



Общество с ограниченной ответственностью «Лагрейн»
ИНН 7714722325, ОКВЭД 46.3
ОКПО 84093952

1. Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «Лагрейн» за 2025 год.

Раздел 1. Характеристика предприятия и основные виды деятельности.

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Лагрейн»
Краткое наименование	ООО «Лагрейн»
ИНН/ КПП	7714722325/ 771401001
Вид(ы) деятельности	Розничная торговля алкогольной продукцией
ОКПО	84093952
Местонахождение	125167, Г.МОСКВА, ПР-КТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, Д. 50, ЭТАЖ 1 ПОМ. VII КОМН. 2
ОГРН, дата регистрации	ОГРН 1077763588462, дата государственной регистрации 07.12.2007

1.2. Территориально обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	филиал	нет	нет
2	представительство	нет	нет
3	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Новая Рига Аутлет)	143582, Россия, Московская обл, Истра г, Покровское д, Центральная ул, зд. 33, к. 10	нет

4	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Вегас Крокус Сити)	143401, Россия, Московская обл, Красногорск г, Международная ул, 12	нет
5	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Белая Дача)	140053, Россия, Московская обл, Котельники г, 1-й Покровский проезд, 5	нет
6	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Павлово Подворье)	143581, Россия, Московская обл, Истра г, Новинки д, 115, стр. 2	нет
7	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Аутлет Москоу)	143420, Россия, Московская обл, Красногорск г, Воронки д, Торговый комплекс Аутлет Москоу тер, 1, к. 4	нет
8	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Вернисаж)	620014, Россия, Свердловская обл, Екатеринбург г, Куйбышева ул, 41, помещение 2	нет
9	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (ТЦ Планета)	660125, Россия, Красноярский край, Красноярск г, 9 Мая ул, зд. 77	нет
10	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Космопорт)	443045, Россия, Самарская обл, Самара г, Дыбенко ул, 30	нет
11	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Резиденции Архитекторов)	105082, Россия, Москва г, Большая Почтовая ул, 28, помещение 11Н	нет
12	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Бауманская)	105005, Россия, Москва г, Бауманская ул, 47, помещение 7Н	нет
13	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Аптекарский огород)	129090, Россия, Москва г, Мира пр-кт, 26, стр. 1,	нет
14	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Тишинка)	123056, Россия, Москва г, Тишинская пл, 1, стр. 1,	нет
15	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Сити)	123112, Россия, Москва г, Пресненская наб, 8, стр. 1,	нет
16	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (IQ-Квартал)	123112, Россия, Москва г, Пресненская наб, 10, стр. 2, помещение 6/10/1	нет
17	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Башня Neva Towers)	123112, Россия, Москва г, 1-й Красногвардейский проезд, 22, стр. 1, помещение 2В	нет
18	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Lucky)	123022, Россия, Москва г, 2-я Звенигородская ул, 13, стр. 4,	нет

19	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Саввин)	119435, Россия, Москва г, Саввинская наб,13, помещение 294 помещение 9	нет
20	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Озерковская)	115184, Россия, Москва г, Озерковская наб,6	нет
21	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Sky House)	119049, Россия, Москва г, Мытная ул,40, к. 1, помещение 3Н	нет
22	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Марриотт)	107140, Россия, Москва г, Краснопрудная ул,12	нет
23	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Царская площадь)	125284, Россия, Москва г, Ленинградский пр-кт, 29, к. 4	нет
24	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Ленинградский 50)	125167, Россия, Москва г, Ленинградский пр-кт,50	нет
25	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Слава)	125040, Россия, Москва г,1-я Ямского Поля ул, 1, к. 1, помещение 4Н	нет
26	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (ЖК Шереметьевский)	127018, Россия, Москва г, Складочная ул, 2, помещение 12Н	нет
27	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Стрелецкая слобода)	127015, Россия, Москва г, Большая Новодмитровская ул, 23, стр. 1	нет
28	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Фудмолл Привоз)	109156, Россия, Москва г, Авиаконструктора Миля ул, 3А	нет
29	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Символ)	111024, Россия, Москва г, Энтузиастов ш, 3, к. 1	нет
30	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (LIFE Варшавская)	115201, Россия, Москва г, Каширский проезд,25, к. 2, помещение 15Н	нет
31	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Резиденции композиторов)	115114, Россия, Москва г, Павелецкая наб, 8Б, помещение 98Н	нет
32	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Павелецкая Сити)	115054, Россия, Москва г, Дубининская ул, 59А, помещение 2Н	нет
33	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Розмарин)	117246, Россия, Москва г, Херсонская ул, 43, помещение 4/П	нет

34	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Академик)	119415, Россия, Москва г, Вернадского пр-кт, 41	нет
35	Обособленное подразделение, ОФИС (Минская)	119285, Россия, Москва г, МЖД Киевское 5-й км, 1, стр. 1	нет
36	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Спайрс)	119501, Россия, Москва г, Нежинская ул, 5, к. 2, помещение 3Н	нет
37	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Мосфильмовская)	119192, Россия, Москва г, Мосфильмовская ул, 88, к. 4	нет
38	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Доминион)	119311, Россия, Москва г, Ломоносовский пр-кт, 25, к. 2, помещение 9/5	нет
39	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Онли)	121087, Россия, Москва г, Большая Филёвская ул, 4, помещение 27А	нет
40	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Фили Сити)	121087, Россия, Москва г, Багратионовский проезд, 5А, к. 1, помещение 3Н	нет
41	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Лайф-Кутузовский)	121471, Россия, Москва г, Гжатская ул, 5, к. 1	нет
42	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Ярцевская)	121552, Россия, Москва г, Ярцевская ул, 24, к. 1	нет
43	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Осенний бульвар)	121609, Россия, Москва г, Осенний б-р, 8А, помещение 30/1	нет
44	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Митино Парк)	125222, Россия, Москва г, Дубравная ул, 51, стр. 1	нет
45	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Зеленоград)	124575, Россия, Москва г, Зеленоград г, Панфилова ул, 11	нет
46	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Метрополис)	125171, Россия, Москва г, Ленинградское ш, 16А, стр. 4	нет
47	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Дискавери)	125475, Россия, Москва г, Дыбенко ул, 7/1, стр. 1	нет
48	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Селигер Сити)	125504, Россия, Москва г, Ильменский проезд, 14, к. 6	нет

