

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИССИ СПИРИТС»
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Исси Спиритс» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Годовая бухгалтерская отчётность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все денежные суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Исси Спиритс».

Общество с ограниченной ответственностью «Исси Спиритс» зарегистрировано 28.06.2016 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1167746605564.

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 46 г. Москвы.

Юридический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая ул.26,корп.2, пом. III, этаж 2, комн. 21.

Фактический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая ул.26,корп.2, пом. III, этаж 2, комн. 21.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 тыс. руб. и полностью оплачен.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
46.34	Торговля оптовая напитками

Общество имеет следующие разрешения (лицензии) на осуществление деятельности по производству и обороту этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции:

№50РПА0018167 срок действия 02.12.2019-01.12.2027г.

№773АП0012936 срок действия 17.11.2023-21.01.2029г.

1.3. Структура капитала, основные участники.

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
ООО «УК Альянс»	100%	100%	100%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах
Органами управления и контроля Общества являются:

Исполнительный орган Общества

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	ООО «УК Альянс» в лице генерального директора Шамаева Павла	С 01.07.2016	Устав, Договор передачи полномочий исполнительных органов управляющей организации №8-У от 01.07.2016г. и дополнительное соглашение № 2 от 22.10.2024 г. по настоящее время

Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025 г. обособленными подразделениями общества являются:

№ п/п	Наименования подразделения	КПП	Адрес
1	ОП Горки-2	500345001	142712, Московская область, Ленинский муниципальный район, городское поселение Горки Ленинские, Зеленое шоссе, вл.4, стр. 3, Многофункциональный административно-торговый и производственно-складской комплекс «Горки-2» этаж 1, пом.1.1, комн. №1.1-3 (S=2222,9 кв.м.)
2	ОП Горки-2	500345002	142712, Московская область, Ленинский район, городское поселение Горки Ленинские, Зеленое шоссе, вл. 4 стр.3, Многофункциональный административно-торговый и производственно-складской комплекс «Горки-2» пом.1, комн. №38,39,40 (S=50,9 кв.м.)
3	Комсити	775145001	108811, г. Москва, поселение Московский вн.тер.г., 22-й км Киевского шоссе, дом 6А, стр.1, помещ. 6, часть помещения 506

Общество не имеет филиалов/ представительств. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность, чел.	199.6	188	162
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	230	226	187

1.8. Ведение бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «УК Альянс» на основании Договора №21-Б от 01.03.2019 года.

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, по продаже импортных алкогольных напитков. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учётом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями и стандартами, указанными в учётной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора №1-ИП от 30.12.2024 года.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), которая выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

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 (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (руб. за евро)	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к **краткосрочным**, если срок использования (обращения, владения или погашения) их **не превышает 12 месяцев** после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как **долгосрочные**.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчётной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учёт ведется на отдельном забалансовом счёте.

Для целей бухгалтерского учёта НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- базы данных;
- программы ЭВМ.
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: рекламные ролики, товарные знаки (приобретенные у сторонней организации);
- для баз данных: интернет-сайт; дашборд; винлисто; комплекс ST-мобильная торговля
- для программ ЭВМ: программы, лицензии.
- для лицензий и разрешений: лицензии и разрешения на осуществление деятельности;
- для других НМА: прочие НМА, не вошедшие в другие группы.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Переоценка НМА не проводится.

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение.

Тестирование НМА проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчётного года.

Амортизация НМА начисляется ежемесячно. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учёту НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчёта ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.4. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Классификация по видам и группам ОС

- Здания;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах). СПИ устанавливается при принятии на учет объекта ОС соответствующей комиссией и утверждается приказом.

Последующая оценка ОС

Все группы ОС не переоцениваются, учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

Проверка на обесценение.

Проверка объектов ОС на обесценение проводится на конец каждого отчетного года в рамках проведения годовой инвентаризации. Сумма обесценения по объекту ОС отражается в учете отдельно от первоначальной стоимости ОС и не изменяет ее.

Сумма обесценения по объекту ОС отражается в учете отдельно от первоначальной стоимости ОС и не изменяет ее.

