

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «МБ группа Импэкс» за 2025 год .

Г.Москва

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности :

Генеральный директор – Калинин Дмитрий Михайлович ,

Главный бухгалтер –Гордей Наталья Александровна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и , следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке .

Учетная политика Общества сформирована из допущений , предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности , подлежащих отдельному представлению ,существенной признается сумма ,отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей .

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов .

1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное наименование общества : Акционерное общество «МБ группа Импэкс»

Сокращенное наименование : АО «МБ группа Импэкс»

Организационно-правовая форма : Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) организации : Россия, 119002,г.Москва, Вн.тер.г. муницип.округ Хамовеики, пер. Сивцев Вражек, дом 29/16 , помещ. 1/1/6 Телефон 8 495 989-13-44

Дата государственной регистрации АО «МБ группа Импэкс» 07 мая 1997 года на основании свидетельства №937.359 07 мая 1997 года ОКПО 46447077Поставлено на учет в ИФНС №4 по г.Москве 29июля 2004 года -7704 . Организации присвоен идентификационный номер

плательщика 7703159982, КПП 770401001 Выдано свидетельство серия 77 №017005737 , ОКВЭД 46.34.2

Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ -серия 77 №006453877 ,выдано 07 мая 1997 года №937359 присвоен регистрационный номер 1027739357216

Деятельность организации осуществляется на основании Устава (редакция от 3 марта 2015 года) зарегистрированного 22 марта 2015 года в межрайонной ИФНС России №46 по г.Москве.

Уставный капитал АО «МБ группа Импэкс» составляет 10 000,0 тыс.руб и состоит из 11 980 штук обыкновенных именных акций ,номиналом 834 руб. 90коп.

По состоянию на 31.12.25 года акции АО «МБ группа Импэкс» не обременены обязательствами залога .

Органами управления АО «МБ группа Импэкс» являются :

-высший орган управления общества –Общее собрание акционеров

-коллегиальный орган управления Общества –Совет директоров

-единоличный исполнительный орган –Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган до 18 мая 2022 –генеральный директор Козин Владимир Павлович , с 19 мая 2022 года и по состоянию на 31 декабря 2025 года –Калинин Дмитрий Михайлович .

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности АО «МБ группа Импэкс» является закупка ,хранение и оптовая и розничная продажа алкогольной продукции . АО «МБ группа Импэкс» является импортером первой линии элитной алкогольной продукции и осуществляет реализацию алкоголя на территории РФ.

Сведения по обособленным подразделениям :

Россия, 121099, г. Москва, вн.тер.г. муницип. округ Хамовники, пер. Сивцев Вражек, д29/16 помещ 1/1/6

Россия ,Ленинградская Область ,Всеволожский мун. Район, с.п.Бугровское, п.Бугры, проезд Гаражный, стр.9,корп.1

Дочерних и зависимых обществ нет .

Численность сотрудников ,чел :

Количество штатных единиц МБГ по штатному расписанию

на 31.12.2023 – 311,55 ед.

на 31.12.2024 – 236,0 ед.

на 31.12.2025 – 198,0 ед.

Наличие лицензий :

1. Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции № 77ЗАП0014134 от 10 февраля 2026 года , срок действия до 1 марта 2030 г. выдана ФС РОСАЛКОГОЛЬТАБАККОНТРОЛЬ

2.Розничная продажа алкогольной продукции № 77РПА0000158 от 10 февраля 2026 года -срок действия до 28 января 2027 года .(РОСАЛКОГОЛЬТАБАККОНТРОЛЬ)

3) Розничная продажа алкогольной продукции №47РПА0009875 от 10 февраля 2026, срок действия до 3 июля 2028 г., (РОСАЛКОГОЛЬТАБАККОНТРОЛЬ)

4) Розничная лицензия продажи алкоголя №47РПА0003054 от 4 декабря 2025 года ,срок действия до 24 января 2027 года (РОСАЛКОГОЛЬТАБАККОНТРОЛЬ)

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Нематериальные активы .

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н

Переоценка нематериальных активов не производится .

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменение принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Принятый срок полезного использования группы –товарные знаки –принят 10 лет.

2.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв.Приказом Минфина РФ от 17.09.202 №204Н

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев , стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10«Материалы».

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

Основные средства , подлежащие обесценению , по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют .

Начисление амортизации на ОС производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации .

2.3 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы :

На 31.12.23 -49 094,0 тыс.руб.

31.12.24 -168 042,0 тыс.руб.

31.12.25 -238 003,0 тыс.руб.