49	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Внуково Аутлет Вилладж)	108811, Россия, Москва г, Московский п, Лапшинка д, влд. 8, к. 2	нет
50	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Рогозинино)	108808, Россия, Москва г, Первомайское п, Рогозинино д, Луговая ул, 20А, стр. 1	нет
51	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Покровка)	101000, Россия, Москва г, Покровка ул, 31, стр. 1, помещение 6/1	нет
52	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Неглинка)	107031, Россия, Москва г, Трубная пл, 2, помещение 3П	нет
53	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Валовая)	115054, Россия, Москва г, Валовая ул, 11/19, помещение 3А/Н	нет
54	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Долгоруковская)	127006, Россия, Москва г, Долгоруковская ул, 7	нет
55	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Атриум)	105064, Россия, Москва г, Земляной Вал ул, 33, помещение 26Н	нет
56	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Лубянка)	109012, Россия, Москва г, Никольская ул, 10/2, стр. 2Б, помещение 4Н	нет
57	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Ереван Плаза)	115191, Россия, Москва г, Большая Тульская ул, 13	нет
58	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (АФИ Воронцовский)	117630, Россия, Москва г, Академика Челомея ул, 1А	нет
59	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Вавилова 64 (Бар))	119261, Россия, Москва г, Вавилова ул, 64/1, стр. 1	нет
60	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Вавилова 64 (Розница))	119261, Россия, Москва г, Вавилова ул, 64/1, стр. 1	нет
61	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Саларис)	108811, РОССИЯ, Москва г, Московский п, 23-й (Киевское ш.) км, 1	нет
62	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Новинский)	123242, Россия, Москва г, Новинский б-р, 31, помещение 2/1	нет
63	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Башня на набережной)	123112, Россия, Москва г, Пресненская наб, 10	нет

64	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Смоленский пассаж 2)	121099, Россия, Москва г, Смоленская пл, 5	нет
65	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Смоленка)	119121, Россия, Москва г, Смоленский б-р, 1/2	нет
66	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Кленовый дом)	119034, Россия, Москва г, Пречистенская наб, 5, помещение 3/1	нет
67	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Ленинский)	119334, Россия, Москва г, Ленинский пр-кт, 30, помещение 1/1	нет
68	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Новая история)	199106, Россия, Санкт-Петербург г, Средний В.О. пр-кт, 83, стр. 1, часть помещения 1-Н, (часть Ч.П. 1)	нет
69	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Притяжение)	194044, Россия, Санкт-Петербург г, Александра Матросова ул, 1, стр. 1, помещение 41Н	нет
70	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Адмирала Трибуца, 7)	198322, Россия, Санкт-Петербург г, Адмирала Трибуца ул, 7, литер А, помещение 12-Н	нет
71	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Московский)	196128, Россия, Санкт-Петербург г, Московский пр-кт, 157, литер А, помещение 3-Н	нет
72	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Петровский квартал)	197198, Россия, Санкт-Петербург г, Петровский пр-кт, 24, к. 1 стр. 1, помещение 74-Н	нет
73	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Привилегия)	197110, Россия, Санкт-Петербург г, Вязовая ул, 8, стр. 1, помещение 8-Н	нет
74	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Большой проспект ПС, 45)	197198, Россия, Санкт-Петербург г, Большой П.С. пр-кт, 45, литер А, помещение 2-Н	нет
75	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Каменноостровский)	197022, Россия, Санкт-Петербург г, Каменноостровский пр-кт, 55, литер А, помещение 21-Н	нет
76	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Комендантский проспект)	197350, Россия, Санкт-Петербург г, Комендантский пр-кт, 57, к. 1 стр. 1, помещение 4-Н (часть помещения) ком. 2,3, часть ком. 1	нет
77	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Стокманн)	191025, Россия, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, 114-116, литер А, помещение часть 1Н №41	нет
78	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Невский пр-т 137)	191024, Россия, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, 137, литер А, помещение 8-Н	нет

79	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Лахта Центр)	197229, Россия, Санкт-Петербург г, Лахтинский пр-кт, 2, к. 3 стр. 1, помещение 1-Н помещение часть №1428	нет
80	Обособленное подразделение, Торговый объект Лагрейн (Артель)	660017, Россия, Красноярский край, г Красноярск, ул Красной Армии, д. 10А	нет

1.3. Виды деятельности и лицензии

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются:

- 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах
- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Общество осуществляло свою деятельность на основании розничных лицензий на продажу алкогольной продукции.

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работающих за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Численность работающих на 31.12.2025
310,5 чел.	338чел.

1.5. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников	Участники Общества: Каширин Максим Сергеевич, 80%; Корнеев Анатолий Анатольевич, 20%	Определение основных направлений деятельности Общества согласно Устава Общества и Закона об ООО
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Андреев Александр Юрьевич	К компетенции исполнительного органа общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных

			к компетенции общего собрания акционеров или совета директоров (наблюдательного совета) общества.
--	--	--	---

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник/Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Каширин Максим Сергеевич	80	13 200
2	Корнеев Анатолий Анатольевич	20	3 300

Уставный капитал полностью оплачен.