Периодичность начисления амортизации

- ежемесячно;

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации)

- Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается):

С первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учёте

Амортизация основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчёте о финансовых результатах представляется финансовый результат: прибыль - по строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - по строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

Единицей учёта капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.6. Бухгалтерский учёт аренды

Порядок признания арендных платежей:

- ежемесячно

Отражения права пользования активом в балансе:

1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на отдельном субсчете к сч ту 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.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- арендатор вправе применять упрощенные способы учёта. Любой из этих случаев.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

В этом случае, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ставка дисконтирования (п. 26 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)

Если в договоре аренды не предусмотрен размер дисконтирования процентной ставки, то используется размер ставки, по которой возможно привлечь дополнительные заемные средства, а именно:

- на основании предложений банков с помощью сервиса www.banki.ru;
- на основании предложения по кредиту от обслуживающего банка;

2.7. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Материалы», а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, по мере их использования (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Учет запасов в организации ведется по номенклатурным номерам

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов:

- включаются в стоимость Запасов,

При отпуске запасов, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете по запасам, планируем к производству или реализации, - на счете 90-2 «Себестоимость», субсчет «Резервы на обесценение»;

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Резерв на обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов отражаются по отдельной строке «Запасы»

2.8. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, работ, услуг. Обычным видом деятельности является реализации товаров в оптовой и розничной продаже.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В Отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

- финансовый результат от выбытия основных средств.
- иные результаты от выбытия объектов, не представляющие существенной информацией для ОФР;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.10. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов: указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы - расходы, связанные с продажей товаров, работ, услуг накапливаются по дебету счета 44 "Расходы на продажу" в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.11. Расчёты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании Отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В Отчёте о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются **свернуто**:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением в отчете о движении денежных.

2.13. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В Отчёте о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;

- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.15. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Обществе ведется балансовым методом.

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена, исходя из числа дней

неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.17. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.18. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по Запасам – не ранее 1.10
- по остальным активам и обязательствам по состоянию на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЁТНУЮ ПОЛИТИКУ

В учетную политику вносились изменения и дополнения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с введением в действие с 2025 г. ФСБУ 4/2023 произведена реклассификация отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, в частности: Корректировка показателей на 31.12.2024г/ за 2024 г.

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ				
Наименование показателя	Строка	за 2024		
		До корректировки Отчётность 2024	Корректировка	После реклассификации Отчётность 2025
Коммерческие расходы	2210	(1 070 955)	63 781	(1 007 174)
Управленческие расходы	2220	----	(63 781)	(63 781)

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено о амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы - всего	2025	1687	(645)	1199			(507)	2886	(1152)
	2024	1487	--	200			(645)	1687	(645)
Программы ЭВМ	2025	252	(56)	1 004			(116)	1256	(172)
	2024	252					(56)	252	(56)
Лицензии и разрешения	2025	1435	(589)	195			(391)	1630	(980)
	2024	1235		200			(589)	1435	(589)

Капитальные вложения в нематериальные активы

	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактические затраты	Накопленные обесценения	Поступило	Выбыло		Принято к учету в качестве НМА	Фактические затраты	Накопленные обесценения
					обесценение	списано			
Нематериальные активы - всего	2025			88517				88517	
	2024								
произведения науки, литературы и искусства	2025			64299				64299	
	2024								
Лицензии и разрешения	2025			15211				15211	
	2024								
Базы данных	2025			9007				9007	
	2024								

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения				
Основные средства - всего	2025	55 537	(22 079)	7 109	(44 230)	16 352	(5 181)	-	19791	(10 999)
	2024	78 888	(26 117)	2 066	(25 417)	15 563	(11 526)	-	55 537	(22 079)
в том числе:	2025	1 789	(1 339)	492	-	-	(297)	-	2 281	(1 636)
	2024	1 789	(1 084)	-	-	-	(256)	-	1 789	(1 339)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	4 766	(2 541)	2 183	-	-	(993)	-	6 948	(3 534)
	2024	2 700	(1 473)	2 066	-	-	(1 067)	-	4 766	(2 541)
Транспортные средства	2025	42 855	(13 524)	5503	(44 230)	16 352	(3 104)	-	4127	(275)
	2024	68 272	(19 853)	-	(25 417)	15 563	(9 234)	-	42 855	(13 524)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	132	(30)	309	-	-	(29)	-	441	(58)
	2024	132	(16)	-	-	-	(13)	-	132	(30)
Другие виды основных средств	2025	5 994	(4 646)	-	-	-	(851)	-	5 994	(5 496)
	2024	5 994	(3 691)	-	-	-	(955)	-	5 994	(4 646)

Инвентаризация основных средств была проведена 30.12.2025г на основании приказа № 1 ИНВ ОС от 30.12.2025.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и

отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Имущество Общества, полученное в аренду:

1. От Палдиной Дарьи Григорьевны, Палдиной Мария Владимировны, Варкиной Марины Владимировны, Варкиной Натальи Владимировны на основании Договора №40 от 24.07.2017 и ДС от 20.08.2024, площадь помещения 2297 кв. м., собственник справок по стоимости имущества не предоставил

Сумма арендных платежей составила в 2025г. 2659,9 тыс. руб.

