

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Дербент Вино»  
за 2025 год**

**г. Дербент**

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Дербент Вино».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Дербент Вино».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 368608, г. Дербент, ул. Махачкалинская, д. 1;

Почтовый адрес: 368608, г. Дербент, ул. Махачкалинская, д. 1;

Фактический адрес: 368608, г. Дербент, ул. Махачкалинская, д. 1

Телефон: (87240) 4-94-34;

E-mail: ooo-DVKZ@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

**ООО «Дербентский вино-коньячный завод»** зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Республике Дагестан 01 сентября 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1160571061221, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 26 № 004376593

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0542013024**

Код причины постановки на учет (КПП): **054201001**

11 июля 2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении **ООО «Дербентский вино-коньячный завод»** была внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, на основании заявления. На основании Протокола общего собрания участников юридического лица было принято решение об изменении фирменного наименования организации ООО «ДВКЗ» (без регистрации) и утверждения нового полного фирменного наименования организации **Общества с ограниченной ответственностью «Дербентская винодельческая компания».**

**20 декабря 2024 года** была внесена запись о государственной регистрации изменения наименования организации на ООО «Дербент Вино»

Правовое положение **ООО «Дербент Вино»**, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей **ООО «Дербент Вино»** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом №14-ФЗ от 08.02.1998 "Об обществах с ограниченной ответственностью" в ред. закона №14-ФЗ от 08.06.2018 с изменениями, вступившими в силу с 08.06.2018, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность **ООО «Дербент Вино»** сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Виды деятельности предприятия

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

11.02 Производство вина из винограда

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):

01.21 - Выращивание винограда

10.39 - Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей

10.89.3 - Производство растительных соков и экстрактов, пептических веществ, растительных клеев и загустителей

11.01 - Перегонка, очистка и смешивание спиртов

11.01.1 - Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.

11.01.2 - Производство напитков, смешанных с дистиллированными алкогольными напитками

11.01.3 - Смешивание дистиллированных спиртов

11.01.4 - Производство пищевого спирта

11.04 - Производство прочих недистиллированных напитков из сброженных материалов

46.34 - Торговля оптовая напитками

46.34.21 - Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта  
 47.25 - Торговля розничная напитками в специализированных магазинах  
 79.90.1 - Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг  
 79.90.2 - Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг  
 82.92 - Деятельность по упаковыванию товаров

### Уставный капитал

Уставный капитал **ООО «Дербент Вино»** (далее – Общество) составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

### Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего сумма	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	руб.	10 000 000,00	100%
АО "СИТОРА"	руб.	5 000 000,00	50%
ООО «АГРОТЕХ»	руб.	5 000 000,00	50%

### Сведения об учредителях:

ЯХЪЯЕВ РУСЛАН МУГУДИНОВИЧ 99 % учредитель ООО «АГРОТЕХ»

ЯХЪЯЕВ МУГУДИН РУСЛАНОВИЧ 1% учредитель ООО «АГРОТЕХ»

Держатель реестра: АО "НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР" в АО "СИТОРА" ( сведения о бенефициарах нет).

Уставный капитал **ООО «Дербент Вино»** оплачен полностью.

Основным видом деятельности для **ООО «Дербент Вино»**, является производство вина из винограда (ОКВЭД ред. 2 – 11.02). Согласно ст. 18 Федерального закона от 22.11.1995 N 171-ФЗ (ред. от 27.12.2018) "О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции" данный вид деятельности подлежит лицензированию. **ООО «Дербент Вино»** для осуществления своей деятельности имеет 5 лицензий:

1. Лицензия на осуществление производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции (вина) № 05ПВН0012963 от 28.11.2023 г. — 31.05.2028г., переоформлена взамен выписана новая № 05ПВН0013853 от 24.10.2024 г. — 31.05.2028г. переоформлена взамен выписана новая № 05ПВН0014098 от 28.01.2025 г. — 31.05.2028г. переоформлена взамен выписана новая № 05ПВН0014344 от 14.05.2025 г. — 31.05.2028г.
2. Лицензия на осуществление производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции (игристые вина) № 05ПВН0012961 от 28.11.2023 г. — 31.05.2028г., переоформлена взамен выписана новая № 05ПВН0013854 от 24.10.2024 г. — 31.05.2028г, переоформлена взамен выписана новая № 05ПВН0014099 от 28.01.2025 г. — 31.05.2028г. , переоформлена взамен выписана новая № 05ПВН0014345 от 14.05.2025 г. — 31.05.2028г.
3. Лицензия на осуществление производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции (вино наливом (виноматериал) № 05ПВН0012962 от 28.11.2023 г. — 31.05.2028г., переоформлена взамен выписана новая № 05ПВН0014097 от 28.01.2025 г. — 31.05.2028г.
4. Лицензия на осуществление производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции (игристые вина с защищенным географическим указанием) № 05ПВН0014496 от 26.06.2025 г. — 25.06.2040г.
5. Лицензия на осуществление производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции (вина с защищенным географическим указанием) № 05ПВН0014497 от 26.06.2025 г. — 25.06.2040г.

**ООО «Дербент Вино»** ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. В 2025 году имеет четыре обособленных подразделения.

**ООО «Дербент Вино»** 26 октября 2018 г. создало обособленное структурное подразделение - на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Обособленное подразделение <b>ООО «Дербент Вино»</b>	123112, Россия, Москва г., Краснопресненская набережная д.12 КПП 770345001	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета

Обособленное подразделение не является юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах **ООО «Дербент Вино»**. Численность работников обособленного подразделения – 20 человек. Ответственность по обязательствам обособленного подразделения несет **ООО «Дербент Вино»**.

**ООО «Дербент Вино»** 06 июня 2023 г. создало обособленное структурное подразделение - на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
2	Обособленное подразделение <b>ООО «Дербент Вино»</b>	368624, Россия, Республика Дагестан, Дербентский район, с.Геджх, ул.Красноармейская. КПП 051245001	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета

Обособленное подразделение не является юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах **ООО «Дербент Вино»**. Численность работников обособленного подразделения – 3 человека. Ответственность по обязательствам обособленного подразделения несет **ООО «Дербент Вино»**.

**ООО «Дербент Вино»** 29 августа 2024 г. создало обособленное структурное подразделение - на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
3	Обособленное подразделение <b>ООО «Дербент Вино»</b>	368621, Россия, Республика Дагестан, муниципальный район Дербентский, городское поселение "поселок Мамедкала", ул. Привокзальная площадь, зд. 1 А, стр. 2. КПП 050045001	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета

Обособленное подразделение не является юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах **ООО «Дербент Вино»**. Численность работников обособленного подразделения – 5 человек. Ответственность по обязательствам обособленного подразделения несет **ООО «Дербент Вино»**.

**ООО «Дербент Вино»** 17 февраля 2025 г. создало обособленное структурное подразделение - на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
4	Обособленное подразделение <b>ООО «Дербент Вино»</b>	368612, Россия, Республика Дагестан, муниципальный район Дербентский, село Джалган, ФАД ул. №8 КПП 050045002	Не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета

Обособленное подразделение не является юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах **ООО «Дербент Вино»**. Численность работников обособленного подразделения – 5 человек. Ответственность по обязательствам обособленного подразделения несет **ООО «Дербент Вино»**.

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных **ООО «Дербент Вино»**, обособленное подразделение осуществляет коммерческую деятельность, основными видами которой являются:

- проведение постоянного мониторинга рыночных изменений;
- организация сбытовой деятельности, доведения продукции до потребителя;
- торговое посредничество, создание договорных отношений;
- соотнесение собственных производственных масштабов с запросами общества, то есть с возможностями реализации производимой продукции.