1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06/12/2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (действующие ФСБУ и ПБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса на базе 1С Предприятие 8.3 по типовым формам, соответствующим ФСБУ 4/2023, с учетом следующих особенностей: - представление информации в формах отчетности, а именно: нумерация строк, состав утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности не корректировались вручную, не удалены пустые строки и пустые таблицы в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в том числе которые Общество фактически не использует) из-за ограничений программного продукта, исключающих внесение изменений, что предотвращает риски и защищает от случайных или намеренных искажений данных.

1.7. Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- 4) право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В целях исчисления налога на прибыль для определения выручки от реализации товаров (работ, услуг) организацией используется метод начисления.

В целях исчисления НДС выручка от реализации определяется по отгрузке.

1.8. Порядок признания коммерческих расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, сумма расхода может быть определена, имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

1.9. Основные средства

Начисление амортизации ведется линейным способом.

На основании ФСБУ 6/2020 сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

При определении СПИ учитываются (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- а) ожидаемый период эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемый физический износ с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемое моральное устаревание, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планы по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В соответствии с положениями Учетной политики переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2025 года был проведен пересмотр СПИ по следующим группам основных средств:

- Офисное оборудование
- Здания и сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Другие виды основных средств

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандарт 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец отчетного периода. За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются в балансе по балансовой стоимости, которая состоит из фактически понесенных затрат. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если арендатор в соответствии с условиями договора несет соответствующие затраты.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, в качестве арендатора применяет балансовый учет договоров аренды, формируя по в отношении арендованного объекта право пользования активом, которое амортизируется линейным способом

1.10. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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.

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.

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.

1.11. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Стандарт ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров, срок которых истекает в первый год применения.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей, в общем случае, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у Поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

Общество 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 или не определен договором.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, принимается отдельно и закрепляется отдельным Приказом генерального директора,

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности;
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

1.12. *Запасы*

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и приобретения тары. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При первоначальном признании МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При реализации и прочем выбытии МПЗ, в т.ч. товаров, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

1.13. *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

Активы и обязательства представлены с разделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.14. *Финансовые вложения*

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

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения подразделяются на:

- активы, в отношении которых подлежит установлению текущая рыночная стоимость;
- вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Первый вид активов обращается на рынке. Подобные вложения подлежат учету и отчетности по завершению соответствующего года по текущей рыночной стоимости. Она определяется путем корректировки стоимости, определенной на предыдущую отчетную дату.

Другой вид активов не обращается на рынке ценных бумаг. Они учитываются на отчетную дату согласно первоначальной стоимости. По ним предусмотрена необходимость:

- вести контроль обесценивания;
- вводить резерв под обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений

Согласно [п. 5 ПБУ 23/2011](#) в значение показателя «денежные эквиваленты» включаются активы, соответствующие определенным критериям.

Денежными эквивалентами при анализе баланса являются:

- легкореализуемые востребованные инвестиции, эквивалентные определенной сумме денежных средств;
- вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.

1.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Сумма налога на прибыль за отчетный период состоит из показателей, раскрывающих величину налога на прибыль на счете 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» и на счете 99.02.О «Отложенный налог на прибыль»

Сумма налога на прибыль, рассчитывается по данным налогового учета и отражается по кредиту счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции с дебетом счета 99.02.Т

Суммы отложенного налогового актива (ОНА) отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 09 «Отложенные налоговые активы».

Суммы отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2. Корректировки вступительных и сравнительных данных

- по строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена переквалификация беспроцентных займов в состав дебиторской задолженности.

- по строкам 2120 «Себестоимость» и 2210 «Коммерческие расходы» отражен перенос расходов в состав себестоимости (расходы на дегустацию)

- по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерской отчетности (в части Отчета о прибылях и убытках: Прочие доходы и Прочие расходы) за 2024 год были скорректированы в связи с тем, что однородные виды доходов и расходов отражаются свернуто.

Корректировки показателей статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г.:

Форма, номер строки	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.	Причины изменений
ББ, стр.1170	126 580	101 719	(24 861)	Переквалификация актива
ББ, стр.1190	9 624	34 485	24 861	Переквалификация актива

Корректировки показателей статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2024 г.:

Форма, номер строки	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.	Причины изменений
ОФР, стр.2120	(2 376 054)	(2 389 567)	13 513	Переквалификация расходов на дегустации
ОФР, стр.2210	(1 383 582)	(1 370 069)	(13 513)	Переквалификация расходов на дегустации
ОФР, стр.2340	79 312	72 265	7 047	Переквалификация актива для сопоставимости данных
ОФР, стр.2350	(86 875)	(79 828)	(7 047)	Переквалификация расходов для сопоставимости данных
ББ, стр. 1190	13 212	11 979	(1 233)	Переквалификация актива
ББ, стр. 1230	167 069	168 302	1 233	Переквалификация актива

3. Раскрытие информации по статьям бухгалтерской отчетности

3.1. *Наличие и движение нематериальных активов*

Общество не установлено признаков обесценения нематериальных активов, резервов под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Таблица 1, тыс. руб.

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.	16 019	(3 272)	1 950	-	-	(4 507)	-	-	-	-	-	17 969	(7 779)
	За 2024 г.	10 494	-	5 525	-	-	(3 272)	-	-	-	-	-	16 019	(3 272)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	16 019	(3 272)	1 950	-	-	(4 507)	-	-	-	-	-	17 969	(7 779)
	За 2024 г.	10 494	-	5 525	-	-	(3 272)	-	-	-	-	-	16 019	(3 272)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	10 190	12 747	10 494
в том числе: Лицензии и разрешения	10 190	12 747	10 494

Самостоятельно созданных Обществом нематериальных активов не было.