2. От Палдиной Дарьи Григорьевны, Палдиной Мария Владимировны, Варкиной Марины Владимировны, Варкиной Натальи Владимировны на основании Договора №57 от 21.10.2019 и ДС к договору от 20.08.2024, площадь помещения 642, 5 кв. м., собственник справок по стоимости имущества не предоставил.

Сумма арендных платежей составила в 2025г. 2970,5 тыс. руб.

3. От ООО «Чарли Ком» на основании Договора аренды нежилых помещений № Б-13/2023 от 15.11.2023 и ДС №3 от 10.04.2025г о переходе прав и обязанностей по договору аренды нежилых помещений № Б-13/2023 от 15.11.2023, площадью помещения 1742 кв.м, собственник справок по стоимости имущества не предоставил.

Сумма арендных платежей составила в 2025г. 41 093 тыс. руб.

5.3. Инвестиционная недвижимость (стр. 1160)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
									списано	первоначальная (переоцененная) стоимость
Инвестиционная недвижимость - всего	2025.	21 667	(660)	-	-	-	(720)	-	21 667	(1 380)
	2024	-	-	21 667	-	-	(660)	-	21 667	(660)
в том числе: Помещение ул. Рябиновая, д.26, стр. 2. (S=204,5 кв.м.	2025	21 667	(660)	-	-	-	(720)	-	21 667	(1 380)
	2024	-	-	21 667	-	-	(660)	-	21 667	(660)

5.4. Финансовые вложения (стр.1240)

Информация о наличии финансовых вложениях представлена в таблице:

№ п/п.	Заемщик Договор	31.12.2025г.			31.12.2024г.			31.12.2023г.		
		Сумма, руб.	Проц ентн ая став ка, % годо вых	Срок погашени я	Сумма, руб.	Проц ентн ая став ка, % годо вых	Срок погашени я	Сумма, руб.	Проц ентн ая став ка, % годо вых	Срок погашени я
1	Абиев И.И. Договор денежного займа от 02.10.2023	85 000	10.67	31.12.2026	85 000	10.67	31.12.2025	-	-	-
2	Абиев И.И. Договор денежного займа от 22.09.2023	100 000	10.67	31.12.2026	100 000	10.67	31.12.2025	-	-	-
3	Абиев И.И. Договор денежного займа от 27.09.2023	15 000	10.67	31.12.2026	15 000	10.67	31.12.2025	-	-	-

В результате инвентаризации финансовых вложений признаков обесценения финансовых вложений выявлено не было.

5.5. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Нематериальные активы	8,1	10	26
Основные средства	71,4	-	-
Оценочные обязательства и резервы	4516,8	5278	7334
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	6531,6	3606	2349
Резервы сомнительных долгов	1859,0	4740	4437
Товары	1933,6	874	700
Прочие отложенные налоговые активы	625,3	1101	2304
Итого:	15545,8	15 609	17 150

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о наличии и движении запасов, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Сырье и материалы	10 805	4 984	6 141
Товары	2 013 414	658 617	629 263
Авансы, выданные на приобретение запасов	282 115	282 115	79 310
Резерв под обесценение	(7734)	(3497)	(3497)
Итого Запасы	2 298 600	739 413	1 235 231

Инвентаризация запасов проведена 02.11.2025г. на основании приказа ИИНВ от 20.10.2025г.

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчётном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2025 г. в организации выявлено превышение фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью, это привело к тому, что запасы обесценились по причине морального устаревания. Был создан резерв на сумму указанного превышения. На 31.12.2025 сумма резерва составляет 7 734 тыс. рублей.

5.7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	1 958 267	1 715 287	1 388 464
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	110 376	100 674	23 732
Расчеты по налогам и сборам	4 970	21 120	40818
Сальдо ЕНС	32 922	-	-
Расчеты с подотчётными лицами	699	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	42 812	1 123	201320
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	315 923	304 072	85176
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)	(-)	(25)	(248)
Резерв по сомнительной задолженности, в т.ч.:	(7436)	(18961)	(22 183)
Итого дебиторская задолженность:	2 458 533	2 123 290	1 717 076

Налоговый орган по запросу Общества представил справку о наличии сальдо единого налогового счета, справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, справку об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

На основании представленных документов сальдо единого налогового счета (ЕНС) как остаток по счёту учёта расчётов с бюджетом на 31.12.2025 г. составляет сумму 31 504 тыс.руб. и отражается в составе дебиторской задолженности.

