

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025**

ООО «Винлаб Северо-Запад»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Винлаб Северо-Запад» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

Текстовые Пояснения являются дополнением к табличным пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которых дополнительно раскрыта и качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Северо-Запад»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Винлаб Северо-Запад»
Полное официальное наименование на английском языке	
Сокращенное официальное наименование на английском языке	
ОГРН	1055907577648
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Виноградов Сергей Александрович
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Обухова Елена Георгиевна
Юридический адрес предприятия	164521, Архангельская область, г.Северодвинск, ул.Железнодорожная, д.11, помещение 20,21
Фактический адрес предприятия	164521, Архангельская область, г.Северодвинск, ул.Железнодорожная, д.11, помещение 20,21
Наименование налогового органа	УФНС России по Архангельской области и Ненецкому автономному округу
ИНН/КПП	5951042145/290201001
Дата постановки на учет	28.12.2005
Размер уставного капитала	35 000 000 руб
Сведения об учредителях	АО «ВИНЛАБ», доля в уставном капитале 100%
Основные виды деятельности, ОКВЭД	47.25 – розничная торговля напитками (не для употребления на месте продажи), включая алкогольные напитки и безалкогольные напитки, в специализированных магазинах
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	г.Северодвинск, г.Архангельск, г.Новодвинск, г.Мирный, г.Плесецк, г. Санкт-Петербург, г. Сосновый бор, г. Выборг, г. Кудрово, г. Мурино, г. Всеволожск, гп. им.Свердлова, п.

	Щеглово, п. Бугры
Лицензии	Архангельская область лицензия № 29РПА0001422 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции сроком действия до 18.07.2028г. г. Санкт-Петербург лицензия № 78РПА008677 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции сроком действия до 24.04.2028г. Ленинградская область лицензия № 47РПА0002617 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции сроком действия до 24.01.2029г.
Основной расчетный счет	40702810404000002584
Среднесписочная численность	2024г – 384, 2025г - 381

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С». Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет осуществляет исполнитель по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствие с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Учет нематериальных активов".

Организация не применяет Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного организацией (пункт 7 Стандарта). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Установлен лимит стоимости: 100 000 рублей.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по *первоначальной стоимости*. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (пункт 13 Стандарта)

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта

нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется в соответствии с пунктом 31 Стандарта.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с пунктами 35,36 Стандарта.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов *с неопределенным сроком полезного использования*, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования (пункт 33 Стандарта)

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация ежегодно *проверяет нематериальные активы на обесценение* и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36) (пункт 43,44 Стандарта).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются в соответствии с пунктом 53 Стандарта:

- не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 Стандарта.

Не применяется настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита - 40 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Указанное решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости, установленного организацией.

Следующие активы относятся к объектам ОС, если их стоимость не превышает 40 000 руб.:

- основные средства, относящиеся к основному технологическому оборудованию, перечень которых утвержден Приказом Росалкогольрегулирования от 17.12.20 г. № 405;
- торговое оборудование по следующему списку: Антикражная система, Аудиосистема, Вывеска, Кассовое оборудование, Кондиционеры, Охранно-пожарная сигнализация, Сервер, Стеллажи и прилавки, Холодильное оборудование, Тепловая завеса, ТСД, МФУ, Термопринтеры.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (ста тысяч) рублей. Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов: по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также

нормативно-правовых ограничений.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

В случае если переоценка по объектам основных средств ранее проводилась и на счетах учета добавочного капитала имеются суммы дооценки, при выбытии такого объекта сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль.

Ликвидационная стоимость определяется в соответствии п.30-32 Стандарта.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, например, земельных участков и объектов природопользования, амортизация начисляется линейным способом.

Резерв на ремонт основных средств в Обществе не создается.

Амортизационная премия в целях налогообложения прибыли не применяется.

В соответствии со Стандартами Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Классификация договоров по предоставлению имущества в пользование.

При классификации договора аренды анализируется наличие следующих условий в договоре:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

- предмет аренды определен в договоре аренды.

Если договор не соответствует этим критериям, то это договор по оказанию услуг, а не договор аренды, несмотря на используемые в нём формулировки.

Договоры классифицируются Арендатором в качестве договоров финансовой аренды при выполнении следующих условий:

- аренда является долгосрочной, то есть срок аренды превышает 12 месяцев, с учетом права и желания арендатора на продление срока аренды;
- стоимость предмета аренды, без учета износа, превышает 300 тыс. руб.

Договоры классифицируются в качестве договоров операционной аренды, если критерии для признания финансовой не выполняются.

Бухгалтерский учет договоров аренды, когда Организация является арендатором:

Первоначальное признание договора финансовой аренды.