Списочная численность работников **ООО «Дербент Вино»** на 31 декабря 2025 г. составила 209 человек. Текущесть кадров за 2025 год - 39,4%. Затраты на оплату труда – 232 267 тыс.руб.. Размер страховых взносов от ФОТ – 56 680 тыс.руб.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет общий режим налогообложения.

**ООО «Дербент Вино» имеет** расчетные счета в следующих банках:

1. ОТД 5230 ПАО СБЕРБАНК г. Ставрополь – расчетные счет в валюте РФ, расчетный счет в долларах США, расчетный счет в EUR.
2. АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО г. Москва – расчетные счет в валюте РФ, расчетный счет в долларах США, расчетный счет в EUR.
3. ДЕРБЕНТСКИЙ РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» г. Махачкала - расчетные счет в валюте РФ.
4. АО «Тинькофф банк» г. Москва, расчётный счет в валюте РФ.
5. ПАО Банк ВТБ, Центральный филиал г. Москва расчетные счет в валюте РФ, расчетный счет в CNY.
6. ОА «ОТП БАНК», г. Москва расчетные счет в валюте РФ, расчетный счет в долларах США, расчетный счет в EUR.

**Органами управления ООО «Дербент Вино» являются:**

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 10.1 Устава **ООО «Дербент Вино»** высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава **ООО «Дербент Вино»**.

**Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)**

В соответствии с п. 12.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п. 12.3 Устава **ООО «Дербент Вино»**.

Полный текст Устава Общества размещен на сайте журнала «Вестник государственной регистрации» по адресу: [www.vestnik-gosreg.ru](http://www.vestnik-gosreg.ru)

Омаров Эмиль Омарович избран Генеральным директором Общества решением Общего собрания участников от 07.02.2018 протокол № 8. Трудовой договор от 08.02.2018 заключен с Генеральным директором.

**Сведения об аудитор**

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерКонсалтинг»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ИнтерКонсалтинг»;

Юридический адрес: 367018, РД, г. Махачкала, ул. Азизова, д. 6

Почтовый адрес: 367018, РД, г. Махачкала, ул. Азизова, д. 6

Телефон/Факс 8-8928-592 -40-07

Электронная почта: [karim1975@yandex.ru](mailto:karim1975@yandex.ru)

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 2016-03-03 ОРНЗ 11606014034 ОГРН 1040502523600 ИНН 0561050889

### Данные о ценных бумагах

В 2016 году были выпущены простые векселя, векселедателем, которых являлся ЗАО «ДВКЗ», а векселедержателем Бабаев Рамиз Фаикович на сумму 143 350 000,00 млн. руб., сроком платежа по векселю: по предъявлению, но не ранее 19.10.2016 г.

В 2017 году были выпущены простые векселя, векселедателем, которых являлся ООО «ДВКЗ», а векселедержателем Кахриманов Рамиз Муртазалиевич на сумму 33 000 000,00 млн. руб., сроком платежа по векселю: по предъявлению, но не ранее 17.05.2018 г.

В 2018 году были выпущены простые векселя, векселедателем, которых являлся ООО «Дербент Вино», а векселедержателем Бабаев Рамиз Фаикович на сумму 90 544,61,00 тыс. руб. 61 коп, сроком платежа по векселю: по предъявлению, но не ранее 09.10.2018 г.

Векселя были выпущены с целью погашения обязательств по договорам займов.

В сентябре 2020 года согласно соглашения о новации, вексельные обязательства переведены в долгосрочные займы ( срок исполнения 31.12.2023г., срок продлен до 31.12.2027 года) в сумме непогашенного долга 175 358 144,45 (Сто семьдесят пять миллионов триста пятьдесят восемь тысяч сто сорок четыре) рублей 45 копеек.

Заемные обязательства ООО «Агротех» в размере 800 602 582,94 рублей заменены на простые векселя датой составления 31 марта 2022г. на сумму 800 602 582,94 (Восемьсот миллионов шестьсот две тысячи пятьсот семьдесят два) рубля 94 копейки , сроком оплаты векселя: по предъявлению, но не ранее «31» декабря 2027 г. В 2025 году заключено соглашение о новации №2025/1 от 11.11.2025 о замене вексельных обязательств (с учетом причитающихся процентов) на заемное обязательство в сумме 585 045 323 рублей ( сроком до 31.12.2027г., процентная ставка 3%) и на вексельные обязательства в размере 302 417 156,81 рублей (сроком оплаты векселей по предъявлению, но не ранее «31» декабря 2031 г., процентная ставка 3%).

Заемные обязательства ООО «Тессера Инвест» в размере 755 334 027,58 рублей заменены на простые векселя датой составления 31 марта 2022г. на сумму 755 334 027,58 (Семьсот пятьдесят пять миллионов триста тридцать четыре тысячи двадцать семь) рублей 58 копеек, сроком оплаты векселя: по предъявлению, но не ранее «31» декабря 2027 г. 31 марта 2023 года векселя переступлены ООО «Тессера Инвест» в адрес АО «СИТОРА». В 2025 году заключено соглашение о новации №2025/2 от 11.11.2025 о замене вексельных обязательств (с учетом причитающихся процентов) на заемное обязательство в сумме 81 948 568,78 рублей ( сроком до 31.12.2027г., процентная ставка 3%) и на вексельные обязательства в размере 755 334 027,58 рублей (сроком оплаты векселей по предъявлению, но не ранее «31» декабря 2031 г., процентная ставка 3%).

## 2. Основные показатели деятельности ООО «Дербент Вино»

В сезон 2025 года **ООО «Дербент Вино»** закупило 29 180,65 тонн и собрано с арендного участка 23,15 тонн винограда:

После переработки винограда были получены полуфабрикаты в виде сусла, виноматериалов в общем количестве 2 253 943 дал. Единицей измерения в бухгалтерском учете сусла, виноматериалов, акратофорной смеси, ликеров, дрожжевой разводки – декалитр (дал).

В **ООО «Дербент Вино»** применяют полуфабрикатный попередельный метод учета затрат и калькулирования себестоимости продукции.

В каждом переделе утверждены нормы технологических потерь и отходов. Общая норма потерь и отходов для сусла, виноматериалов, акратофорных смесей составляет 31,7%. Для ликера резервуарного – 0,67%, для ликера экспедиционного – 0,81%. Также утверждены нормативы потерь вспомогательных материалов при производстве алкогольной продукции на 1000 шт. готовой продукции.

Основными затратами на производство продукции принимаются:

1. материальные, в том числе виноград, упаковочные материалы для алкоголя, вспомогательные материалы для виноделия;
2. оплата труда, страховые взносы;
3. амортизация оборудования, используемого для производства продукции;

## 4. прочие расходы.

За 2025 год произведено 17 005 093 штук фасованной алкогольной продукции, или 1 275 652,95 дал, продано 16 446 225 штук фасованной продукции или 1 233 466,875 дал. Кроме того в 2025 году произведено виноматериалов для продажи на сторону 520 978,5 дал.

Согласно Постановления Правительства РФ от 21.12.2005 N 785 (ред. от 27.09.2018) "О маркировке алкогольной продукции федеральными специальными марками" (вместе с "Правилами нанесения на федеральные специальные марки сведений о маркируемой ими алкогольной продукции") ООО «Дербент Вино» в 2025 году приобрела 18 350 300 федеральных специальных марок для нанесения на производимую алкогольную продукцию, нанесено на произведенную продукцию 16 929 636 ФСМ. Для выпуска на экспорт произведено без нанесения ФСМ 75 457 шт. продукции.