2.4 Запасы .

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей учетной политикой.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости партии товара. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Товары для перепродажи - 1 174 791,0 тыс.руб.

Прочие материалы -35 138,0 тыс.ру.

2.5 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.24	На 31.12.23
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	823908	848717	398922
Всего			
В том числе расчеты с покупателями и заказчиками	327613	391113	344542
В том числе авансы выданные	406099	304308	18672
Прочая	90196	153296	35708

Крупнейшими дебиторами являются:

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.24
ООО «Миллениум»	478 931,0	406 974,0
ООО «Метро» ИНН7704218694	13 472,0	26 010,0
ЗАО «ТД Перекресток» ИНН 7728029110	15 530,0	28 832,0

ООО «Арома Трейд инн7730077591	15 079,0	
-----------------------------------	----------	--

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по фактическому учету. Резерв по сомнительным долгам не формируется .

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации , находящихся в кассе ,на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.23
Денежные средства ,из них:	13 959,0	21 899,0	18 667,0
Денежные средства на р/счетах в рублях	12 942,0	19 488,0	15 116,0
Переводы в пути	229,0	287,0	2 110,0
В кассе в рублях	788,0	2 124,0	1 441,0

2.7 Прочие оборотные активы .

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов , сопутствующие материалы , лицензии , программные продукты , упаковочные материалы , материалы для проведения крупных маркетинговых мероприятий и прочее –не алкогольная продукция)

Прочие оборотные активы	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Прочие оборотные активы	40 954,0	206 794,0	239 045,0

2.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Нераспределенная прибыль	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Нераспределенная прибыль	211 020,0	394 910,0	651 783,0

2.9 Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).Начисленные

проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются на счетах учета ежемесячно.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Долгосрочные кредиты: ПАО Сбербанк, сумма 480 000,0 тыс.руб. Срок до 24.09.26 г.

Банк ТКБ -349 000,0 тыс,руб Срок –до 25 декабря 2027 года

Проценты к уплате, начисленные за год - 239 375,0 тыс.руб.

2.10 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Отложенные налоговые обязательства	50 289,0	37 470,0	9 891,0

Основная сумма отложенного налогового обязательства по учету курсовых разниц.

Учет курсовых разниц ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.11 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.24	На 31.12.23
Поставщики и подрядчики	579 603,0	829 809,0	456 320,0
Авансы полученные	81 821,0	147 179,0	142 249,0
Расчеты по налогам и взносам	71 630,0	67 664,0	63 480,0
Прочая	26 911,0	64 904,0	162 146,0

Крупнейшими кредиторами являются: (импортеры)

Импорт Мишель Вин Эстейт	2 092,0
PORTMAN WINE DISTRIBUTORS LIMITED	504 547,0

Российский поставщик:

ООО «Аквариус»	7708787099	30 232,0
ООО «Интерфин»	9102020436	4 477,0

3.0 Прекращаемая деятельность .

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих лет и далее , и не имеет намерения или потребности в ликвидации ,прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов

3.1 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты ,которые необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности не было.

3.2 Чрезвычайные факты .

За отчетный период чрезвычайных фактов хозяйственных деятельности не зафиксировано.

3.3 Совместная деятельность

Совместная деятельность не велась.

3.4 Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на отчетную дату недоимки по платежам в бюджет нет, налоги перечисляются своевременно и в полном объеме.

3.5 Выплата дивидендов

В 2025 году дивиденды не начислялись ,фонды специального назначения не формировались.

3.6 3.8 Условные активы и обязательства .

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности ,которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было .

3.7 Информация о конечных бенефициарах .

Конечным бенефициаром является Фомина Ирина Анатольевна, адрес места жительства :Московская обл.,Одинцовский район, деревня Барвиха -3, дом 3А
С 1992 года по настоящее время Председатель Совета директоров АО «МБ группа Импэкс».

3.8 Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение генеральному директору Калинину Д.М.: Обществом в 2025 году осуществлялись выплаты ,предусмотренные Трудовыми договорами :

Калинин Д.М. Дополнительное соглашение № Б/Н от 19 мая 2022 года к трудовому договору № 69/2011 от 04.07.2011 г. –Сумма выплат 12 123,0 тыс.руб.

4.Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции ,работ и услуг.

Выручка от продажи товаров (продукции) ,выполнения работ ,оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость , таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки :

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации алкогольной продукции	1 872 858,0	2 362 450,0

4.2 Себестоимость продаж

Стоимость закупленной продукции у производителя ,реализованной в отчетном периоде	За 2025 год	За 2024 год
	1 140 306,0	1 582 738,0

4.3 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы ,связанные с реализацией и продвижением товаров ,включая расходы на организацию и проведение выставок .