Предмет аренды признается в качестве права пользования активом (далее – ППА), с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость ППА включает в себя:

- первоначальную оценку обязательства по аренде;
- арендные платежи, совершенные до даты предоставления предмета аренды;
- затраты Организации, совершенные для приведения предмета аренды в состояние пригодное для использования;
- затраты Организации, для восстановления предмета аренды или окружающей среды, если такие условия определены договором.

Стоимость ППА формируется на счете 08.04.2 «Приобретение основных средств». ППА принимается к учету на счет 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость ППА включает в себя все затраты, которые были уже понесены и будут ещё производиться по договору аренды.

Обеспечительные и гарантийные платежи, предусмотренные условиями договоров, отражаются на счете 76.07.2 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

Отражение в бухгалтерском балансе операций аренды. В ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не определен порядок отражения прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе. В связи с этим для Группы устанавливается следующий порядок:

- права пользования арендованными основными средствами отражаются по строке 1150 "Основные средства" в сумме балансовой стоимости.
- информация о включенных в строку 1150 ППА раскрывается в примечаниях (для годовой отчетности).

- при заполнении 4 раздела Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» в строку 1450 «Прочие обязательства» включаются обязательства срок погашения, которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (без НДС), в том числе по договорам аренды.

- при заполнении 5 раздела Бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» в строку 1550 «Прочие обязательства» включается задолженность организации, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты (без НДС), в том числе по договорам аренды.

Отчет о финансовых результатах

При составлении «Отчета о финансовых результатах» в строке 2330 "Проценты к уплате" также учитываются проценты, начисленные по арендным платежам.

Финансовые вложения

Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Учет и раскрытие информации о финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Запасы

При учете запасов Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Распределение ТЗР на себестоимость материалов производится пропорционально количеству. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Сырье и материалы к продаже отражаются в учете на

том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации.

Спецодежда, спецоснастка, специальный инструмент и оборудование, инвентарь и хозяйственные принадлежности, стоимость которых не превышает установленного лимита для признания активов объектами ОС, учитываются на счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и списываются на затраты в момент передачи в эксплуатацию.

Дистрибуционные материалы. Учет рекламных, маркетинговых, дистрибуционных материалов, материалов POSM (point-of-sale materials) организуется на отдельном счете 10.12 «Дистрибуционные материалы».

Подарочная упаковка, промо-упаковка, в которую помещается уже выпущенная готовая продукция, учитываются на счете 10.12 «Дистрибуционные материалы». Короба (решетки), в которые упаковываются промо-наборы, учитываются на счете 10.12 и списываются на счет 44.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости приобретения с отнесением непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Затраты на доставку товаров от поставщика и затраты на доставку товаров покупателям относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Резервы под обесценение запасов.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов на соответствующем субсчете счета 14.

- Резервы под снижение стоимости незавершенного производства не начисляются;
- Резервы по материалам, учитываемым на счете 10.12 «Дистрибуционные материалы», не начисляются;
- Резервы не начисляются, если общая стоимость всех запасов, под которые требуется создать резерв, составляет менее 100 000 рублей.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов по статьям:

- Расходы по резерву под снижение стоимости материалов;
- Расходы по резерву под снижение стоимости товаров и готовой продукции;

При последующем выбытии запасов, под которые создан резерв, отражается расход по

соответствующей статье (Расходы по списанию и продаже материалов, Недостачи и потери и пр.) и отдельно в конце месяца восстанавливается в доход резерв по статьям:

- Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости материалов;
- Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости товаров и готовой продукции.

При составлении отчетности, доходы и расходы по резервам показываются свернуто.

Для целей бухгалтерского учета налога на прибыль начисление резервов под снижение стоимости запасов является временной разницей. С суммы резерва, отраженного в бухгалтерском учете по счету 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей», начисляется отложенный налоговый актив. При восстановлении резерва отложенный налоговый актив списывается в расход по отложенному налогу.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.2-4 ПБУ 15/2008)

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

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

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 10/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п.16, 17 ПБУ 10/99 при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменения в учетной политике

Приказ «Об утверждении учетной политики» б/н от 28.12.2024 г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились приказами б/н от 01.04.2025 г. и б/н от 01.12.2025 г., которые не оказали существенного влияния на отчетность Общества Положение об учетной политике Общества оформлено двумя отдельными документами для организации

бухгалтерского и налогового учета. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2025 год не вносилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и сумм накопленной амортизации представлено в Таблице №3 «Нематериальные активы»

Состав нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г., г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.:

Тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Лицензия на розничную торговлю Арх. обл. № 29РПА0001422	159	223	287
Лицензия на розничную торговлю ЛО № 47РПА0002617	192	256	320
Лицензия на розничную торговлю СПБ № 78РПА0008677	144	208	272
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн"	-	-	221
Другие НМА	814		
Итого	1 309	687	1 100