Выручка от реализации от обычных видов деятельности по бухгалтерскому учету ( без НДС и акциза) составила в сумме 3 108 084 тыс. руб.

Среди основных показателей стоит выделить:

- Уточненные требования к событиям после отчетной даты;
- Новая структура пояснений к отчетности;
- Обязательное раскрытие существенности допущений и учетных оценок;
- Единый подход к форме и содержанию отчетности;
- Подчеркивание связи между бухгалтерскими оценками и рисками бизнеса.

**Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации**

средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: ключевая ставка ЦБ РФ+2,5%

средняя заработная плата в организации: 92 610 рублей

средняя численность сотрудников 209 чел.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка по основному виду деятельности "производство и реализация алкогольной продукции" ( без акциза и НДС) 3 108 084 тыс. рублей

Себестоимость продаж: 2 302 317 тыс. рублей в том числе:

Амортизация ОС: 193 338 тыс. рублей

Затраты на оплаты труда: 232 267 тыс. рублей

Отчисления на социальные нужды 56 680 тыс. рублей

Маркетинговые расходы 75 147,6 тыс. рублей.

Аренда 7 178 тыс. рублей

Прочие затраты 240 206,4 тыс.рублей.

Прочие расходы 103 632 тыс. руб.

Прочие доходы 1 593 095 тыс. руб., в том числе полученные вычет по акцизам 1 584 378 тыс. рублей.

Чистая прибыль 1 034 300 тыс. рублей.

Основными целями при составлении бухгалтерского баланса, стали:

- Определение способности предприятия зарабатывать прибыль;
- Определение имущественного и финансового состояния предприятия.

Баланс предприятия сформировался следующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
Нематериальные активы	1110	5 115	6 788	8 148
в том числе:				
Нематериальные активы в организации		4 668	5 998	6 897
Приобретение нематериальных активов		447	789	1 251
Основные средства	1150	1 407 896	1 314 454	1 215 111
в том числе:				

Основные средства, пригодные к использованию		1 205 012	1 164 563	948 530
Оборудование к установке		9 496	22 384	126 887
Незавершенное строительство		30 960	10 594	45 953
Права пользования активами		68 303	22 148	-
Иные незавершенные капитальные вложения		383	1 024	-
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	397 725	395 925	321 225
в том числе:				
Паи и акции		41 115	41 115	41 115
Предоставленные займы		356 610	354 810	280 110
Отложенные налоговые активы	1180	31 687	10 343	36 406
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	1 842 423	1 727 510	1 580 890
<b>II. Оборотные активы</b>				
Запасы	1210	1 635 837	1 232 623	1 071 491
в том числе:				
Сырье и материалы		341 478	260 683	240 640
Готовая продукция		239 715	147 467	116 133
Товары		95	2	-
Незавершенное производство		1 054 549	824 471	714 719
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 988	2 757	3 624
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС		1 516	25	1
НДС по приобретенным МПЗ		1 075	1 847	2 079
НДС по приобретенным услугам		1 397	885	1 529
НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	15
Дебиторская задолженность	1230	1 529 624	943 413	573 401
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		1 256 902	790 190	428 538
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		227 301	109 552	112 877
Расчеты по налогам и сборам		-	98	-
Сальдо по ЕНС		2 040	9 918	514
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		8	21	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		133	29	76
Расчеты с подотчетными лицами		143	164	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		43 287	33 636	31 605
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		(191)	(195)	(209)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	-	-
в том числе:				
Депозитные счета		50 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 864	28 940	32 393
в том числе:				

Расчетные счета		19 577	28 596	32 381
Валютные счета		287	344	12
Прочие оборотные активы	1260	95	25 981	18 244
в том числе:				
Расходы будущих периодов		95	140	173
Недостачи и потери от порчи ценностей		-	25 841	18 071
Итого по разделу II	1200	3 239 408	2 233 714	1 699 153
<b>БАЛАНС</b>	1600	5 081 831	3 961 224	3 280 043

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. Капитал</b>				
Уставный капитал	1310	10 000	10 000	10 000
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	87 941	87 941	87 941
в том числе:				
Переоценка основных средств		87 941	87 941	87 941
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	417 630	417 630	417 630
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 676 512	642 212	(49 483)
Итого по разделу III	1300	2 192 083	1 157 783	466 089
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Заемные средства	1410	1 891 665	1 985 619	2 026 577
в том числе:				
Долгосрочные кредиты		227 024	290 717	321 675
Долгосрочные займы		1 664 640	1 694 902	1 704 902
Отложенные налоговые обязательства	1420	21 020	8 779	2 240
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	70 137	22 101	-
в том числе:				
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		70 137	22 101	-
Итого по разделу IV	1400	1 982 822	2 016 499	2 028 816
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
Заемные средства	1510	15 840	135 565	93 723
в том числе:				
Проценты по займам и кредитам		15 840	135 565	93 723
Кредиторская задолженность	1520	858 548	651 167	691 205
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		483 953	373 109	297 954
Расчеты с покупателями и заказчиками		105 559	134 656	306 390
Расчеты по налогам и сборам		89 163	4 482	9 100
Расчеты по НДС, не отраженные		172 634	136 930	66 316

на ЕНС				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 096	560	308
Расчеты с персоналом по оплате труда		299	107	4
Расчеты с подотчетными лицами		24	9	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		820	1 313	11 133
Оценочные обязательства	1540	32 538	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	210	210
Итого по разделу V	1500	906 926	786 942	785 138
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5 081 831</b>	<b>3 961 224</b>	<b>3 280 043</b>

Баланс предприятия можно назвать абсолютно ликвидным, так как соотношение активов и пассивов, соответствует. Так, при выполнении неравенства  $A1 \geq П1$  (превышение сумм денежных средств и финансовых вложений над текущей кредиторской задолженностью), свидетельствует о способности предприятия в любой момент рассчитаться по своим наиболее срочным обязательствам, поскольку денежные средства являются абсолютным активом, не требующим какого-либо превращения.

## Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	3 108 084 ▲	2 105 633 ▲	1 268 616 ▲	1 080 298
Прибыль	1 034 300 ▲	691 695 ▲	224 916 ▲	219 819
Деньги	19 864 ▼	28 940 ▼	32 393 ▼	57 783
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	1 635 837 ▲	1 232 623 ▲	1 071 491 ▲	536 908
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	1 407 896 ▲	1 314 454 ▲	1 215 111 ▲	1 068 799
Авансы выданные, задолженность контрагентов	1 941 019 ▲	1 326 962 ▲	875 378 ▲	583 721
Авансы полученные, задолженность поставщикам	860 062 ▲	651 167 ▼	691 204 ▲	279 786
Полученные кредиты и займы	1 907 505 ▼	2 121 184 ▲	2 120 300 ▲	1 849 190
Чистые активы	2 192 083 ▲	1 157 783 ▲	466 088 ▲	241 172

## Коэффициенты

### Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 4,105.

Соответствует высокой платежеспособности.

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

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент  $\geq 1.5$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если  $1 \leq$  коэффициент  $< 1.5$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент  $< 1$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	19 864	28 940	32 393	57 783
Задолженность контрагентов	1 530 307	943 413	573 401	344 459
Запасы	1 635 837	1 232 623	1 071 491	536 908
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 988	2 757	3 624	2 485
Финансовые вложения	406 610	354 810	280 110	228 110
Прочие оборотные активы	114	25 982	18 243	8 667
Краткосрочные обязательства	876 112	786 942	785 137	322 331
<b>Коэффициент текущей ликвидности</b>	<b>4,105</b>	<b>3,289</b>	<b>2,521</b>	<b>3,656</b>

#### **Коэффициент быстрой ликвидности**

Коэффициент быстрой ликвидности 2,233.

Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент  $\geq 0.8$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если  $0.5 \leq$  коэффициент  $< 0.8$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент  $< 0.5$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	19 864	28 940	32 393	57 783
Задолженность контрагентов	1 529 624	943 413	573 401	344 638
Финансовые вложения	397 725	354 810	280 110	228 110
Краткосрочные обязательства	906 926	786 942	785 138	322 509
<b>Коэффициент быстрой ликвидности</b>	<b>2,233</b>	<b>1,686</b>	<b>1,128</b>	<b>1,956</b>

#### **Коэффициент абсолютной ликвидности**

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,023.

Соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение говорит о низкой платежеспособности.

Если коэффициент  $\geq 0.1$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если  $0.05 \leq$  коэффициент  $< 0.1$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент  $< 0.05$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2025	2024	2023	2022
Деньги	19 864	28 940	32 393	57 783
Краткосрочные обязательства	881 112	786 942	785 137	322 331
<b>Коэффициент абсолютной ликвидности</b>	<b>0,023</b>	<b>0,037</b>	<b>0,041</b>	<b>0,179</b>

#### **Коэффициент наличия собственных средств**

Коэффициент наличия собственных средств 0,431.

Высокая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 43,6%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент  $\geq 0.25$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если  $0.15 \leq$  коэффициент  $< 0.25$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент  $< 0.15$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025	2024	2023	2022
Собственный капитал	2 192 083	1 157 783	466 088	241 172
Пассивы	5 081 831	3 961 224	3 280 043	2 372 562
<b>Коэффициент наличия собственных средств</b>	0,431	0,292	0,142	0,102

### Рентабельность

#### Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 0,03%.

Средняя рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность  $\geq 6\%$ , то показатель считается высоким.

Если  $0\% \leq$  рентабельность  $< 6\%$ , то показатель считается средним.

Если рентабельность  $< 0\%$ , то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	950	-36 395	68 918	-35 144
Выручка	3 108 084	2 105 633	1 268 616	1 080 298
<b>Рентабельность продукции, %</b>	0,03	-1,73	5,43	-3,25

#### Рентабельность компании

Рентабельность компании 33,28%.

Высокая рентабельность компании.

Значение рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

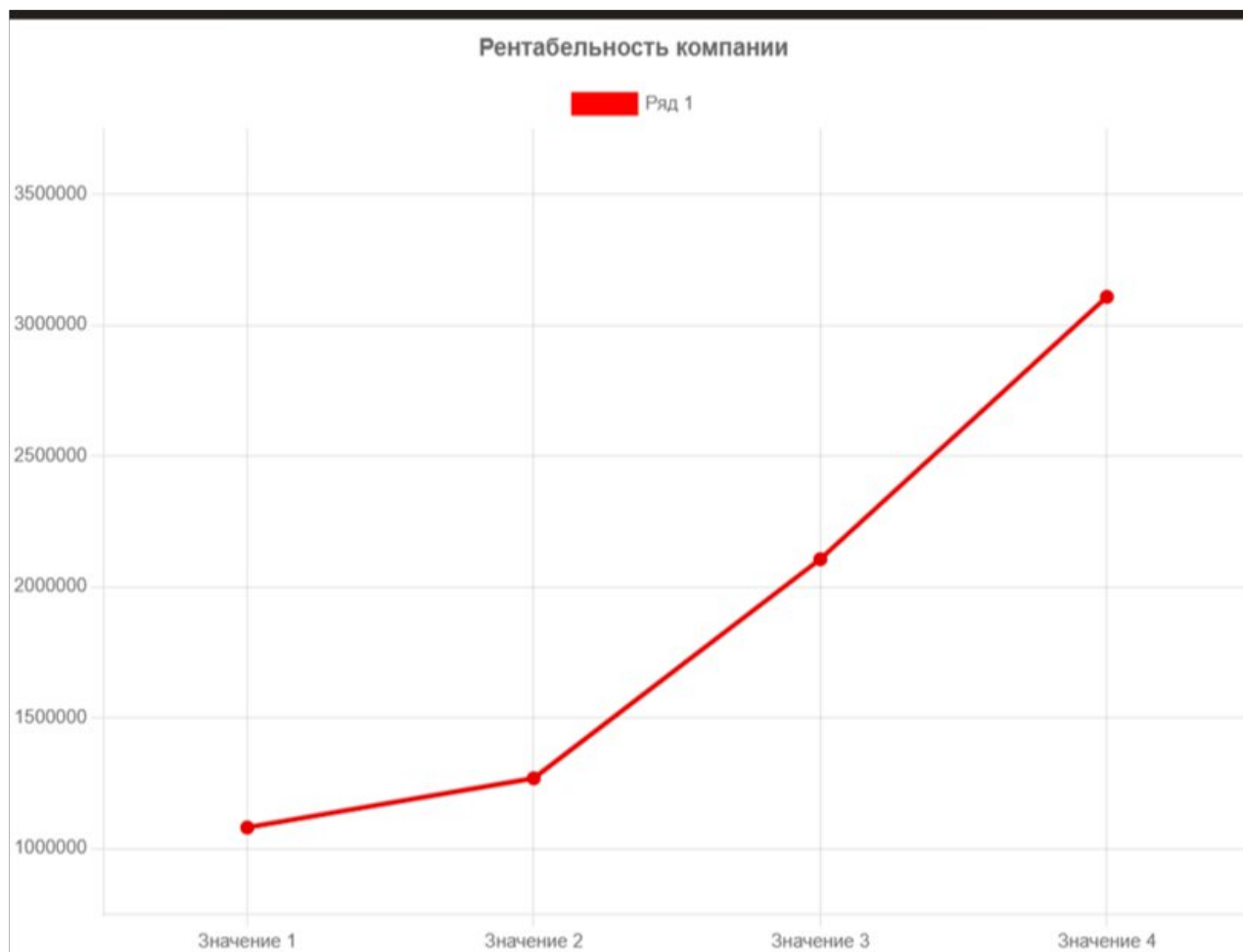
Если рентабельность  $\geq 10\%$ , то показатель считается высоким.

Если  $0\% \leq$  рентабельность  $< 10\%$ , то показатель считается средним.

Если рентабельность  $< 0\%$ , то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	1 034 300	691 695	224 916	219 819
Выручка	3 108 084	2 105 633	1 268 616	1 080 298
<b>Рентабельность компании, %</b>	33,28	32,85	17,73	20,35



### Рентабельность активов

Рентабельность активов 20,36%.

Выше средней по отрасли.

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность  $\geq 10,6\%$ , то показатель выше среднего по отрасли.

Если  $9,54\% \leq$  рентабельность  $< 10,6\%$ , то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность  $< 9,54\%$ , то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	1 034 300	691 695	224 916	219 819
Активы	5 081 831	3 961 224	3 280 043	2 372 582
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	10,60	10,60	11,30	12,20
Предельная рентабельность (90% от средней), %	9,54	9,54	10,17	10,98
<b>Рентабельность активов, %</b>	<b>20,35</b>	<b>17,46</b>	<b>6,86</b>	<b>9,26</b>

### Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 0,03%.

Значительно ниже средней по отрасли.

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность  $\geq 14,9\%$ , то показатель выше среднего по отрасли.