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место , в качестве расходов по обычным видам деятельности .

Наименование	2025 год	2024 год
Амортизация	7390,0	7462,0

Госпошлина	126,0	185,0
Страхование работников	3431,0	1784,0
Информационно-консультационные	10434,0	4765,0
Канцтовары, хозтовары	2256,0	3061,0
Командировочные	5272,0	8208,0
Страхование имущества	4753,0	5167,0
Оплата труда	390 324,0	455070,0
МБП	36,0	370,0
Охрана, сигнализация	7869,0	7922,0
Сертификация	5978,0	5618,0
Представительские	353,0	740,0
Программное обеспечение	1106,0	1586,0
Прочие	821,0	654,0
Расходные материалы	1628,0	2785,0
Дезинсекция	103,0	99,0
Лицензирование	297,0	360,0
Набор персонала, обучение	380,0	1323,0
Ремонт помещений	1859,0	2273,0
Тех.обслуживание оргтехники , вентиляции , кондиционеров	1860,0	2423,0
Содержание транспорта	11949,0	15741,0
Страховые взносы	107476,0	119431,0
Техника безопасности	487,0	812,0
Трпвматизм	775,0	902,0
Транспортные расходы	18434,0	17114,0
Обслуживание товаров СВХ	18462,0	10265,0
Услуги связи , интернет	3064,0	38750,0
Реклама (дегустации, мероприятия)	185,0	445,0
Хозяйственные расходы	720,0	643,0

4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от учета курсовых разниц ,продажи основных средств и иных активов ,штрафы ,пени ,неустойки за нарушение договоров ,премии , расходы ,связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Корректировка реализации прошлых лет	1959,0	1191,0
Кредиторская зад-ть	1437,0	1450,0
Курсовые разницы	132356,0	162094,0
Отклонение курса продажи ин.валюты от оф.курса	0	5,0
Премии поставщика	0	0
Продажа ОС	4875,0	1889,0
Прочие доходы	2130,0	2463,0
Транспортные услуги	541,0	821,0
Хежжирование	5964,0	4950,0

Прочие расходы :

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Аренда	75076,0	66092,0
Банковские расходы	6150,0	14926,0
Выбытие активов	0	290,0
Выплаты при увольнении	7474,0	2588,0
Дебиторская з-ть	1792,0	8325,0
Информационные	4265,0	4383,0
Квотирование	0	0
Эквайринг	6349,0	7535,0
Корректив реализации прошлых лет	4004,0	3792,0
Кредиторская з-ть		
Курсовые разницы		220435,0
Лизинг	398,0	1542,0
Листинг	1651,0	654,0
Маркетинговые	30880,0	43818,0
Налог на доходы иностранных организаций	763,0	0
НДС -расходы	61,0	102,0
Отклонение курса прод.ин.валюты от оф.курса	4709,0	15395,0
Охрана труда		
Премия покупателям	6084,0	7099,0
Страхование		2525,0
Агентские		0
	5765,0	
Приоритетная выкладка	9394,0	12124,0
Продажа ОС	813,0	370,0
Продажа проч.им-ва	67,0	54,0
Расходы ,не уменьш. Налогообл.прибыль	2622,0	2891,0

Прочие расходы		1055,0
Реклама	61536,0	27329,0
Скидки ,корректировки долга	310,0	503,0
Консультационные		9924,0
Транспортные	108,0	160,0
Утилизация товара	1458,0	0
Уценка товара	0	3684,0
Хеджирование	0	11300,0
Штрафы ,пени	4340,0	3080,0
Вознаграждение ЦАТ		
Предпродажная подготовка	39952,0	3319,0

4.5 Налог на прибыль , отложенный налог на прибыль, величина чистой прибыли.

Информация о налоге на прибыль и временных разницах:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
	Налог на прибыль ,отложенный налоговый актив (обязательство) (20%)	Налог на прибыль ,отложенный налоговый актив (обязательство) (20%)
Налог на прибыль	57141	94200
В т.ч.текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	57141	91370
Прочее		(2830)
Чистая прибыль	(183890)	(256834)

5. Финансовые риски .

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный ,валютный ,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 .