3.2. *Основные средства*

3.2.1 *Наличие и движение основных средств*

Таблица 2, тыс. руб.

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 с 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	За 2025 г.	597 625	(256 133)	100 457	-	-	(129 948)	-	-	-	-	-	698 082	(386 081)
	За 2024 г.	434 959	(116 623)	162 666	-	-	(139 510)	-	-	-	-	-	597 625	(256 133)
в том числе:														
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	197 385	(63 558)	40 796	-	-	(41 836)	-	-	-	-	-	238 181	(105 394)
	За 2024 г.	164 569	(29 352)	32 816	-	-	(34 206)	-	-	-	-	-	197 385	(63 558)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	44 509	(20 805)	32 891	-	-	(22 085)	-	-	-	-	-	77 400	(42 890)
	За 2024 г.	27 407	(8 126)	17 102	-	-	(12 679)	-	-	-	-	-	44 509	(20 805)
Офисное оборудование	За 2025 г.	16 553	(8 445)	6 097	-	-	(5 801)	-	-	-	-	-	22 650	(14 246)
	За 2024 г.	10 068	(4 161)	6 485	-	-	(4 284)	-	-	-	-	-	16 553	(8 445)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 468	(909)	16 134	-	-	(12 716)	-	-	-	-	-	22 602	(13 625)
	За 2024 г.	5 364	(362)	1 104	-	-	(547)	-	-	-	-	-	6 468	(909)
Торговое оборудование	За 2025 г.	332 711	(162 416)	4 539	-	-	(47 510)	-	-	-	-	-	337 250	(209 926)
	За 2024 г.	227 551	(74 622)	105 159	-	-	(87 794)	-	-	-	-	-	332 710	(162 416)

Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 508 238	(590 771)	310 136	(25 783)	25 783	(391 026)	-	-	-	1 792 591	(956 014)
	За 2024 г.	1 151 681	(254 996)	371 497	(14 940)	14 940	(350 715)	-	-	-	1 508 238	(590 771)
в том числе:												
Арендованные помещения (ППА)	За 2025 г.	1 508 238	(590 771)	310 136	(25 783)	25 783	(391 026)	-	-	-	1 792 591	(956 014)
	За 2024 г.	1 151 681	(254 996)	371 497	(14 940)	14 940	(350 715)	-	-	-	1 508 238	(590 771)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 148 578	1 258 959	1 215 022
в том числе:			
Капитальные вложения в арендованное имущество	132 787	133 827	135 216
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 510	23 704	19 281
Офисное оборудование	8 404	8 108	5 907
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 977	5 559	5 002
Торговое оборудование	127 323	170 294	152 930
Арендованные помещения	836 577	917 467	896 686
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	20 997	-	39 658	-	(1 199)	(47 678)	11 778	-
	За 2024 г.	24 493	-	427 077	-	(6 077)	(424 496)	20 997	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 226	-	9 879	-	(93)	(10 812)	1 200	-
	За 2024 г.	2 813	-	4 200	-	(192)	(4 595)	2 226	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 412	-	4 657	-	(1 000)	(3 104)	5 965	-
	За 2024 г.	8 275	-	6 038	-	(4 660)	(4 241)	5 412	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	7 536	-	17 501	-	-	(24 905)	132	-
	За 2024 г.	3 792	-	25 513	-	-	(21 769)	7 536	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 312	-	2 571	-	-	(2 887)	2 996	-
	За 2024 г.	4 416	-	1 972	-	-	(3 076)	3 312	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 511	-	5 050	-	(106)	(5 970)	1 485	-
	За 2024 г.	5 197	-	389 354	-	(1 225)	(390 815)	2 511	-

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 4, тыс. руб.

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.	97 711	-	24 190	(8 453)	-	-	-	(113 448)	-	-
	За 2024 г.	101 719	-	62 285	(66 293)	-	-	-	-	97 711	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	97 711	-	24 190	(8 453)	-	-	-	(113 448)	-	-
	За 2024 г.	101 719	-	62 285	(66 293)	-	-	-	-	97 711	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	113 448	113 448	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	113 448	113 448	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	97 711	-	24 190	(8 453)	-	-	-	-	113 448	-
	За 2024 г.	101 719	-	62 285	(66 293)	-	-	-	-	97 711	-

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 5, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				затраты	списано		изменения видов запасов		

		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	858 076	-	3 551 757	(3 296 733)	-	-	X	X	1 113 100	-
	За 2024 г.	533 083	-	2 819 518	(2 494 525)	-	-	X	X	858 076	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	16 557	-	18 705	(23 326)	-	-	4 225	-	16 161	-
	За 2024 г.	26 009	-	11 469	(23 736)	-	-	2 815	-	16 557	-
Товары	За 2025 г.	841 519	-	3 533 052	(3 273 407)	-	-	(4 225)	-	1 096 939	-
	За 2024 г.	507 074	-	2 808 049	(2 470 789)	-	-	(2 815)	-	841 519	-

3.4.2. Запасы в залоге

В залоге находятся товары в обороте, указанные в залоговой стоимости, по следующим кредитным договорам:

Таблица 6, тыс. руб.