Если  $13,41\% \leq$  рентабельность  $< 14,9\%$ , то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность  $< 13,41\%$ , то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	950	-36 395	68 918	-35 144
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	3 107 134	2 142 028	1 199 698	1 115 442
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	14,90	14,90	15,50	18,30
Предельная рентабельность (90% от средней), %	13,41	13,41	13,95	16,47
<b>Рентабельность продаж, %</b>	<b>0,03</b>	<b>-1,70</b>	<b>5,74</b>	<b>-3,15</b>

По итогам экспертной оценки финансово-экономических показателей предприятия и отрасли, организация отнесена к числу рекомендованных и по итогу ранжирования вошла в Рейтинг надежных партнеров, а также в Рейтинг устойчивых и динамично развивающихся предприятий. Экспертный анализ проведен среди компаний отрасли и предприятий региона. Результат исследования может свидетельствовать о надежности и приоритетности организации при сотрудничестве.

### 3. Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность в **ООО «Дербент Вино»** ведется и составляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина от 29.07.1998 г. №34н, Положениями по ведению бухгалтерского учета, утвержденными Приказами Минфина, отраслевыми и другими нормативными актами.

Ведение бухучета осуществляет бухгалтерия, являющаяся структурным подразделением Общества, возглавляемым главным бухгалтером.

Ведение бухучета осуществляется электронно с применением бухгалтерской компьютерной программы 1С по журнально-ордерной форме счетоводства.

Учетная политика по бухгалтерскому учету **ООО «Дербент Вино»** (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №041-П от 29.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства, хозяйственные процессы и хозяйственные операции **ООО «Дербент Вино»** (далее – Общество).

Для обеспечения достоверности бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"., Инструкцией о порядке проведения инвентаризации на предприятиях винодельческой промышленности, утвержденной Минпищепромом СССР 15.09.1976 г., а также планом-графиком проведения годовой инвентаризации, утвержденным Генеральным директором Общества 15.12.2017 г.

Определен круг материально ответственных лиц, в их число вошли:

Гаджиев Рамин Султанвагидович Начальник Винного цеха /Винный цех/

Байрамбекова Саида Абдуллабековна Заведующий лабораторией /Лаборатория/

Курбанов Махач Зайпуллаевич Мастер цеха розлива /Цех розлива/

Байрамов Эмиль Байрамович Заведующий склада готовой продукции /Склад готовой продукции/

Исмаилова Гурият Гусеновна Заведующий складом готовой продукции /Мамедкала ОП/

Эмирова Пери Магомедовна Заведующий складом /Склад тары/

Шейдаева Севиль Валидовна Начальник Биохимического цеха /Биохимический цех/

Мевлидов Керим Низамиевич Руководитель /Отдел Единой государственной автоматизированной информационной системы/

Муровятников Семён Алексеевич Начальник цеха переработки винограда /Цех переработки винограда/

Цимиханов Цимихан Асланович Заведующий складом /Склад сырья и комплектующих материалов/

Селимханов Азади Мурсалович Заведующий складом /Джалган ОП/

В полном объеме обеспечивается сохранность ТМЦ. Результаты проведенных инвентаризаций готовой продукции отражены в бухгалтерской отчетности предприятия по состоянию на 1.01.2026 года.

Итоговая инвентаризация винодельческой продукции была произведена в 2025 году по состоянию на 01.12.2025 г.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, земельные участки, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, в вспомогательных производствах, обслуживающих производствах, либо для управленческих нужд **ООО «Дербент Вино»** и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По объектам основных средств, используемых в режиме эксплуатации в основных технологических процессах, с учетом естественных условий и влияния агрессивной среды амортизация начисляется по сумме чисел лет срока полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (в ред. от 28.04.2018) Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 600 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию и учитываются на забалансовых счетах.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Добровольная переоценка основных средств в 2025 году не осуществлялась.

Амортизация по всем вновь приобретенным/созданным Обществом нематериальным активам начисляется линейным способом, накапливаясь на счете 05.

По объектам нематериальных активов, которые не используются и не приносят экономическую выгоду амортизация не начисляется.

С 1 января 2021 г. применены Федеральные стандарты бухгалтерского учета [ФСБУ 25/2018](#) "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения" и [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

**Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2025 году не имело.

**Научно-исследовательские и опытно-конструкторские** - работы в 2025 году не проводились.

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе доходов и расходов.

В 2014 году **ООО «Дербент Вино»** приобрела 50% доли уставного капитала ООО «Интер-Транс», принадлежащая ему в уставном капитале ООО «КВАРЧАГ» (с ноября 2015 г. ООО «Дербент Агро») в сумме 20 500 000,00 руб. (Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества №05АА1112181 от 18.07.2014 г.)

В 2014 году **ООО «Дербент Вино»** приобрела 50% доли в уставном капитале Бабаева Рамиза Фаиковича, принадлежащая ему в уставном капитале ООО «КВАРЧАГ» (с ноября 2015 г. ООО «Дербент Агро») в сумме 20 500 000,00 руб. (Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества №05АА1112149 от 17.07.2014 г.)

В 2021 году **ООО «Дербент Вино»** приобрела 0,2% доли в уставном капитале Газаралиева Эзерали Фазиловича, принадлежащая ему в уставном капитале ООО "РОСКОНСЕРВ" в сумме 115 000,00 руб. (Договор купли-продажи доли в уставном капитале общества № 05АА2800918 от 13.09.2021)

**ООО «Дербент Вино»** предоставила займы следующим дочерним компаниям:

ООО "РОСКОНСЕРВ" - Общая сумма задолженности по займам составила на 31.12.2025 г. 9 589 861,94 руб., в том числе по процентам 489 861,94 руб. и сумма основного долга 9 100 000 руб.

ООО "ДЕРБЕНТ АГРО"- Общая сумма задолженности по займам составила на 31.12.2025 г. 391 356 645,02 руб., в том числе по процентам 43 846 645,02 руб. и сумма основного долга 347 510 000,00 руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### **Материально-производственные запасы**

Отражение процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется на счете 10, на котором формируется фактическая себестоимость сырья и материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению их до состояния пригодности к использованию, без применения счетов 15 и 16.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по ФИФО ((First in First out).

Спецодежда независимо от стоимости и срока использования включается в материальные запасы. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи составляет больше 12 месяцев, погашается линейным способом. Стоимость спецодежды, нормативный срок эксплуатации которой окажется не более 12 месяцев, относится единовременно в затраты на производство в момент ее передачи работнику Общества.

Для учета материалов в Обществе используют счет 10 по субсчетам, согласно Плана счетов утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в редакции от 08.11.2010) и Инструкцией по его применению.

Однако, для строгого учета и контроля за движением химических веществ, внесенных в Список IV прекурсоров и соблюдения норм Федерального закона №3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах» от 08.01.1998 г. используется счет 10 субсчет 5.

Для учета и контроля за движением Федеральных специальных марок и соблюдения норм Приказа Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка от 24 июня 2010 г. № 42н “О порядке приобретения и учета федеральных специальных марок, а также уничтожения неиспользованных, поврежденных и не соответствующих установленным требованиям федеральных специальных марок” используется счет 10 субсчет 2.

Для раздельного учета и хранения контрольных образцов производимой алкогольной продукции с Федеральной специальной маркой по партиям розлива и сроком хранения не менее 6 месяцев, при норме 1 литр на партию и соблюдения норм ГОСТ 31730-2012 Продукция винодельческая. Правила приемки и методы отбора проб (с Изменением N 1), используется счет 43 «Готовая продукция», место хранения Лаборатория.

#### **Производство и производственные затраты**

Группировка произведенных расходов осуществляется по месту их возникновения – объектам, по видам продукции, номенклатурным группам; по видам расходов – статьям и элементам затрат.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции». Для учета прямых затрат по обычным видам деятельности и калькуляции производственной себестоимости выпускаемой продукции Общество применяет счет 20.01 «Основное производство».

