 889	-	-	(4 440)	-	-	(4 732)	-	7 449	(4 732)
	За 2024 г.	8 152	(2 000)	5 867	(2 130)	2 000	-	-	-	11 889	-
Предоставленные займы сотруднику	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	950	-	-	(950)	-	-	-	-	-	-
Банковский вклад	За 2025 г.	-	-	19 980	-	-	-	-	-	19 980	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 119	-	19 980	(4 440)	-	-	(4 732)	-	27 659	(4 732)
	За 2024 г.	9 392	(2 000)	5 867	(3 140)	2 000	-	-	-	12 119	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	19 980	-	-
в том числе: Банковский вклад	19 980	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	46 276	-	46 077	(40 627)	-	-	X / X	51 726	-
	За 2024 г.	68 689	-	20 142	(42 555)	-	-	X / X	46 276	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	33 508	-	28 968	(7 696)	-	-	(22 196) / -	32 584	-
	За 2024 г.	38 060	-	8 004	(3 824)	-	-	(8 732) / -	33 508	-
Готовая продукция	За 2025 г.	8 219	-	-	(29 515)	-	-	37 254 / -	15 958	-
	За 2024 г.	24 655	-	-	(34 075)	-	-	17 639 / -	8 219	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	4 549	-	17 109	(3 416)	-	-	(15 058) / -	3 184	-
	За 2024 г.	5 974	-	12 138	(4 656)	-	-	(8 907) / -	4 549	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 920	(20 891)	17 892	182	(9 086)	(470)	(506)	-	41 438	(24 298)
	За 2024 г.	82 279	(27 847)	9 484	-	(52 728)	(6 115)	(2 470)	-	32 920	(20 891)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 539	(2 147)	382	-	(371)	(457)	(2)	-	2 093	(1 688)
	За 2024 г.	3 237	(2 145)	807	-	(1 388)	(117)	(413)	-	2 539	(2 147)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 953	(18 662)	15 946	182	(7 918)	(13)	(474)	-	31 150	(16 111)
	За 2024 г.	51 103	(23 396)	7 650	-	(32 184)	(3 616)	(1 802)	-	22 953	(18 662)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 105	(82)	1 528	-	(474)	-	(30)	-	8 159	(6 499)
	За 2024 г.	19 389	(2 306)	704	-	(10 606)	(2 382)	(255)	-	7 105	(82)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	289	-	14	-	(289)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	94	-	289	-	(94)	-	-	-	289	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	34	-	22	-	(34)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	178	-	34	-	(178)	-	-	-	34	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 137	-	-	-	(8 137)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	141	-	-	-	(141)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	32 920	(20 891)	17 892	182	(9 086)	(470)	(506)	X	41 438	(24 298)
	За 2024 г.	82 279	(27 847)	9 484	-	(52 728)	(6 115)	(2 470)	X	32 920	(20 891)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	26 867	2 569	20 892	1	29 216	1 369
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 688	-	2 147	-	2 145	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 833	1 722	18 663	1	24 524	1 123
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 346	847	82	-	2 547	246

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	339 819	85 840	-	-	-	134 240	559 899
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	339 819	339 819
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	339 819	85 840	-	-	-	-	425 659
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	339 819	339 819
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	134 240	134 240
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	188 901	4 949	-	(8 569)	(532)	(134 240)	50 509
	За 2024 г.	506 946	73 978	-	(51 408)	(797)	(339 819)	188 901
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 623	1 182	-	(4 407)	-	-	2 398
	За 2024 г.	6 601	1 578	-	(2 547)	(9)	-	5 623
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	151	-	-	-	-	151
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 386	-	-	(1 234)	(532)	-	620
	За 2024 г.	18 461	1 112	-	(16 474)	(713)	-	2 386
Краткосрочные займы	За 2025 г.	22 766	-	-	(6)	-	-	22 760
	За 2024 г.	336 979	25 606	-	-	-	(339 819)	22 766
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	150 827	3 414	-	-	-	(134 240)	20 001
	За 2024 г.	112 518	38 383	-	-	(75)	-	150 827
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	392	14	-	(10)	-	-	396
	За 2024 г.	5 191	392	-	(5 191)	-	-	392
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 666	-	-	(454)	-	-	3 212
	За 2024 г.	7 016	3 666	-	(7 016)	-	-	3 666
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 343	-	-	(2 343)	-	-	-
	За 2024 г.	19 270	2 343	-	(19 270)	-	-	2 343
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	783	188	-	-	-	-	971
	За 2024 г.	889	783	-	(889)	-	-	783
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	115	-	-	(115)	-	-	-
	За 2024 г.	-	115	-	-	-	-	115

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	44 598	47 214	70 451
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 216	4 136	5 168
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	621	1 388	9 664
Краткосрочные займы	22 760	22 760	22 760
Проценты по займам и кредитам	20 001	16 587	13 589
Расчеты по налогам и сборам	-	2 343	19 270