<i>Залогодержатель</i>	<i>Наименование организации, за которую выдано обеспечение, номер договора</i>	<i>Дата договора</i>	<i>Сумма залогового обеспечения на 31.12.2025, тыс. руб.</i>	<i>Сумма залогового обеспечения на 31.12.2024, тыс. руб.</i>	<i>Вид обеспечения</i>
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "Лагрейн" ДОГОВОР №045Z6L от 29.12.21	29.12.2021	550 000	550 000	Товар в обороте
ИТОГО			550 000	550 000	

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 7, тыс. руб.

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.	6 971	-	545	-	(6 532)	-	-	-	985	-
	За 2024 г.	27 871	-	-	-	(27 871)	-	-	6 971	6 971	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 861	-	-	-	(24 861)	-	-	-	-	-
Авансы на покупку ОС	За 2025 г.	6 971	-	545	-	(6 532)	-	-	-	985	-
	За 2024 г.	3 010	-	-	-	(3 010)	-	-	6 971	6 971	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	168 422	(120)	79 141	-	(57 671)	(1 009)	116	-	188 883	(4)
	За 2024 г.	150 546	(120)	90 510	-	(65 333)	(330)	-	(6 971)	168 422	(120)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 225	(120)	2 600	-	(9 051)	(116)	116	-	5 658	(4)
	За 2024 г.	13 238	(120)	8 568	-	(9 581)	-	-	-	12 225	(120)
Авансы выданные	За 2025 г.	1 251	-	76	-	(1 233)	(18)	-	-	76	-
	За 2024 г.	332	-	8 222	-	(332)	-	-	(6 971)	1 251	-
Прочая	За 2025 г.	154 946	-	76 465	-	(47 387)	(875)	-	-	183 149	-
	За 2024 г.	136 976	-	73 720	-	(55 420)	(330)	-	-	154 946	-
Итого	За 2025 г.	175 393	(120)	79 686	-	(64 203)	(1 009)	116	X	189 868	(4)
	За 2024 г.	178 417	(120)	90 510	-	(93 204)	(330)	-	X	175 393	(120)

Основным покупателями Общества на 31.12.2025 года являются:

Розничные покупатели - 7 347 498 тыс. руб.

АО «Телекомпания НТВ» – 8 000 тыс. руб.

Основными дебиторами на 31.12.2025 года являются:

ООО Компания «СИМПЛ» - 3 474 791 тыс. руб.

ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ-СПБ» – 531 825 тыс. руб.

ООО «СИМПЛ НСК» – 79 016 тыс. руб.

3.5.2. Наличие прочих внеоборотных активов

Структура прочих внеоборотных активов отражена в таблице ниже:

Таблица 8, тыс. руб.

Вид актива	Сумма, тыс. руб.
Запасы, имеющие срок действия более года	2 420
Авансы по ОС	985
Итого	3 405

Резерв по сомнительным долгам:

Таблица 9, тыс. руб.

Контрагент	Резерв по сомнительной задолженности на 01.01.2025, тыс. руб.	Сторно резерва/Списание задолженности за счет резерва за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма начисленного резерва за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, тыс. руб.	Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
Всего:	120	(120)	4	4
<i>В том числе наиболее значимые дебиторы с задолженностью, по которой создан резерв</i>				
АК "Алроса" (пао)	3	(3)	3	3
ООО "Посольство Праздника"	0	(0)	0	0
ООО "Рс-Ремонт"	97	(97)	0	0
ООО "Тривиум"	19	(19)	0	0
ПАО "Электроприбор"	1	(1)	1	1
ООО "Новый Дом"	0	0	0	0

Компания предпринимает усилия, направленные на погашение дебиторской задолженности и, по мнению менеджмента Компании, данные суммы будут погашены в 2026 году.

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Таблица 10, тыс. руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	27 830	17 954	17 261
Денежные средства в рублях на счетах в банках	91 830	19 862	32 354
Переводы в пути	82 212	200 529	60 068
Итого денежные средства	201 873	238 345	109 683

У Общества открыты следующие расчетные рублевые и валютные счета на 31.12.2025

Рублевые счета:

р/с 40702810301890003238 в АО "АЛЬФА-БАНК"

р/с 40702810716800002624 в БАНК ВТБ (ПАО)

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Таблица 11

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Иной примененный курс
Доллары США	78 2267	Не применяется
Евро	92,0938	Не применяется

3.7. Капитал

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 16 500 тыс. руб.

В отчетном периоде произошло изменение размера уставного капитала на 4 000 тыс. руб. в связи с реорганизацией в форме присоединения к ООО «Лагрейн»: ООО «Гренаш», ООО «Перриконе» и ООО «Бонарда».

Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 863 тыс. руб.

Резервный капитал Общество не создает.

Размер нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 973 тыс. руб.

3.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов (тыс. руб.)

Таблица 12

Группа (вид)	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Вид погашения
Кредиты (долгосрочные)	276 209	276 209	Долгосрочный
Кредиты (краткосрочные)	863	1 078	Краткосрочный
Итого	277 072	277 287	

Таблица 13

Наименование банка	Договор	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
ОАО «Альфа-Банк»	№ 045Z6L от 29.12.2021 (Срок погашения с 2027 по 2029 год)	276 209	276 209
ИТОГО по кредитам		276 209	276 209
Проценты по кредитам			
ОАО «Альфа-Банк»	№ 045Z6L от 29.12.2021	863	1 078
ИТОГО по процентам по кредиту		863	1 078
ВСЕГО		277 072	277 287

3.8.2. Кредиты обеспечены поручительствами 3-х лиц перед следующими кредиторами

Таблица 14

Банк	Договор	Доступный лимит, RUR	Поручитель
------	---------	----------------------	------------

АО "АЛЬФА-БАНК"	№045Z6L от 29.12.2021 до 30.12.30	273 791 413	Поручительство: ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ", ООО КОМПАНИЯ СИМПЛ-СПБ, ООО С-Импортс, ООО «Марсан», Каширина М.С., Корнеева А.А., Залог товара в обороте
-----------------	-----------------------------------	-------------	---

Суммы расходов по займам и кредитам, включенные в статью «прочие расходы» и в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

3.8.3. Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2025г.