Готовая продукция и полуфабрикаты отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

#### **Общехозяйственные и общепроизводственные расходы**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, а в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Общепроизводственные расходы, собираемые на счете 25 применительно к каждому подразделению, осуществляющему работы по обычным видам деятельности, считаются условно-переменными и подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально материальным затратам.

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные **ООО «Дербент Вино»** в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

##### **В 2025 году**

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между **ООО «Дербент Вино»** и покупателями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

#### **Резерв предстоящих расходов и платежей**

В **ООО «Дербент Вино»** создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, в соблюдение п. 3 ПБУ 8/2010, ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, что регламентировано учетной политикой предприятия. Создавая резерв отпусков, организация тем самым обеспечивает заинтересованных пользователей информацией о

величине обязательства по оплате отпусков работникам на отчетную дату. Резерв отпусков создается на отчетную дату. Этой датой для организации является последнее число каждого месяца. Начисление резерва производится на те же счета, что и зарплата сотрудников. Страховые взносы начислены в корреспонденции со счетом резерва.

### Займы и кредиты

В отчетности **ООО «Дербент Вино»** обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

При строительстве завода и приобретении оборудования для виноделия у **ООО «Дербент Вино»** возникли следующие долгосрочные обязательства по займам полученным:

Кредиторы	31.12.2025	Срок погашения	Процентная ставка годовая
Агротех ООО	698 392 479,81	31.12.2031 г.	3 %
СИТОРА АО	966 247 610,00	31.12.2031 г.	3 %
ВТБ	227 024 432,33	31.07.2028 г.	Ключевая +2,5%
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 891 664 522,14</b>		

Сумма процентов по полученным займам по состоянию на 31.12.2025 г. составила :

Кредиторы	31.12.2025
Агротех ООО	3 459 297,82
СИТОРА АО	10 113 780,15
ФИЛИАЛ № 6602 БАНКА ВТБ (ПАО)	2 266 628,74
<b>ИТОГО:</b>	<b>15 839 706,71</b>

В 2020 году учредители общества ООО «Агротех» и ООО «Тессера инвест» приняли решение о внесении вклада в имущество общества в размере 266 млн. рублей, в целях увеличения чистых активов. В счет внесения вкладов зачтены денежные требования к обществу- сумма основного долга по ранее выданным займам ООО «Агротех» в сумме 16 млн. руб. и ООО «Тессера инвест» в сумме 250 млн. руб.

### Налоги и налогообложение

#### Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для **ООО «Дербент Вино»** моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки продукции (оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок продукции (оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки продукции (оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

#### Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль **ООО «Дербент Вино»** использует метод начисления.

ООО «Дербент Вино» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

#### **Признание доходов**

Доходы ООО «Дербент Вино» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки продукции, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза.

#### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **4. Сведения о связанных сторонах**

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

Учредителями ООО «Дербент Вино» являются ООО «Агротех» и АО «Ситора». Займы предоставлялись обществу от связанных сторон на коммерческих условиях. Сумма процентов, начисленных по займам по состоянию на 31.12.2025 составила 13 573 077,97 рублей. Срок погашения займов 31.12.2027г.

Информация о вознаграждении дирекции и управленческому персоналу за 2025 год: сумма вознаграждения составила 106 208,6 тыс.рублей, сумма страховых взносов 24542,10 тыс. руб., сумма НДФЛ 13807 тыс. рублей.

Общество предприняло действия к выявлению конечного бенефициарного владельца в соответствии с установленной процедурой, однако конечный бенефициарный владелец не был определен в связи с последними событиями в мире, в результате информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

### **5. События после отчетной даты**

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы в обществе, в том числе по судебным делам, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В 2025 г. на экономическую ситуацию в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, -

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, могло иметь последствия для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности
- снижения доходов Общества не наблюдается
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты не планируется.

Признаки банкротства у Общества отсутствуют.

По итогам изучения финансово-хозяйственных показателей деятельности предприятия можно сделать следующий вывод:

- Кадровый потенциал очень высок, так как отсутствует текучка кадров, уделяется внимание повышению квалификации сотрудников. Чем выше квалификация сотрудников и ниже текучесть кадров, тем финансовая стабильность и устойчивость организации выше.
- Рыночные позиции очень высоки. У руководства предприятия огромный опыт работы на рынке, высокая репутация компании, достаточный масштаб и диверсификация бизнеса по оценкам независимых экспертов Центра аналитических исследований.
- Эффективность управления активами на очень высоком уровне, как и качество управления активами.

#### **6. Информация о рисках:**

Основные риски деятельности ООО «Дербент Вино» связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Предприятие управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств. Существенное влияние также оказывают валютные колебания, поскольку часть комплектующих является импортной. Ключевым финансовым риском для ООО «Дербент Вино» является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

К пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах прилагаются следующие пояснения:

- Пояснение 3. Нематериальные активы.
- Пояснения 4. Основные средства
- Пояснения 5. Финансовые вложения
- Пояснения 6. Запасы
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность
- Пояснения 8. Обязательства.
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств.
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности
- Пояснения 11. Государственная помощь.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	15 423	(8 635)	264	(788)	-	(1 596)	-	-	-	-	-	14 899	(10 231)
	За 2024 г.	14 801	(6 653)	788	(166)	-	(1 982)	-	-	-	-	-	14 635	(8 635)
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
	За 2024 г.	52	-	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	52	(52)
из них исключительные права	За 2025 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
	За 2024 г.	52	-	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	52	(52)
Другие НМА	За 2025 г.	15 371	8 585	264	(788)	-	(1 596)	-	-	-	-	-	14 847	(10 179)
	За 2024 г.	14 749	(6 653)	788	(166)	-	(1 930)	-	-	-	-	-	15 371	(8 585)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 036	(1 900)	264	-	-	(571)	-	-	-	-	-	5 299	(2 471)
	За 2024 г.	4 282	(1 332)	754	-	-	(568)	-	-	-	-	-	5 036	(1 900)

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 269	3 863	5 626
в том числе:			
Другие НМА	2 269	3 863	5 626
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	2 399	2 135	1 271
в том числе:			
Базы данных	-	-	52
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	2 399	2 135	1 219
из них созданные организацией	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	789	-	305	-	(402)	(264)	429	-
	За 2024 г.	1 251	-	898	-	(275)	(1 084)	789	-
в том числе:	За 2025 г.	460	-	-	-	(160)	-	300	-
	За 2024 г.	1 226	-	140	-	(275)	(631)	460	-
Другие НМА	За 2025 г.	330	-	305	-	(242)	(264)	129	-
	За 2024 г.	25	-	758	-	-	(453)	330	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	36	-	(18)	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	139	-	(139)	-	-	-