5.8. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заёмных обязательствах представлена в таблице:

Контрагент/ Договор	31.12.2025г.		31.12.2024г.		31.12.2023г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма заемных средств	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма заемных средств	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма заемных средств
Займы						
ДИВАЙС ООО №Б/Н Договор займа от 30.12.2025	беспроцентный	3 800	-	300 100	-	182 000
ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО №Б/Н Договор займа от 30.12.2025	беспроцентный	35 000	-	-	-	15 000
Полини Импорт Договор 24/12/25 беспроцентного займа от 24.12.2025г.	беспроцентный	9850	-	-	-	-
Эден Гарден Договор беспроцентного денежного займа от 30.12.2025г.	беспроцентный	46 500	-	-	-	-
АЛЬФА-БАНК АО	Ключевая ставка + 4,3	550 190	Ключевая ставка + 2,61	768 200	Ключевая ставка +2,47	1 491 100
БАНК ВТБ (ПАО)	Ключевая ставка + 3,5	543 985	-	-	-	-
СБЕРБАНК ПАО	Ключевая ставка + 3,15	1948 971	Ключевая ставка + 2,75	999 980	Ключевая ставка + 2,75	-
Итого		3 138 296		2 068 280		1 688 100
Проценты к уплате						
АЛЬФА-БАНК АО	-	8276	-	2708	-	4515
БАНК ВТБ (ПАО)	-	10048	-	-	-	-
СБЕРБАНК ПАО	-	11369	-	7352	-	-
Итого		29694		10061		4515
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)		3 167991		2 078341		1 692 615

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023г. отсутствовали.

5.9. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Доходы будущих периодов	7 404	3 477	1 365
Нематериальные активы	171	229	-
Основные средства		7 266	9 630
Проценты по обязательствам	18	126	612
Курсовые разницы		72	-
Итого:	7 593	11 170	11 607

5.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	11 112	3 269	36 312
НДС по авансам полученным (сч.76 АВ)	(1 851)	(542)	(6 052)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	1 525 749	618 356	816 150
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	130	264	360
Сальдо по ЕНС		13 222	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	35 784	71 093	59 496
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 846	11 846	9 691
Расчеты с подотчетными лицами	21		2
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	35 409	35 409	88 350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 781	22 399	23 003
Итого кредиторская задолженность:	1 645 981	775 316	1 027 313

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.11. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Период	Неиспользованные отпуска	Резерв премии	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	4	(2+3+4)
Сальдо на 31 декабря 2022г. (на начало предшествующего периода)	16124	-	4115	20239
Признано в 2023 году (предшествующем периоде)	26205	1930	7536	35670
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2023 году (предшествующем периоде)	(15296)	-	(3 944)	(19240)
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на начало предшествующего периода)	27033	1930	7 707	36669
Признано в 2024 году (в предшествующем периоде))	29921	-	8185	38106
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (в предшествующем периоде))	(40240)	(1930)	(11495)	(53665)
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на конец предшествующего периода)	16714	-	4397	21110
Признано в 2025 году (в текущем периоде)	29 189		8881	38 071
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2025 году	(31 677)		(9437)	(41 114)
Сальдо на 31 декабря 2025 г. (на конец текущего периода)	14225		3842	18 067

5.12. Информация об обеспечениях выданных

Информация об обеспечениях выданных представлена в таблицах:

Информация на 31.12.2025 г.:

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс. руб	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Поручительство	АЛЬФА Договор поручительства №08L10P006 от 14.02.2023	400000	ДИВАЙС ООО	13.09.2028	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства № 06283/МР-ДП2 от 15.01.2024	250000	ДИВАЙС ООО	14.01.2026	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства № 06302/МР-ДП2 от 26.01.2024	250000	ДИВАЙС ООО	25.01.2026	
Поручительство	СБЕР Договор поручительства № ДП02_380С011W1АСРММФ от 07.10.2024	1000000	ДИВАЙС ООО	25.09.2028	
Поручительство	СБЕР Договор поручительства № ДП02_380D00XKG от 11.07.2024	1500000	ДИВАЙС ООО	11.06.2029	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства №06285/МР-ДП2 от 15.01.2024	50000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	14.01.2026	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства №06305/МР-ДП2 от 26.01.2024	50000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	25.01.2026	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства №06306/МР-ДП2 от 26.01.2024	100000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	25.01.2026	
Поручительство	РОСБАНК Договор поручительства № MOS/PR/01869/22 от 12.09.2022	700000	Полини Импорт	13.12.2026	
Поручительство	АЛЬФА Договор поручительства №04A73P002 от 31.08.2021	100000	Эден Гарден	13.09.2028	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства №06286/МР-ДП2 от 15.01.2024	100000	Эден Гарден	14.01.2026	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства №06303/МР-ДП2 от 26.01.2024	100000	Эден Гарден	25.01.2026	
Поручительство	ВТБ Договор поручительства №06304/МР-ДП2 от 26.01.2024	100000	Эден Гарден	25.01.2026	
Поручительство	СБЕР Договор поручительства № ДП02_380С011VWАСРММФ от 07.10.2024	300000	Эден Гарден	25.09.2028	