Кредитный риск :

На протяжении 2024-2025 годов показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. Значение показателя существенно увеличилось

В настоящий момент отсутствуют предпосылки к существенному росту ключевой ставки Бака России и стоимости привлечения заемных средств соответственно . АО «МБ группа Импэкс» не планирует увеличения кредитной массы , расчеты на 2026 год сделаны на выход на

положительный финансовый результат без привлечения дополнительных средств . В целом за 2025 год расходы на % составили 239375,0тыс.руб.

Дополнительно , оформлен договор хеджирования процентной ставки –в части существенного изменения ключевой ставки ЦБ РФ.

Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга , однако , АО «МБ группа Импэкс» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления АО «МБ группа Импэкс» выплат по своим обязательствам , риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском , в том числе разработаны процедуры , направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично .

Руководство Общества считает , что существенный риск потерь по дебиторской задолженности отсутствует.

б. Валютный риск :

Существенная часть операций АО «МБ группа Импэкс» совершает в иностранной валюте – осуществляет расчеты по импорту с поставщиками , поэтому компания подвержена валютному риску.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия :

Не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте , использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, частично проводит политику импортозамещения, проведена процедура хеджирования валютных рисков.

Риск ликвидности :

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков товаров для перепродажи, регуляторного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов , а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план , одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов , погашения существующих обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов , характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия , что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

7.0 Информация о непрерывности деятельности

Активы

предприятия по итогам отчетного периода 2025 года составили 2 355 435,0 тыс.руб.

Отрицательный финансовый результат по итогам деятельности за 2025 по причине :Одной из важных причин, в силу которой Группа не достигла положительно результата в 2025 году – резкое увеличение себестоимости продукции. Главным драйвером увеличения данного показателя стало существенное ослабление национальной валюты во второй половине года: июль vs декабрь рост +13% относительно евро. Ослабление рубля стало причиной не только роста себестоимости, но и вызвало финансовые потери по реализованным курсовым разницам.

Также в 2025 году были повышены таможенные пошлины на продукцию недружественных стран, которые дополнительно увеличили себестоимость продукции (в среднем, на вина и шампанское - на 14%, на крепкие спиртные напитки – на 15-25%).

В данной ситуации одной из важнейших инициатив, направленных на улучшение финансового результата в 2025 году, стало сокращение ФОТ в обслуживающих продажи подразделениях и прочих операционных расходов. Фактический эффект влияния оптимизации на результат 2025 года составил 112 млн руб.

Основная экономия была получена за счет ФОТ (сумма дохода + налоги), который был сокращен на 65,0 млн. руб. /мес .Было уволено 70 сотрудников.

Также и остальные статьи операционных затрат были подвержены сокращению (административные, хозяйственные и маркетинговые затраты).

Повышение отпускных цен.

Усилия по сокращению операционных затрат, а также сезонный рост выручки позволили компании в 4 квартале показать положительный результат на уровне EBITDA.

Дополнительный фактор, оказавший существенное влияние на финансовый результат 2025 года на уровне чистой прибыли - возросшие процентные расходы относительно прошлого года.

В 2026 году Группа компаний нацелена на улучшение основных финансовых показателей:

1. В настоящий момент продолжается реализация заявленного в прошлом году плана сокращения операционных затрат.
2. Группа компаний планирует сохранить выручку на уровне 2025 года, увеличив при этом валовую прибыль.

Для увеличения средней валовой маржинальности запущена программа пересмотра низкомаржинальных сделок во всех каналах продаж. В результате этих действий планируется улучшить показатель минимальной маржинальности до 15%. -20%

3. Планируется повысить эффективность работы с товарными запасами – основной фокус на улучшение показателя оборачиваемости наиболее маржинальных продуктов.

По итогам за 2025, 2024 ,2023 годов организация имеет положительный денежный поток по текущей деятельности .

В связи со спецификой деятельности, имеется кредиторская задолженность с длительными сроками, изменяющаяся в рублевом эквиваленте в зависимости от курса иностранной валюты на конец отчетного периода. Размер задолженности перед поставщиками с длительными сроками

не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного исхода для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году АО «МБ группа Импэкс» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы организации, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и поставщиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций, на деятельность компании и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития компании осуществляются инвестиции в поиск новых импортных марок алкогольной продукции в винный портфель организации, а также активное привлечение производителей южных регионов России.

Компания усиливает присутствие на рынке в сегменте частно-корпоративных клиентов, в сетях Федерального значения.

Прочие финансовые и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Акционерное Общество «МБ группа Импэкс» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

3.7 Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

3.8 События после отчетной даты

События после отчетной даты на 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «МБ группа Импэкс», отсутствуют.

Генеральный директор Д.М. Калинин

Главный бухгалтер Н.А. Гордей