в том числе:	За 2025 г.	-	-	18	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	139	-	(139)	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 210 471	(952 166)	223 513	-	-	(183 064)	-	-	-	-	-	2 433 983	(1 135 230)
	3а 2024 г.	1 843 343	(801 071)	367 128	-	-	(151 095)	-	-	-	-	-	2 210 471	(952 166)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	592 471	(69 431)	-	-	-	(13 022)	-	-	-	-	-	592 471	(82 453)
	3а 2024 г.	591 715	(56 418)	757	-	-	(13 013)	-	-	-	-	-	592 471	(69 431)
Сооружения	3а 2025 г.	19 046	(12 990)	-	-	-	(2 026)	-	-	-	-	-	19 046	(15 016)
	3а 2024 г.	19 046	(10 259)	-	-	-	(2 731)	-	-	-	-	-	19 046	(12 990)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 288 560	(702 725)	194 985	-	-	(145 467)	-	-	-	-	-	1 483 545	(848 192)
	3а 2024 г.	964 573	(587 571)	323 987	-	-	(115 155)	-	-	-	-	-	1 288 560	(702 725)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 606	(1 089)	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-	1 606	(1 326)
	3а 2024 г.	1 315	(859)	292	-	-	(230)	-	-	-	-	-	1 606	(1 089)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 562	(6 807)	11 216	-	-	(1 292)	-	-	-	-	-	18 778	(8 099)
	3а 2024 г.	7 562	(6 107)	-	-	-	(700)	-	-	-	-	-	7 562	(6 807)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 925	(1 783)	2 850	-	-	(644)	-	-	-	-	-	5 775	(2 427)
	3а 2024 г.	1 362	(1 307)	1 563	-	-	(475)	-	-	-	-	-	2 925	(1 783)
Земельные участки	3а 2025 г.	93 823	-	1 500	-	-	-	-	-	-	-	-	95 323	-
	3а 2024 г.	93 741	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	93 823	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	488	(323)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	488	(371)
	3а 2024 г.	488	(274)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	488	(323)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	203 988	(157 019)	12 962	-	-	(20 327)	-	-	-	-	-	216 949	(177 347)
	3а 2024 г.	163 540	(138 276)	40 448	-	-	(18 743)	-	-	-	-	-	203 988	(157 019)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	22 517	(369)	55 466	-	-	(9 311)	-	-	-	77 983	(9 680)
	3а 2024 г.	-	-	22 517	-	-	(369)	-	-	-	22 517	(369)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	22 517	(369)	55 466	-	-	(9 311)	-	-	-	77 983	(9 680)
	3а 2024 г.	-	-	22 517	-	-	(369)	-	-	-	22 517	(369)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 271 734	1 186 629	948 530
в том числе:			
Здания	578 321	545 188	535 296
Сооружения	4 031	6 057	8 788
Машины и оборудование (кроме офисного)	635 353	585 835	377 002
Офисное оборудование	280	517	456
Транспортные средства	10 680	756	1 456
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 348	1 142	55
Объекты природопользования	117	165	214
Другие виды основных средств	39 603	46 969	25 264
Неамортизируемые основные средства - всего	95 323	93 823	93 741
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			