Информация на 31.12.2024 г.:

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Поручительство	Кредитный договор	100 000	ООО "ИССИ ПРОДЖЕКТ"	22.06.2025	
Поручительство	Кредитный договор	700 000	ООО «Полини Импорт»	11.09.2024	
Поручительство	Кредитный договор	1 500 000	АО «АльфаБанк»	26.02.2024	залог
Поручительство	Кредитный договор	150 000	ООО "Эден Гарден"	10.11.2024	
Поручительство	Кредитный договор	250 000	ООО "Дивайс"	26.01.2024	

Информация на 31.12.2023 г.:

Обязательство	Выданное обеспечение	Сумма в тыс. руб.	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарии
Поручительство	Кредитный договор	100 000	ООО "ИССИ ПРОДЖЕКТ"	22.06.2025	
Поручительство	РОСБАНК Договор поручительства № MOS/PR/01869/22 от 12.09.2022	700 000	ООО «Полини Импорт»	13.12.2026	
Поручительство	04NV8Z001 от 18.02.2022 (залог), расторжение с 04.04.2025	1 500 000	АО «АльфаБанк»	04.04.2025	залог
Поручительство	АЛЬФА Договор поручительства №04A73P002 от 31.08.2021	3000 000	ООО "Эден Гарден"	13.09.2028	

5.13. Поручительство третьих лиц по обязательствам организации.

Поручительство третьих лиц по обязательствам организации в таблицах:

Информация на 31.12.2025 г.:

Обязательство	Сумма в руб	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарий
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P005 от 11.11.2021	800 000	Абиев Ибрагим Исиевич	13.09.2028	
АЛЬФА Поручительство по банк.гарантии №1ВМР3ХР006 от 05.11.2025	2 500	Абиев Ибрагим Исиевич	04.11.2029	
ВТБ Договор поручительства №СБО/000025-639793-П05 от 19.11.2025	700 000	Абиев Ибрагим Исиевич	18.08.2032	
СБЕР Договор поручительства № ДП06_380С011V4АСРММФ от 07.10.2024	1 000 000	Абиев Ибрагим Исиевич	25.09.2028	
СБЕР Договор поручительства № ДП07_380Е01В1ВМФ от 03.07.2025	1 950 000	Абиев Ибрагим Исиевич	02.07.2029	
АЛЬФА Договор о предост. банк. гарантии №1ВМР3Х от 05.11.2025	2 500	Альфа-Банк АО	04.11.2026	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P007 от 04.04.2025	800 000	АЛЪЯНС УК ООО	13.09.2028	
АЛЬФА Поручительство по банк.гарантии №1ВМР3ХР004 от 05.11.2025	2 500	АЛЪЯНС УК ООО	04.11.2029	
СБЕР Договор поручительства № ДП01_380С011V4АСРММФ от 07.10.2024	1 000 000	АЛЪЯНС УК ООО	25.09.2028	
СБЕР Договор поручительства № ДП03_380Е01В1ВМФ от 03.07.2025	1 950 000	АЛЪЯНС УК ООО	02.07.2029	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P006 от 11.11.2021	800 000	ДИВАЙС ООО	13.09.2028	

АЛЬФА Поручительство по банк.гарантии №1ВМРЗХР002 от 05.11.2025	2 500	ДИВАЙС ООО	04.11.2029	
ВТБ Договор поручительства №СБО/000025-639793-П03 от 19.11.2025	700 000	ДИВАЙС ООО	18.08.2032	
СБЕР Договор поручительства № ДП04_380Е01ВІВМF от 03.07.2025	1 950 000	ДИВАЙС ООО	02.07.2029	
СБЕР Договор поручительства № ДП05_380С011V4АСРММF от 07.10.2024	1 000 000	ДИВАЙС ООО	25.09.2028	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P003 от 11.11.2021	800 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО_	13.09.2028	
АЛЬФА Поручительство по банк.гарантии №1ВМРЗХР005 от 05.11.2025	2 500	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО_	04.11.2029	
ВТБ Договор поручительства №СБО/000025-639793-П02 от 19.11.2025	700 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО_	18.08.2032	
СБЕР Договор поручительства № ДП01_380Е01ВІВМF от 26.06.2025	1 950 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО_	02.07.2029	
СБЕР Договор поручительства № ДП03_380С011V4АСРММF от 07.10.2024	1 000 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО_	25.09.2028	
АЛЬФА Договор поручительства № 04NV8P001 от 11.11.2021	800 000	Полини Импорт	13.09.2028	
АЛЬФА Поручительство по банк.гарантии №1ВМРЗХР003 от 05.11.2025	2 500	Полини Импорт	04.11.2029	
ВТБ Договор поручительства №СБО/000025-639793-П01 от 19.11.2025	700 000	Полини Импорт	18.08.2032	
Договор поручительства №7634/п1 от 24.03.2020		Полини Импорт	17.05.2022	
СБЕР Договор поручительства № ДП02_380С011V4АСРММF от 25.09.2024	1 000 000	Полини Импорт	25.09.2028	
СБЕР Договор поручительства № ДП05_380Е01ВІВМF от 03.07.2025	1 950 000	Полини Импорт	02.07.2029	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P004 от 11.11.2021	800 000	Шамаев Павел	13.09.2028	
АЛЬФА Поручительство по банк.гарантии №1ВМРЗХР007 от 05.11.2025	2 500	Шамаев Павел	04.11.2029	
ВТБ Договор поручительства №СБО/000025-639793-П06 от 19.11.2025	700 000	Шамаев Павел	18.08.2032	
СБЕР Договор поручительства № ДП06_380Е01ВІВМF от 03.07.2025	1 950 000	Шамаев Павел	02.07.2029	
СБЕР Договор поручительства № ДП07_380С011V4АСРММF от 07.10.2024	1 000 000	Шамаев Павел	25.09.2028	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P002 от 11.11.2021	800 000	Эден Гарден	13.09.2028	
АЛЬФА Поручительство по банк.гарантии №1ВМРЗХР001 от 05.11.2025	2 500	Эден Гарден	04.11.2029	