Таблица 15

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Задолженность на 01.01.2026	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	1 500 000 000.00	24.04.2023	31.12.2025	1 500 000 000.00	Кредитный договор
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	2 300 000 000.00	26.06.2018	31.12.2025	2 274 400 000.00	Кредитный договор
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "МАРСАН"	550 000 000.00	19.12.2023	30.12.2028	27 465 118.55	Кредитный договор
ИТОГО		4 350 000 000.00			3 801 865 118.55	

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

Наличие и движение кредиторской задолженности (Тыс. руб.)

Таблица 16

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.	972 707	241 620	-	-	-	(302 383)	911 944
	За 2024 г.	991 202	308 245	-	(2 650)	-	(324 090)	972 707
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	276 208	-	-	-	-	-	276 208
	За 2024 г.	252 725	26 133	-	(2 650)	-	-	276 208
Расчеты по аренде	За 2025 г.	696 499	241 620	-	-	-	(302 383)	635 736
	За 2024 г.	738 477	282 112	-	-	-	(324 090)	696 499
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 792 876	358 991	238 509	(791 179)	(527)	302 383	1 901 053
	За 2024 г.	1 283 956	497 115	204 356	(516 619)	(22)	324 090	1 792 876
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 325 731	282 172	-	(265 984)	(248)	-	1 341 671
	За 2024 г.	1 032 624	385 430	-	(92 301)	(22)	-	1 325 731
Авансы полученные	За 2025 г.	68 112	62 082	-	(574)	(93)	-	129 527
	За 2024 г.	21 794	46 626	-	(308)	-	-	68 112
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	73 470	13 987	-	(49)	(186)	-	87 222
	За 2024 г.	8 657	64 952	1	(140)	-	-	73 470
Кредиты	За 2025 г.	1 078	-	61 307	(61 522)	-	-	863
	За 2024 г.	-	-	55 899	(54 821)	-	-	1 078
Прочая	За 2025 г.	395	750	-	(97)	-	-	1 048
	За 2024 г.	2 074	107	-	(1 786)	-	-	395
Расчеты по аренде	За 2025 г.	324 090	-	177 202	(462 953)	-	302 383	340 722
	За 2024 г.	218 807	-	148 456	(367 263)	-	324 090	324 090
Итого	За 2025 г.	2 765 583	600 611	238 509	(791 179)	(527)	X	2 812 997
	За 2024 г.	2 275 158	805 360	204 356	(519 269)	(22)	X	2 765 583

Основными поставщиками товара являются ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ» и ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ-СПБ".

3.10. Отчет о финансовых результатах

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы при конвертации валюты;
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств; нематериальных активов;
- прибыли и убытки от выбытия прочего имущества;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Расшифровка отдельных статей по прочим доходам/расходам:

Таблица 17 (тыс. руб.)

<u>Наименование показателя</u>	<u>За 2025 год</u>	<u>За 2024 год</u>
Прочие доходы (счет 91.01)	52 274	80 515
Бонусы от поставщиков (ретро бонусы)	27 439	16 143
Доходы по итогам инвентаризации	4	1
Изменение стоимости предметов аренды	6 603	17 071
Курсовые разницы и доходы при конвертации валюты	1 132	-
Прибыль прошлых лет	766	3 468
Проценты к получению	8 228	8 280
Прочие доходы	1 382	687
Доходы от аренды (субаренды) помещений	5 112	4 044
Доходы, связанные с реализацией материалов	97	231
Списание кредиторской задолженности	526	22
Оценочные обязательства по оплате труда	572	459
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	298	245
Резервы по сомнительным долгам	116	-
Корректировка амортизации при изменении СПИ		29 864

Прочие расходы (счет 91.02)	353 472	284 182
Курсовые разницы	0	0
Недостачи, бой, брак	2 866	1 987
Проценты по кредитам банков	61 307	55 899
Проценты по обязательству по аренде	177 202	148 456
Прочие расходы	8 776	5 639
Расчетно-кассовое обслуживание и прочие банковские комиссии	93 287	65 542
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	269	240
Списание дебиторской задолженности	1 009	330
Убытки прошлых лет	8 756	6 089

3.10.1. Расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 18 (тыс. руб.)

<u>Наименование показателя</u>	<u>За 2025 год</u>	<u>За 2024 год</u>
Материальные расходы	38 142	35 728
Расходы на оплату труда	454 933	402 165
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	137 333	97 650
Амортизация	490 728	426 466
Прочие затраты	504 397	408 060
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 178 382	2 389 567
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 803 915	3 759 636

3.11. Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения – 6 896 тыс. руб.

Налог на прибыль составил – (6 239) тыс. руб.

В том числе:

Текущий налог на прибыль - (11 456) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 5 217 тыс. руб.