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 360	5 208	(4 391)	(7)	4 170
	За 2024 г.	9 285	4 356	(10 176)	(105)	3 360
в том числе: Резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников	За 2025 г.	3 360	5 208	(4 391)	(7)	4 170
	За 2024 г.	9 285	4 356	(10 176)	(105)	3 360

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	192 780	172 800	172 800
в том числе: ООО ДАРАПТИ	150 000	150 000	150 000
ПАО СБЕРБАНК	22 800	22 800	22 800
ПАО БАНК ВТБ	19 980	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 113	10 738
Затраты на оплату труда	39 164	30 655
Отчисления на социальные нужды	7 516	5 818
Амортизация	14 297	12 687
Прочие затраты	11 931	12 921
Итого по элементам	98 021	72 819
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 374)	17 861
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 647	90 680

11. Иная информация

11.1. Расчеты по налогу на прибыль

Структура отложенных налоговых активов и обязательств:

Вид активов и обязательств	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Готовая продукция		106		178
Материалы	5			
Нематериальные активы		3 757		4 937
Основные средства	221	22 126	208	23 449
Доходные вложения в материальные ценности		74		
Полуфабрикаты		5		1
Резервы сомнительных долгов	4 474		3 794	
Финансовые вложения	1 183			
Убытки прошлых лет	64 253		51 597	
Арендные обязательства	123		59	
Итого	70 259	26 068	55 658	28 565

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

применяемая налоговая ставка в 2025 г. – 25%;

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	(71 304)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	55 658
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	28 565
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	70 259
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	26 068
Е	Постоянная разница за период	2 912
1	Отложенный налог на начало периода	27 093
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	44 191
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	17 098
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
5	Доход по налогу за отчетный период	17 098
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	17 826
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(728)
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	(54 206)
	(А) + (5)	

11.2. Уставный капитал Общества

Уставной капитал 80 066 220,00 (Восемьдесят миллионов шестьдесят шесть тысяч двести двадцать рублей 00 копеек). Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 26778 шт. номинальной стоимостью 2 990 руб. Номинальная стоимость акций полностью оплачена.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.", 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, к. 5б, помещ. IX

Структура капитала, основные акционеры.

Акционер	Размер доли (%)	Количество акций, шт.
Физические лица	4,4887	1202
ООО "НПК "ПРОМЫШЛЕННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ"	50,7880	13600
ООО "АВТОТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"	41,2279	11040
ООО "РЕ: БАС"	3,4917	935
МИНИСТЕРСТВО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	0,0037	1

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол от 05.06.2025 г.) дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год не выплачивались.

Совокупный финансовый результат 2025 года составляет (54 206) тыс. руб., базовая прибыль (убыток) на акцию составляет (2 024,27) руб. Совокупный финансовый результат 2024 года составляет (75 148) тыс. руб., базовая прибыль (убыток) на акцию составляет (3 042,42) руб.

11.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

Орган управления Обществом – Совет директоров в составе:

- Бондаренко Леонид Георгиевич
- Савин Роман Владимирович
- Лыков Юрий Николаевич
- Ерошенко Алексей Валентинович
- Соколова Юлия Львовна

Исполнительный орган Общества – генеральный директор: Скурихин Евгений Валерьевич, период полномочий с 25.06.2024 г. по 24.06.2027, основание - протокол заседания Совета директоров от 24.06.2024.

Бенефициарным владельцем Общества является Бондаренко Леонид Георгиевич.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества.

На основании протокола годового общего собрания акционеров от 05.06.2025 состав ревизионной комиссии на 31.12.2025 г.: финансовый директор Бескурова Ирина Васильевна, начальник ПЭО Петровская Любовь Вячеславовна (уволена), главный инженер Юмашкин Андрей Юрьевич.

11.4. Сведения о дочерних обществах

Участие ОАО «Алкон» в коммерческих организациях с долей участия в уставном капитале от 5% и выше по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК общества	Основные виды деятельности
1	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Любава" ИНН юридического лица 5321110389	г. Великий Новгород	20%	Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (56.10)

11.5. Численность работников Общества

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Среднесписочная численность, чел.	62	71,8
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	64	63

11.6. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Малышевой Екатериной Владимировной с 02.09.2024.

11.7. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Новаудит»
ИНН 5321130843/ ОГРН 1085321009322
Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006019192

11.8. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

11.8.1. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:
1. членов совета директоров
2. единоличного исполнительного органа – генерального директора
3. членов ревизионной комиссии
4. должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (финансовый директор, коммерческий директор, советник генерального директора по коммерческим вопросам, главный инженер, главный бухгалтер, начальник ПЭО).