ВТБ Договор поручительства №СБО/000025-639793-П04 от 19.11.2025	700 000	Эден Гарден	18.08.2032	
СБЕР Договор поручительства № ДП02_380E01B1B1MF от 03.07.2025	1 950 000	Эден Гарден	02.07.2029	
СБЕР Договор поручительства № ДП04_380C011V4ACPMMF от 07.10.2024	1 000 000	Эден Гарден	25.09.2028	
Итого	30 470 000			

Информация на 31.12.2024 г.:

Обязательство	Сумма в руб	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарий
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P005 от 11.11.2021	1 500 000	Абиев Ибрагим Исиевич	13.09.2028	
АЛЬФА Договор поручительства	1 050 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	17.05.2025	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P003 от 11.11.2021	300 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	13.09.2028	
Договор поручительства №9196 от 23.12.2020	150 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	17.05.2025	
Договор поручительства №7634/п1 от 24.03.2020	1 500 000	Полини Импорт	17.05.2025	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P004 от 11.11.2021	1 500 000	Шамаев Павел	13.09.2028	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P002 от 11.11.2021	1 500 000	Эден Гарден	13.09.2028	
Итого	7 500 000 000.00			

Информация на 31.12.2023 г.:

Обязательство	Сумма в руб	Должник	Дата окончания обеспечения	Комментарий
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P005 от 11.11.2021	1 500 000	Абиев Ибрагим Исиевич	13.09.2028	
АЛЬФА Договор поручительства	1 050 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	17.05.2025	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P003 от 11.11.2021	300 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	13.09.2028	
Договор поручительства №9196 от 23.12.2020	150 000	ИССИ ПРОДЖЕКТ ООО	17.05.2025	
Договор поручительства №7634/п1 от 24.03.2020	1 500 000	Полини Импорт	17.05.2025	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P004 от 11.11.2021	1 500 000	Шамаев Павел	13.09.2028	
АЛЬФА Договор поручительства №04NV8P002 от 11.11.2021	1 500 000	Эден Гарден	13.09.2028	
Итого	7 500 000 000.00			

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. в разрезе номенклатурных групп:

Показатель	Выручка (2110)		Себестоимость продаж (2120)		Валовая прибыль (2100)	
	2025 г.	2024 г.	2025	2024	2025	2024
Всего	6 910 032	7 987 809	(5 367 098)	(6 604 847)	1 542 934	1 382 962
в том числе						
Оптовая торговля	6 910 032	7 987 809	(5 367 098)	(6 604 847)	1 542 934	1 382 962

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г	Январь-декабрь 2024г
Материальные затраты	(5 367 098)	(6 604 847)
Итого по стр. 2120	(5 367 098)	(6 604 847)
Затраты на оплату труда	(495 524)	(420 914)
Отчисления на социальные нужды	(138 175)	(110 295)
Логистика	(122 655)	(143 907)
Реклама и маркетинг	(86 490)	(84 701)
Аренда офисных	(62 742)	(29 573)
Аренда складских	(55 716)	(41 500)
Бонусы/премии	(38 245)	(69 837)
ИТ, инфраструктура	(16 200)	(10 714)
Таможенная очистка	(13 304)	(4 647)
Амортизация	(5 779)	(12 171)
Прочие общехозяйственные расходы	(73 697)	(142 696)
Итого по стр. 2210, 2220	(1 108 549)	(1 070 955)