виноделия	3а 2024 г.	654	-	-	-	(654)	-	-	-
Открытая площадка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 920	-	-	-	(10 920)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	10 594	-	62 037	-	-	(41 671)	30 960	-
	3а 2024 г.	45 953	-	117 779	-	(82)	(153 055)	10 594	-
в том числе:									
Установка холодильная	3а 2025 г.	4 261	-	-	-	-	-	4 261	-
	3а 2024 г.	4 261	-	-	-	-	-	4 261	-
Устройство управления частоты двигателя (для давления)	3а 2025 г.	57	-	-	-	-	(57)	-	-
	3а 2024 г.	57	-	-	-	-	-	57	-
Актuator	3а 2025 г.	121	-	-	-	-	(121)	-	-
	3а 2024 г.	121	-	-	-	-	-	121	-
Обвязка трубами для подачи продукта в цехе переработки винограда	3а 2025 г.	-	-	501	-	-	(501)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Открытая площадка под Емкости	3а 2025 г.	-	-	6 839	-	-	(6 839)	-	-
	3а 2024 г.	25 646	-	13 624	-	-	(39 270)	-	-
Емкость под хладоноситель 10 м3	3а 2025 г.	356	-	-	-	-	-	356	-
	3а 2024 г.	356	-	-	-	-	-	356	-
Аппарат высокого давления HD 9/20 Classic	3а 2025 г.	117	-	-	-	-	(117)	-	-
	3а 2024 г.	117	-	-	-	-	-	117	-
Пароконвектомат	3а 2025 г.	156	-	-	-	-	(156)	-	-
	3а 2024 г.	156	-	-	-	-	-	156	-
Система обвязки 60м2 емкостей на открытой площадке	3а 2025 г.	-	-	947	-	-	(947)	-	-
	3а 2024 г.	4 598	-	8 984	-	-	(13 582)	-	-
Система подачи продукта от чиллера до выхода из цеха первинного виноделия	3а 2025 г.	1 886	-	3 675	-	-	(5 561)	-	-
	3а 2024 г.	4 004	-	3 390	-	-	(5 508)	1 886	-
Транспортеры загрузки перилита в автотранспорт	3а 2025 г.	242	-	-	-	-	(242)	-	-
	3а 2024 г.	242	-	-	-	-	-	242	-
Компрессор винтовой ВК-55P	3а 2025 г.	1 009	-	-	-	-	(1 009)	-	-
	3а 2024 г.	1 009	-	-	-	-	-	1 009	-
Система обвязки Продуктовой линии-бшт.	3а 2025 г.	-	-	295	-	-	-	295	-
	3а 2024 г.	-	-	3 310	-	-	(3 310)	-	-
Котельная установка контейнерного типа "КОМПакт-4,6" (II очередь)	3а 2025 г.	315	-	-	-	-	(315)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 397	-	-	(1 082)	315	-
Фирменный магазин(винный бутик)	3а 2025 г.	670	-	8 078	-	-	-	8 748	-
	3а 2024 г.	-	-	670	-	-	-	670	-
Монтаж Мешалок в емкостя	3а 2025 г.	-	-	3 325	-	-	(3 325)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Мешалок в емкостя на открытой площадке	3а 2025 г.	-	-	2 330	-	-	(2 330)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж оборудования для Винификаторов в цехе приемки винограда	3а 2025 г.	-	-	841	-	-	(841)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж шнека виноградного бункера в цехе приемки винограда	3а 2025 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Этикетировочной машины в цехе розлива	3а 2025 г.	-	-	715	-	-	(715)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Наружная изоляция из н/ж Емкостей	3а 2025 г.	-	-	7 064	-	-	(7 064)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж Мешалок в емкостя (Старые)	3а 2025 г.	-	-	1 904	-	-	(1 904)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления KARCHER HD 7/17 M PLUS	3а 2025 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus ROG Flow	3а 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздушный Компрессор винтовой ВК-55P с Ресивером рв900	3а 2025 г.	-	-	1 220	-	-	(1 220)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация оборудования- Машины розлива	3а 2025 г.	-	-	783	-	-	(783)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Павильон для Дегустации	3а 2025 г.	-	-	6 844	-	-	-	6 844	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Строительство артезианской скважины для ООО "Дербент Вино" в г. Дербент	3а 2025 г.	-	-	4 708	-	-	-	4 708	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство территории завода на новом земельном участке	3а 2025 г.	-	-	4 295	-	-	(4 295)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Помещения для технического отдела	3а 2025 г.	-	-	3 542	-	-	-	3 542	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система обвязки по Холоду акратофоров	3а 2025 г.	-	-	1 658	-	-	(1 658)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Паллетоупоковочная машина (Платформа Е-образная Olympic (1250kg/d1,65m) №1	3а 2025 г.	-	-	448	-	-	(448)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Паллетоупоковочная машина (Платформа Е-образная Olympic (1250kg/d1,65m) №2	3а 2025 г.	-	-	447	-	-	(447)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ресепшен из керамической плитки по заказу №5188 2023	3а 2025 г.	-	-	802	-	-	-	802	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МЕРНИК ММТВ-К-1-750	3а 2025 г.	369	-	-	-	-	-	369	-
	3а 2024 г.	369	-	-	-	-	-	369	-
МЕРНИК ММТВ-К-1-750--2	3а 2025 г.	369	-	-	-	-	-	369	-
	3а 2024 г.	369	-	-	-	-	-	369	-
МЕРНИК ММТГ-У-1-10000 --2	3а 2025 г.	666	-	-	-	-	-	666	-
	3а 2024 г.	666	-	-	-	-	-	666	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	243	-	-	-	(243)	-	-	-
Мембранный пневматический пресс "SIPREM" модель "PA250"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 467	-	-	(1 467)	-	-
Электрический щит общего управления в цехе приемки винограда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	86	-	-	-	-	(86)	-	-
Парогенератор электрический Lavor Professional GV ETNA 4. 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	(161)	-	-	-	161	-	-	-
Площадка обслуживания емкостей (на открытой площадке)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	748	-	-	-	-	(748)	-	-
Система обвязки линии по холоду в винный цех	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	469	-	-	-	-	(469)	-	-
Лазерный маркиратор DM-C30, CJ2, 30вт	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	765	-	-	-	-	(765)	-	-
Колодец Петра	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	77	-	-	-	-	(77)	-	-
АРТобъект ДВК	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	738	-	-	-	-	(738)	-	-
Система обвязки по Холоду 3 магистраля	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	364	-	-	(364)	-	-
Однотрубный насос с электронным регулированием потока через инвентор Модель PP VIS 750	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 658	-	-	(2 658)	-	-
Холодильная витрина MAX 450 сер/бел	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 002	-	-	(1 002)	-	-
Устройство для общего контроля работы этикетировочного аппарата	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-
Транспортер для выноса выжимки горизонтальная часть	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	483	-	-	(483)	-	-
Евроизоляция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 874	-	-	(4 874)	-	-
Лист формата1250*2500 мм (пуклевая рубашка охлаждения из нержавеющей стали марки AISI-304)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 905	-	-	(9 905)	-	-
Наружная изоляция из н/ж	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 820	-	-	(6 820)	-	-
Изоляция емкости на рубашках ППЭ толщиной 40/40/два слоя основную часть 40/40/10 в три слоя	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 100	-	-	(4 100)	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	395 925	-	1 800	-	-	-	-	-	397 725	-
	За 2024 г.	321 225	-	74 700	-	-	-	-	-	395 925	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	41 115	-	-	-	-	-	-	-	41 115	-
	За 2024 г.	41 115	-	-	-	-	-	-	-	41 115	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	354 810	-	1 800	-	-	-	-	-	356 610	-
	За 2024 г.	280 110	-	74 700	-	-	-	-	-	354 810	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	7 998 000	(7 948 000)	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	7 998 000	(7 948 000)	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	395 925	-	7 999 800	(7 948 000)	-	-	-	-	447 725	-
	За 2024 г.	321 225	-	74 700	-	-	-	-	-	395 925	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 232 623	-	2 812 506	(2 409 292)	-	-	X	X	1 635 837	-
	За 2024 г.	1 071 491	-	1 868 912	(1 707 780)	-	-	X	X	1 232 623	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	260 683	-	2 400 937	(67 032)	-	-	(2 253 111)	-	341 478	-
	За 2024 г.	240 640	-	1 617 633	(51 495)	-	-	(1 546 095)	-	260 683	-
Готовая продукция	За 2025 г.	147 467	-	-	(2 276 975)	-	-	2 369 224	-	239 715	-
	За 2024 г.	116 133	-	-	(1 613 255)	-	-	1 644 589	-	147 467	-
Товары	За 2025 г.	2	-	-	95	-	-	(2)	-	95	-
	За 2024 г.	-	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	824 471	-	411 569	(65 380)	-	-	(116 111)	-	1 054 549	-
	За 2024 г.	714 719	-	251 279	(43 032)	-	-	(98 494)	-	824 471	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	943 413	-	1 448 367	906	(862 865)	(198)	-	-	1 529 624	-
	За 2024 г.	573 401	-	887 682	1 338	(516 697)	(2 311)	-	-	943 413	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 552	-	184 849	-	(66 902)	(198)	-	-	227 301	-
	За 2024 г.	112 877	-	77 114	-	(78 128)	(2 311)	-	-	109 552	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	790 190	-	1 250 974	-	(784 262)	-	-	-	1 256 902	-
	За 2024 г.	428 538	-	784 001	-	(422 349)	-	-	-	790 190	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	33 636	-	12 264	906	(3 519)	-	-	-	43 287	-
	За 2024 г.	31 605	-	16 837	1 338	(16 144)	-	-	-	33 636	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	98	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	-	-	-	-	98	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 918	-	-	-	(7 878)	-	-	-	2 040	-
	За 2024 г.	514	-	9 404	-	-	-	-	-	9 918	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	-	-	-	(13)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	29	-	133	-	(29)	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	76	-	29	-	(76)	-	-	-	29	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	164	-	143	-	(164)	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	-	-	164	-	-	-	-	-	164	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(195)	-	4	-	-	-	-	-	(191)	-
	За 2024 г.	(209)	-	14	-	-	-	-	-	(195)	-
Итого	За 2025 г.	943 413	-	1 448 367	906	(862 865)	(198)	-	X	1 529 624	-
	За 2024 г.	573 401	-	887 682	1 338	(516 697)	(2 311)	-	X	943 413	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 007 720	48 036	-	(93 955)	-	-	1 961 801
	За 2024 г.	2 026 577	22 101	-	(40 958)	-	-	2 007 720
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 101	48 036	-	-	-	-	70 137
	За 2024 г.	-	22 101	-	-	-	-	22 101
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	290 717	-	-	(63 693)	-	-	227 024
	За 2024 г.	321 675	-	-	(30 958)	-	-	290 717
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 694 902	-	-	(30 262)	-	-	1 664 640
	За 2024 г.	1 704 902	-	-	(10 000)	-	-	1 694 902
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	786 941	720 546	-	(632 984)	(115)	-	874 388
	За 2024 г.	785 138	627 588	-	(625 400)	(355)	-	786 941
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	373 109	486 719	-	(375 760)	(115)	-	483 953
	За 2024 г.	297 954	379 327	-	(303 817)	(355)	-	373 109
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	134 656	105 559	-	(134 656)	-	-	105 559
	За 2024 г.	306 390	134 656	-	(306 390)	-	-	134 656
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 313	518	-	(1 011)	-	-	820
	За 2024 г.	11 133	188	-	(10 008)	-	-	1 313
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	135 565	-	-	(119 725)	-	-	15 840
	За 2024 г.	93 723	41 842	-	-	-	-	135 565
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 482	86 294	-	(1 613)	-	-	89 163
	За 2024 г.	9 100	564	-	(5 182)	-	-	4 482
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	136 930	35 704	-	-	-	-	172 634
	За 2024 г.	66 316	70 614	-	-	-	-	136 930
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	560	5 536	-	-	-	-	6 096
	За 2024 г.	308	252	-	-	-	-	560
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	107	192	-	-	-	-	299
	За 2024 г.	4	106	-	(3)	-	-	107
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	24	-	(9)	-	-	24
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	210	-	-	(210)	-	-	-
	За 2024 г.	210	-	-	-	-	-	210
Итого	За 2025 г.	2 794 661	768 582	-	(726 939)	(115)	X	2 836 189
	За 2024 г.	2 811 715	649 689	-	(666 358)	(355)	X	2 794 661

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	32 538	-	-	32 538
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	32 538	-	-	32 538
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 218 625	6 636 557
Затраты на оплату труда	259 168	149 890
Отчисления на социальные нужды	62 232	29 954
Амортизация	193 338	152 974
Прочие затраты	675 972	395 983
Итого по элементам	10 409 336	7 365 357
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 302 202)	(5 223 329)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 107 134	2 142 028

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-