Размер выплат совету директоров в 2025 году составляет 0 тыс. руб.
Размер выплат единоличному исполнительному органу в 2025 году составляет 1 922 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 355 тыс. руб.
Размер выплат членам ревизионной комиссии, не включая выплаты в рамках трудовых взаимоотношений по основной должности в 2025 году составляет 0 тыс. руб.
Размер выплат должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 8 245 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 1 524 тыс. руб.
Выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов и иные подобные выплаты.
Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

11.8.2. Информация об операциях с акционерами Общества

ООО "НПК "ПРОМЫШЛЕННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ" ИНН 7810230728

Вид операции со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Условия сделок со связанными сторонами	Общий объем операций за отчетный период		Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода				
		Полученные денежные средства	Начисленные проценты	Краткосрочная кредиторская задолженность	Долгосрочная кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность
Заемные средства	форма расчетов: денежная, безналичная; на процентных условиях до 31.12.2024	31 000			321 676			

ООО "АВТОТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 7819030096

Вид операции со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Условия сделок со связанными сторонами	Общий объем операций за отчетный период		Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода				
		Полученные денежные средства	Начисленные проценты	Краткосрочная кредиторская задолженность	Долгосрочная кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность
Заемные средства	форма расчетов: денежная, безналичная; на процентных условиях до 31.12.2024				296			

ООО "РЕ:БАС" ИНН 7805625907

Вид операции со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Условия сделок со связанными сторонами	Общий объем операций за отчетный период		Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода				
		Полученные денежные средства	Начисленные проценты	Краткосрочная кредиторская задолженность	Долгосрочная кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность
Заемные средства	форма расчетов: денежная, безналичная; на процентных условиях до 31.12.2024				47 511			

11.8.3. Информация об операциях с дочерними предприятиями

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЛЮБАВА" ИНН 5321110389

Вид операции со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Условия сделок со связанными сторонами	Общий объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода				
			Краткосрочная кредиторская задолженность	Долгосрочная кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Списанная дебиторская задолженность
Реализация готовой продукции	форма расчетов: денежная, безналичная; на условиях предоплаты	394					
Реализация услуг: аренда помещений	форма расчетов: денежная, безналичная; на условиях предоплаты и постоплаты	2 304					
Реализация прочих активов	форма расчетов: денежная, безналичная; на условиях предоплаты	63					

11.8.4. Информация об операциях с аффилированными лицами

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Операции со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Индивидуальный предприниматель Скурихин Евгений Валерьевич ИНН781614707509	не дано согласие	Лицо осуществляет полномочия Единоличного исполнительного органа	25.06.2024	0	0	В отчетном периоде операции отсутствуют
6.	Бондаренко Леонид Георгиевич	не дано согласие	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. (Лицо является единственным учредителем Общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственная компания «Промышленное оборудование» и ООО "АТП "РЕВАНШ")	08.04.2022	0	0	В отчетном периоде операции отсутствуют
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2024			
7.	Паскипарт Леонид Германович	не дано согласие	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. (Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа 000 «Автотранспортная компания» и ООО "АТП "РЕВАНШ")	05.04.2021	0	0	В отчетном периоде операции отсутствуют
10.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕГАФЛАЙ"	195253, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Ш. РЕВОЛЮЦИИ, Д. 58А, ЛИТЕР Ж, ПОМЕЩ. 14	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Алкон» (Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «НПК «Промышленное оборудование»	08.04.2022	0	0	В отчетном периоде операции отсутствуют

11.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВТОТРАНСПОРТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "РЕВАНШ"	195253, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Ш. РЕВОЛЮЦИИ, Д. 58А, ЛИТЕР Ж, ЧАСТЬ ПОМ. 9-Н КАБ. 4	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Алкон» (лицо имеет право распоряжается более чем 80% долей в уставном капитале ООО «Автотранспортная компания»)	05.04.2021	0	0	В отчетном периоде операции отсутствуют
13.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗОММЕР СЕВЕРО-ЗАПАД"	194358, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ШОСТАКОВИЧА, Д.8, К.2, ЛИТ. Б	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Алкон» (Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа акционерного общества (п. 1), имеет право распоряжается 100% долей в уставном капитале и является единоличным исполнительным органом ООО «Зоммер СЗ»)	25.06.2024	0	0	В отчетном периоде операции отсутствуют

11.9. Прочая информация

В 2025 году Общество получило от СФР возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма в сумме 86 тыс. руб. Указанные средства признаны в составе прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах). Остатка неиспользованного целевого финансирования по состоянию на 31.12.2025 нет.

Совместная деятельность в отчетном периоде не велась.

Обществом проведен анализ ресурсов, и оценка способности осуществлять деятельность, учитывая все риски. К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

11.10. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, в то же время руководством отмечается затруднительное финансовое положение Общества.