Отраженные по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. основаны на анализе информации главной книги, оборотно-сальдовой ведомости, операций, отраженных на счетах 04 «Нематериальные активы», 05 «Амортизация нематериальных активов», 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. проверены элементы амортизации НМА. Принято решение элементы амортизации не изменять, так как соответствуют ранее установленным.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. проведено тестирование на обесценение НМА. Обесценение не выявлено.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. проведено тестирование по проверке элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость), принято решение элементы амортизации не пересматривать.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. проведено тестирование на обесценение основных средств, обесценение не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Право пользования активом (ППА):

Тыс. руб

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Космонавтов, 61/1/А	825	0	0
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Космонавтов, 61/1/А	825	0	0
Помещение г.СП, ул.Турку, д.13, к..1, лит. А, пом. 13-Н	10 600	0	0
Помещение г.Плесецк, ул.Ленина, 29А	2 109	0	0
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Сизова, д.25 А	2 300	0	0
Помещение г.Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Школьная, д.17, стр.1	5 802	0	0
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Космонавтов, 61/1/А	720	1 115	1 467
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Космонавтов, 61/1/А	0	2 230	2 934
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Космонавтов, 61/1/А	1 631	2 230	2 934
Помещение г.Плесецк, ул.Ленина, 29А	0	3 026	4 008
Помещение г.Архангельск, ул.Терехина,5	294	430	566
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Энгельса, 132	3 325	5 431	7 311
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Ленинский, 76/1/А	3 579	5 169	6 760
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская, д. 12, 21-Н	3 306	5 211	6 718
Помещение г.Санкт-Петербург, ул.Кременчугская, 9/1/А пом.7-Н	3 045	4 610	5 897
Помещение г.Санкт-Петербург, ш. Ланское, д. 16, к. 1, стр. А	4 560	6 170	7 779
Помещение г.Санкт-Петербург, Московский пр-кт, д.139, к.2, лит. А	9 113	3 767	5 539
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Ветеранов, д.110, лит. А, чп 32-Н	444	2 559	5 119
Помещение г.Санкт-Петербург, Кронштадт, пр. Ленина, д.28, лит. А	1 595	3 986	6 378
Помещение Ленинградская обл., Всеволожский р-он, г. Кудрово, ул. Пражская, д.14	964	2 251	3 471
Помещение г.Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д.17, к.1, стр.1	2 532	5 683	8 783
Помещение г.Санкт-Петербург, п.Шушары, Московское ш., д.250, к.2, стр.1	1 191	2 620	4 049
Помещение г.Санкт-Петербург, пр. Римского - Корсакова, д.8/18 лит. А	1 383	3 304	5 328
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Каменноостровский, д.22, лит.А	2 492	5 211	7 930
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Маршала Казакова, д.58, стр.1	11 514	3 604	5 569
Помещение г.Санкт-Петербург, Кронштадт, пр-кт Ленина, д.16, лит. А, пом. 3Н	1 074	3 801	6 327

Помещение Ленинградская обл., Всеволожский р-он, г. Кудрово, ул. Английская, д.2, пом. 64-Н	542	1 790	2 983
Помещение г.Санкт-Петербург, Комендантский пр-кт, д.9, лит.А, пом. 17-Н	7 619	2 087	4 023
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Энгельса, д.97, лит. А, пом. 1-Н	845	2 293	3 742
Помещение г.Санкт-Петербург, пр. Славы, д.40, к.1, лит. А	1 079	2 554	4 108
Помещение Ленинградская обл., Всеволожский р-он, г. Кудрово, ул. Областная, д.9,к.1	1 118	2 624	4 182
Помещение г.Санкт-Петербург, ул.Гжатская, д.22, к.4, стр.А	9 146	14 278	16 657
Помещение г.Новодинск, ул.Мира,4	1 192	1 944	2 697
Помещение г.Санкт-Петербург, 1-й Предпортовый проезд, д.11, стр. 1, пом. 17Н	806	2 742	4 383
Помещение г.Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.84, к.19, стр.1, пом. 18-Н	9 943	3 361	5 734
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Дальневосточный, д.33, к.1, стр.1, пом. 10-Н	1 146	3 438	3 699
Помещение г.Санкт-Петербург, Петергофское шоссе, д.45, лит. А, пом.202-Н	510	1 734	2 958
Помещение г.Санкт-Петербург, Московский пр-кт, д.50, лит. А, пом. 7-Н	1 319	3 632	5 926
Помещение г.Санкт-Петербург, Комендантский пр-кт, д.66, к.1, стр. 1, пом 22-Н	1 165	3 162	5 140
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Дальневосточный, д.12, к.2, стр.1, пом. 26-Н	1 339	4 016	6 556
Помещение г.Санкт-Петербург, г. Петергоф, ул. Чичеринская, д.2, лит.А, пом. 104-Н	566	1 697	2 828
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Металлистов д.100 стр.А кв(оф) 5-Н	526	683	841
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Металлистов д.100 стр.А кв(оф) 5-Н	2 395	3 113	3 832
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Металлистов д.100 стр.А кв(оф) 5-Н	2 920	3 797	4 673
Помещение Архангельская обл., г. Мирный, ул. Ленина, д.9	2 765	3 950	5 135
Помещение г.Северодвинск, бул.Приморский, 24	1 342	2 190	3 038
Помещение г.Архангельск, ул.Воскресенская,114	0	4 744	6 522
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Маршала Тухачевского, д.5, кор.1, лит. А, помещение 6-Н	6 867	8 096	9 964
Помещение г.Санкт-Петербург, Кондратьевский пр-кт,68,4стр1,71-Н	5 663	7 798	1 158
Помещение г.Санкт-Петербург, ул.Белышева, д. 5/6ЛИТ.А	7 180	10 164	165
Помещение г.Архангельск, пр.Троицкий,10	1 327	2 393	3 191
Помещение г.Архангельск, пр.Троицкий,10	1 327	2 393	3 191
Помещение г.Санкт-Петербург, п.Шушары, ул.Ростовская, д.22,ПОМ2Н	8 761	13 216	0
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Турку, д.13, к..1, лит. А, пом. 13-Н	0	1 686	3 299
Помещение г.Санкт-Петербург, Комендантский пр., д.55, к. 1, стр. 1, пом. 6-Н	407	1 935	3 811
Помещение г.Санкт-Петербург, Парфёновская ул, д.9., к.1, стр.1, пом.6-Н	6 319	1 014	1 938
Помещение г.Санкт-Петербург, Парфёновская ул, д.9., к.1, стр.1, пом.6-Н	6 319	1 015	1 940
Помещение г.Санкт-Петербург, 26-линия В.О., д.7, строение 1, помещение 224-Н	9 733	1 813	3 740