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
По займам	30436	16042
Абиев Ибрагим Исиевич	30392	16042
ПАО СБЕРБАНК	44	
Проценты от размещения Депозита		

6.4. Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
По займам и кредитам	400 413	303 135
Альфа-Банк АО	87 019	254 724
БАНК ВТБ (ПАО)	11 966	
СБЕРБАНК ПАО	300 926	45 856
Начисленные по арендным платежам	502	2 555

6.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Сдача имущества в аренду или субаренду	1344	1130
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	8671	5771
Курсовые разницы	-	2724
Бонусы и премии от поставщика	59 987	56 607
Списание кредиторской задолженности	657	3871
Прочие операционные доходы	-	8 875
Прочие внереализационные доходы	22 371	15 403
Итого	93 030	94 381

6.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Курсовые разницы	(20 384)	-
Налоги и сборы	(2 459)	(2801)
Премия, выплаченная покупателю	(15947)	(140)
Госпошлина	(463)	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы (доходы)	(1 652)	(3 552)
Расходы на услуги банков	(29 992)	(33 323)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(2 871)	(5 866)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(21 295)	(3 859)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(24 339)	(11 008)

Убытки прошлых лет	(1790)	(9 336)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(19 699)	(27 609)
Прочие операционные расходы	(54)	(10 332)
Итого	(140 945)	(107 826)

6.7. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2025г. и 2024г. представлена в таблице ниже:

Код*	Показатель Порядок расчета	2025 г	2024 г
А	Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учёту Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	16 493	11 469
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	15 609	17 150
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	11 170	11 606
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	15 546	15 609
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	7 593	11 170
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	34 190	29 183
	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	64 736	30 664
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	4 439	5 543
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	7 953	4 439
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3 513	-1 104
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-16 184	-6 133
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-12 671	-7 237
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-4 123	-2 294
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-8 548	-5 836
8	Чистая прибыль (А) + (5)	3 822	4 233

Учёт ОНА и ОНО ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

7. ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчёте указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г	Январь-декабрь 2024г.
Прочие поступления	475 962	726 339
<i>в том числе</i>		
Возврат от поставщиков	-	93 223
Оплата по претензиям	44	570
Возврат подотчетных сумм	86	-
Курсовые разницы	(10)	(12 471)
Проценты от размещения Депозита	3 716	-
Поступления по депозитам	115 900	-
Прочие поступления (оборот)	5778	1 338 380
Поступления от погашения займа	69 980	120
НДС (свернуто)	280 468	(693 483)

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г	Январь-декабрь 2024г.
Оплата труда	(441 015)	(377 434)
НДФЛ с оплаты труда	(69 979)	(55 267)
Страховые взносы	(137 782)	(110 315)
Алименты		(911)
Прочие удержания		
Итого:	(648 776)	(543 927)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя		Январь-декабрь 2024г.
Прочие платежи	(2 083 482)	(1 717 441)
<i>в том числе</i>		
Курсовые разницы	-	12 471
Расчеты с подотчётными лицами (командировочные расходы)	-	(5 941)
Оплата по претензии	(2 157)	(14)
Предоставление займов	(4 110)	(-)
Таможенные платежи	(1 926 879)	(1 709 318)
Прочие налоги и сборы	(1684)	(832)
Расходы на услуги банков	(22 152)	(8 250)
Благотворительность	(2 263)	(4 875)
Штрафы, пени по налогам сборам	-	(41)
Штрафы по хоз. деятельности	(5933)	
Госпошлины (нотариус, лицензирование)	(1540)	(641)
Страхование сотрудников	(7889)	(-)
Комиссия банка	(22 275)	(-)
Выгоды и потери от валютно-обменных операций	(24780)	-
Прочие выбытия	(61820)	

7.4 Строка 4329 «прочие платежи» по финансовым операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие платежи	(4998)	(7243)
<i>в том числе лизинговые</i>	(4998)	(7243)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