В ходе анализа финансового положения были выявлены факторы, требующие повышенного внимания и активных управленческих решений:

- снижение чистых активов: величина чистых активов на 31.12.2025г. – (289 421) тыс. руб., на 31.12.2024г. – (235 215) тыс. руб., на 31.12.2023г. – (160 067) тыс. руб. при величине уставного капитала 80 066 тыс. руб.;
- убытки на протяжении ряда лет: за 2025 год убыток составил (54 206) тыс. руб., за 2024 год – (81 470) тыс. руб.;
- сумма просроченных обязательств: по состоянию на 31.12.2025г. – 44 598 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 47 214 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 70 451 тыс. руб.;
- превышение суммы заемных средств над активами Общества:

Тыс. руб.

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Заемные средства, в том числе	602 660	513 412	449 497
Задолженность перед акционерами	369 483	338 483	286 414
Активы	351 686	325 637	379 611
Сумма превышения заемных средств над активами общества	250 974	187 775	69 886

- сумма выданных обеспечений составляет по состоянию на 31.12.2025г. – 192 780 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 172 800 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 172 800 тыс. руб.;
- срок действия лицензий: на производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции – 17.11.2026г. и на розничную продажу алкогольной продукции – 28.08.2026г.

Несмотря на то, что данные обстоятельства и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, руководство Общества обращает внимание на следующие факторы, обеспечивающие дальнейшую деятельность:

1. Контролируемый характер долговой нагрузки:

Общая сумма заемных средств составляет 602,7 млн руб. Критически важным является то, что основная часть долга (369,5 млн руб. или 61%) приходится на акционеров Общества. Акционеры, заинтересованы в развитии бизнеса, обладают инструментами урегулирования данной задолженности без риска предъявления требований о банкротстве (например, прощение долга, конвертация в капитал, реструктуризация, пролонгация). Это существенно снижает риск потери платежеспособности в краткосрочной перспективе и исключает риски внешнего банкротства со стороны основного кредитора.

Просроченная задолженность за два года снижена на 37% (с 70 млн до 44 млн руб.), что свидетельствует о восстановлении платежной дисциплины.

Общая сумма выданных Обществом обеспечений (поручительств/залогов) по состоянию на 31.12.2025 составляет 192,8 млн руб. Руководство оценивает вероятность предъявления требований по данным обеспечениям как низкую и не ожидает возникновения обязательств по данным обеспечениям в 2026 году.

Объем ликвидных активов позволяет обслуживать текущую деятельность и выполнять обязательства перед контрагентами.

2. Улучшение финансовых результатов:

Обществу удалось сократить убыток по итогам 2025 года на 33% по сравнению с предыдущим годом (с 81 млн руб. до 54 млн руб.). Это свидетельствует о начале выхода из операционного кризиса.

3. Расширение рынков сбыта (Рост выручки):

В 2025 году Общество заключило стратегически важные соглашения с федеральными торговыми сетями. Начало поставок запланировано на первый квартал 2026 года:

С торговой сетью X5 («Пятёрочка», «Перекрёсток»);

С торговой сетью «Лента» (расширение географии поставок и ассортимента продукции: осуществлен переход от представленности в гипермаркетах города Великий Новгород к покрытию гипермаркетов сети Северо-Западного федерального округа).

Ожидаемый эффект: увеличение загрузки производственных мощностей и выручки на 200 млн руб., что позволит выйти на безубыточный уровень деятельности.

4. Восстановление величины чистых активов (Финансовая поддержка):

Для приведения стоимости чистых активов в соответствие с требованиями законодательства участниками Общества планируется увеличение капитала путем внесения вклада в имущество, что позволит устранить отрицательное значение чистых активов и обеспечить необходимый уровень капитализации.

5. Продление лицензий:

Обществом подготовлен график прохождения процедуры продления лицензий на производство и розничную продажу алкогольной продукции, срок действия которых истекает в 2026 году. Общество соблюдает все лицензионные требования, что гарантирует их продление в установленном порядке.

Руководство оценивает риски, связанные с текущим финансовым положением, как управляемые. Наличие контролируемой задолженности перед акционерами, финансовая поддержка участников, заключенные контракты с федеральными сетями и позитивная динамика сокращения убытков в

совокупности позволяют Обществу продолжить непрерывную деятельность и выполнять все принятые на себя обязательства.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, а именно:

- путем продажи имущественного комплекса (предприятия) целиком или его части, на которой возможно выполнение самостоятельного комплекса работ по производству продукции, работ, услуг, продаже товаров;
- путем продажи отдельных активов организации, без функционирования которых прекращается исполнение какого- либо вида деятельности;
- путем отказа от продолжения части деятельности;
- путем реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ОАО «Алкон», отсутствуют.

Генеральный директор		Скурихин Евгений Валерьевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
12 марта 2026 г.		