Чистая прибыль – 657 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код	Показатель	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	(74 674)	6 896
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	270 579	386 094
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	239 036	317 070
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	386 094	383 443
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	317 070	309 202
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	31 543	69 024
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	69 024	74 241
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	37 482	5 217
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***	23 677	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	13 805	-
4	Текущий налог на прибыль	(494)	(11 456)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Доход/Расход по налогу за отчетный период	36 988	(6 239)
	(3) + (4)		
6	Условный доход/расход по налогу	14 935	(1 724)
	- (А) * 20% (25%)		
7	Постоянный налоговый доход/расход	8 248	(4 515)

	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	(37 686)	657
	(А) + (5)		

3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году, тыс. руб.:

	Остаток на 01.01.2025 года:	Остаток на 01.01.2024 года:
	386 094	270 579
Признано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	116 331	192 369
в том числе:		
Основные средства	291	262
Нематериальные активы	-	12
Оценочные обязательства и резервы	284	2 023
Расходы будущих периодов	495	1 421
Убыток текущего периода	-	30 877
Убытки прошлых лет	6 239	35 493
Арендные обязательства	109 022	122 281
Списано отложенных налоговых активов	118 982	76 854
в том числе:		
Основные средства	-	-
Нематериальные активы	12	-
Оценочные обязательства и резервы	-	2 149
Расходы будущих периодов	1 162	261
Убыток текущего периода	-	30 877
Убытки прошлых лет	11 456	-
Арендные обязательства	106 352	43 567
	Остаток на 31.12.2025 года: 383 443	Остаток на 31.12.2024 года: 386 094

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году, тыс. руб.:

	Остаток на 01.01.2025 года:	Остаток на 01.01.2024 года:
	317 070	239 036
Признано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	108 859	129 897
в том числе:		

Доходы будущих периодов	-	-
Нематериальные активы	344	1 221
Основные средства	67 052	94 631
Проценты по обязательствам	41 463	34 045
Списано отложенных налоговых обязательств	116 727	51 863
в том числе:		
Доходы будущих периодов	-	191
Нематериальные активы	995	121
Основные средства	88 278	32 422
Проценты по обязательствам	27 454	19 129
	Остаток на 31.12.2025 года: 309 202	Остаток на 31.12.2024 года: 317 070

3.13. Прочие обязательства

В составе данных по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отражены долгосрочные обязательства по аренде в размере 635 736 тыс. руб., 696 499 тыс. руб. и 738 477 тыс. руб. соответственно.

В составе данных по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отражены краткосрочные обязательства по аренде в размере 340 722 тыс. руб., 324 090 тыс. руб. и 218 807 тыс. руб. соответственно.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон, характер взаимоотношений и виды операций между ними.

Таблица 19

Контрагент	Характер зависимости	Характер взаимоотношений (наиболее значимый договор)	Сальдо на 01.01.2025 года, тыс. руб., по всем договорам	Оборот по поставкам, услугам, с учетом корректировок прошлых лет, тыс. руб.	Оборот по закупкам, тыс. руб.	Бонус	Оборот по предоставлению займов, тыс. руб.	Оборот по платежам, тыс. руб.	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2025 года, тыс. руб., по всем договорам
Каширин Максим Сергеевич	Участник Общества (80% доли в УК) Прямая зависимость.	Договор аренды	(59 615)		(9 843)	-	-	34 167	-	(35 291)

ООО "Альянко"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	(104)	25	(42)	-	-	109	(100)	(112)
ООО "Бонарда"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	229	(58)	-	-	-	-	(171)	-
ООО "Вердехо"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	22	6	12 639	-	-	-	(624)	12 043
ООО "Верментино"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор займа	73 163	15 404	1 426	-	-	-	(14 285)	75 708
ООО "Гарганега"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	142	-	-	-	-	-	-	142
ООО "Глера"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	-979	35	19	-	-	-	(1 621)	(2 546)
ООО "Грасиано"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	(3 923)	(305)	5 782	-	-	-	(8 580)	(7 026)
ООО "Гренаш"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	4 235	53	(5 000)	-	-	-	712	-

ООО "МАРСАН"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	4 429	620	2 355	-	-	(9 129)	(13 382)	(15 107)
ООО "Перриконе"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	9 362	4	-	-	-	-	(9 366)	-
ООО "САПЕРАВИ"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	1 243	327	-	-	-	-	(503)	1 067
ООО "Симпл Групп"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор аренды	(5 396)	-	(977)	-	-	2 880	-	(3 493)
ООО "СИМПЛ ЕКБ"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(4 924)	-	(25 382)	-	-	23 200	1 015	(6 091)
ООО "Симпл Нск"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(35)	-	(79 016)	-	-	57 700	594	(20 757)
ООО "СИМПЛ-ВОЛГА"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(9 216)	-	(26 527)	-	-	29 600	397	(5 746)
ООО "Стилиум Трейд"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	(340)	208	554	-	-	-	(1 877)	(1 455)
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ-СПБ"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(99 576)	-	(531 825)	-	-	503 900	11 723	(115 778)

ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор купли- продажи	(1 147 582)	(30 227)	(3 754 280)	27 439	-	3 712 956	79 874	(1 111 820)
ООО УК "ВИНОТЕКИ СИМПЛ ВАЙН"	Является единоличным исполнительны м органом Общества. Одни и те же участники. Прямая зависимость.	Договор купли- продажи	(2 483)	(180)	(7 180)	-	-	9 843	-	-
ООО "ЛАМБРУСКО"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор займа	27 230	17 442	482	-	300	-	(2 553)	42 901
ООО "Ред Дот Тех"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	(5 813)	(974)	(41 341)	-	-	37 270	-	(10 858)
ООО "ЭНОТРИЯ"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	-	-	-	-	-	55	-	55