8.1. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	ООО «УК Альянс»	Учредитель Оказание услуг по управлению	Договор №8-У от 01.07.2016 передача полномочий исполнительных органов управляющей организации
2	ООО «Полини Импорт»	По учредителю, доля УК «Альянс» 49%	Договор поставки №-ИС от 23.01.2018 (поставка товара)
3	ООО «Исси проджект»	По учредителю, доля УК «Альянс» 100%	Договор аренды б/н от 01.02.2022 , Договор аренды б/н от 01.03.2021, Договор поставки №15С/149 от 02.09.2019, Договор перевода долга от 31.03.2020, Договор уступки прав (цессии) от 01.10.2020
4	ООО «Эден Гарден»	По учредителю, доля УК «Альянс» 100%	Договор поставки 040621/1 от 11.01.2021 г., счет оферта от 23.07.2019 (поставка фруктов) Договор на оказание услуг по перевозке грузов №22ЭГ от 22.04.2020, Договор РФ 22.05-20 от 22.05.2020
5	ООО «Исси Роялти»	По бенефициарному владельцу-Абиев И.И.	
6	ООО «Дивайс»	По бенефициарному владельцу-Абиев И.И.	Договор поставки №24/01-18 от 24.01.2018, Договор поставки 2-ИС от 24.01.2018, Договор 02-20 от 24.02.2020 (подарочная упаковка), Договор 31/05/21 от 31.05.2021, Договор 01/05/22 от 01.05.2022,

8.2. Бенефициарные владельцы

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Абиев И.И.	Гр-н РФ	50% в УК «Альянс»
Шамаев П	Израиль	50% в УК «Альянс»

8.3. Данные об операциях со связанными сторонами

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2025	01.01.2024	2025	2024	2025	2024	31.12.2025	31.12.2024
Приобретение товаров (работ, услуг)	466 198	740 856	3 973 268	4 340 297	4 224 783	4 060 050	723 313	466 198
Реализация товаров (работ, услуг)	310 036	564 248	3 449 844	5 275 993	3 152 302	5 021 782	12 494	310 036
Получение заемных средств	291 981	197 000	291 981	837 700	95 150	742 719	95 150	291 981
Предоставление заемных средств	70 000	5 001	-	101	11 594	70 101	81 594	70 000
Начислены проценты по договорам займа	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	-	88 350	-	-	-	-	-	-

8.4. Основной управленческий персонал (АУП)

Управленческую функцию осуществляет ООО «УК Альянс» по Договору №8-У от 01.07.2016 передачи полномочий исполнительных органов управляющей организации. Общая стоимость услуг, оказанных в рамках данного договора за 2025 год, составила 21 803,68 тыс.руб.

Вознаграждения, выплачиваемые ключевому АУП директору по продажам /Коммерческий департамент, арт-директору /Группа по развитию бренда/, руководителю службы безопасности /Служба безопасности/, руководителю отдела по закупкам выделенного ассортимента /Отдел по закупкам выделенного ассортимента/.

Наименование дохода	2025г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
Оплата труда, в том числе отпуск, премии.	21 803,68	14 552,56
Страховые взносы	6,5	4,3
Долгосрочные вознаграждения	-	-

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчётной даты, повлиявших на отчётность за 2025 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по вознаграждениям по итогам года;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях по состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г. и 31.12.2023г. приведена в Разделе 5.11

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об условных активах и условных обязательствах

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление

развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране и мире.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчётов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учёта, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено валютному риску. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ)

Значение коэффициента показывает, насколько оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги в короткий срок, больше обязательств на ближайший год.

Высокое значение показывает высокую платежеспособность.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $КТЛ = \text{Итог разд. II Баланса (Оборотные активы)} / (\text{Краткосрочные заёмные средства (стр. 1510)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)} + \text{Оценочные обязательства (стр. 1540)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550)})$

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 1 – риск неплатёжеспособности			
От 1,5 до 2 – оптимальный показатель	1,04	1,08	1,09
Больше 2 – неэффективное использование активов			

Коэффициент автономии (КА)

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для оценки эффективности управления капиталом, анализ рисков при привлечении заёмных средств, определение устойчивости бизнеса, планирование структуры капитала и стратегии роста.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заёмных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при одалживании организации денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: $КА = \text{Итог разд. III Баланса (Собственный капитал)} / \text{Валюта Баланса (строка 1600/1700)}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 0,3 – высокая зависимость в займах (высокий риск)			
От 0,3 до 0,5 – умеренная зависимость от займов	0,06	0,09	0,09
0,5 - оптимальный показатель			
Больше 0,5 – высокая финансовая устойчивость			

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Чем больше это значение коэффициента, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Формула для расчёта коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: K (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса (Собственный капитал) – Итог разд. I Баланса (Внеоборотные активы)) / Итог разд. II Баланса (Оборотные активы).

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2025г.	2024г.	2023г.
Меньше 0,1 - зависимость от займов, нехватка собственного капитала	0,03	0,07	0,07
0,1 и больше - структура баланса удовлетворительна			

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска, дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные обязательства Общества составили 4 832 039 тыс. руб., оборотные активы составили 4 998 815 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов, и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 составляет 3 822 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют положительную величину в размере 295 413 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчётности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчётных периодах не предоставлялась.

Показателей отчётных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчётном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор ООО "УК Альянс"
Управляющей организации ООО "Исси Спиритс"



«25» февраля 2026 г.