Контрагент	Характер зависимости	Характер взаимоотношений (наиболее значимый договор)	Сальдо на 01.01.2024 года, тыс. руб., по всем договорам	Оборот по поставкам, услугам, с учетом корректировок прошлых лет, тыс. руб.	Оборот по закупкам, тыс. руб.	Бонус	Оборот по предоставлению займов, тыс. руб.	Оборот по платежам, тыс. руб.	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2024 года, тыс. руб., по всем договорам
Каширин Максим Сергеевич	Участник Общества (90% доли в УК) Прямая зависимость.	Договор аренды	(78 982)		(11 898)	-	-	31 265	-	(59 615)
ООО "АЛИГОТЕ"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	(120)	23 080	-	-	-	(22 960)	-	-
ООО "Альянко"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	53	36	-	-	-	-	(193)	(104)
ООО "Баскервиль"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	-	600	-	-	-	(600)	-	-
ООО "Бонарда"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	628	228	-	-	-	-	(627)	229
ООО "Вердехо"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	100	15 201	-	-	-	(7 507)	(7 772)	22

ООО "Верментино"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор займа	60 372	-	-	-	12 791	-	-	73 173
ООО "Гарганега"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	128	14	-	-	-	-	-	142
ООО "Глера"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	68	987	-	-	-	-	(2 034)	(979)
ООО "Грасиано"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	(201)	3 185	-	-	-	-	(6 907)	(3 923)
ООО "Греко"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	1 371	2 503	-	-	-	-	(3 874)	-
ООО "Гренаш"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	4 889	783	-	-	-	-	(1 437)	4 235
ООО "КОРСО"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	7 305	7 569	-	-	-	(46)	(14 828)	-
ООО "МАРСАН"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	77 663	20 885	-	-	-	(66 304)	(27 815)	4 429
ООО "Озелетта"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	4 956	3 535	-	-	-	-	(8 491)	-

ООО "Перриконе"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	9 920	1 362	-	-	-	-	(1 920)	9 362
ООО "Рефоско"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	233	2 079	-	-	-	-	(2 312)	-
ООО "САПЕРАВИ"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	744	1 753	-	-	-	-	(1 254)	1 243
ООО "Симпл Групп"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор аренды	(7 092)	-	(1 184)	-	-	2 880	-	(5 396)
ООО "СИМПЛ ЕКБ"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	-	-	(26 671)	112	-	19 727	1 908	(4 924)
ООО "Симпл Нск"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	-	-	(35)	-	-	-	-	(35)
ООО "СИМПЛ-ВОЛГА"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	-	-	(9 374)	117	-	35	6	(9 216)
ООО "Спорти"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	926	1 252	-	-	-	-	(2 178)	-
ООО "Стилиум Трейд"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	192	1 056	-	-	-	-	(1 588)	(340)

ООО "Тинто"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	1 577	3 728	-	-	-	-	(5 305)	-
ООО ИЗДАТЕЛЬСТВО "Симпл"	Одни и те же участники и конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(863)	-	(865)	-	-	878	850	-
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ-СПБ"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(111 539)	-	(688 381)	2 258	-	446 000	252 086	(99 576)
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(889 050)	6 046	(3 232 767)	13 701	-	2 798 974	155 514	(1 147 582)
ООО УК "ВИНОТЕКИ СИМПЛ ВАЙН"	Является единоличным исполнительным органом Общества. Одни и те же участники. Прямая зависимость.	Договор купли-продажи	(1 796)	-	(7 255)	-	-	6 568	-	(2 483)
ООО "ИНГРАТ"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор купли-продажи	(3)	-	(17)	-	-	-	20	-

ООО "ЛАМБРУСКО"	Одни и те же участники. Нет прямой зависимости.	Договор займа	-	-	-	-	26 403	-	827	27 230
ООО "Ред Дот Тех"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	-	-	(5 813)	-	-	-	-	(5 813)
ООО "ЭНОТРИЯ"	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор оказания услуг	-	-	(350)	-	-	350	-	-

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, отраженные в балансе.

В качестве оценочных обязательств Организация признавала обязательства с неопределенной величиной и /или сроком исполнения при одновременном соблюдении условий:

- существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которой Организация не может избежать,
- уменьшение экономических выгод вероятно,
- величина обязательства может быть обосновано оценена

Таблица 20

<u>Вид обязательства</u>	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Оценочные обязательства по оплате отпусков	15 668	14 533	8 050
Оценочные обязательства по предстоящим расходам	-	-	10 742
Итого	15 668	14 533	18 792

По состоянию на 31 декабря 2025 г. существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь возникновение условных активов или условных обязательств отсутствуют.

6. Дивиденды

В 2025 году Общество не распределяло и не выплачивало дивиденды.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Деятельность Общества главным образом сосредоточена в Российской Федерации и влечет обусловленные этим риски.

В 2025г продолжился рост геополитической напряженности и давление санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций, что привело к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда, введенные ограничения на поставку и рост ввозных пошлин оказали значительное влияние на деятельность Общества. Сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к международным инструментам финансирования поставок.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, осуществляет поиск рынков импорта товара и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

9. Факторы, обуславливающие сомнения в непрерывности деятельности, отсутствуют

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности.

10. Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)

Бенефициарным владельцем Общества является Каширин Максим Сергеевич.

11. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Таблица 21

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
	За 2025 год	За 2024 год
Вознаграждение по договору с единоличным исполнительным органом Общества, тыс. руб.	4 430	9 684
Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	360	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты, тыс. руб.	47	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды, тыс. руб.	109	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс. руб.	-	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-	-

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

12. Показатели по сегментам

Деление Общества по сегментам не ведется.

13. Прочая информация

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

По состоянию на дату составления отчетности Общества руководство оценивает вероятность присуждения Обществу ответственности и дополнительных расходов в отношении третьих лиц по незавершенным судебным делам как незначительную.

Руководство Общества ожидает, что изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Руководитель организации _____ /Андреев А.Ю./

«26» марта 2026г.