Помещение Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г.Мурино, Петровский б-р, д.2, к.1, пом. 10-Н	7 645	10 513	1 881
Помещение г.Санкт-Петербург, ул.Генерала Кравченко, д.8, стр.1, пом. 82Н	0	6 122	7 115
Помещение г.Санкт-Петербург, ул.Генерала Кравченко, д.8, стр.1, пом. 82Н	0	6 122	7 115
Помещение г.Санкт-Петербург, линия 10-я В.О., д. 51/31, литера А, пом. 8-Н	333	2 330	4 327
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д.6, стр. 1. пом. Н-6	112	786	1 404
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д.6, стр. 1. пом. Н-6	112	786	1 404
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Ленсовета. д. 95, лит. А	2 374	680	1 245
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Ленсовета. д. 95, лит. А	5 120	1 361	2 491
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Ленсовета. д. 95, лит. А	4 867	1 361	2 491
Помещение г.Санкт-Петербург, Московский пр-кт, д. 183-185, лит. А	481	2 404	4 328
Помещение г.Архангельск, ул. Розы Люксембург, 25/1	2 014	2 875	3 929
Помещение Ленинградская обл., Всеволожский р-н, п.Бугры, б-р Воронцовский, д.11, к 1, кв.(оф) пом 37	4 507	6 010	7 512
Помещение г.Новодинск, ул.Уборевича,16, 2	3 593	4 825	6 057
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Орджоникидзе, д. 52, стр. А	8 528	10 234	11 940
Помещение г.Санкт-Петербург, пр. Российский, д. 14	5 887	7 045	0
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Колпинское шоссе, д.40,к.1	6 171	8 172	166
Помещение г.Санкт-Петербург, пр.Ленинский, 88, лит. А	4 267	6 236	8 205
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д.58, лит А,	5 232	7 194	9 157
Помещение г.Санкт-Петербург, Лыжный переулок, д.4, кор. 1, литера А	6 114	9 376	632
Помещение г.Архангельск, ул.Терехина,5	1 437	2 100	2 763
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Среднерогатская, д.20, стр. 1	1 515	3 363	5 573
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Парашютная, д.36, к.1, стр.1	775	1 706	2 637
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Парашютная, д.36, к.1, стр.1	775	1 706	2 637
Помещение г.Санкт-Петербург, Большеохтинский пр-кт, д.6, лит. А	1 443	2 962	4 443
Помещение г.Санкт-Петербург, п. Песочный, ул. Садовая, д.88, стр.1	3 452	4 572	5 691
Помещение г.Санкт-Петербург, Пискаревский пр-кт, д.10, лит. А	1 774	3 614	5 454
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Парфёновская, д.7, к.1, стр.1	1 400	5 583	7 988
Помещение г.Санкт-Петербург, Суворовский пр-кт, д.54,лит. А	1 874	3 672	5 654
Помещение г.Архангельск, ул.Советская, 32	2 506	3 928	5 190
Помещение г.Архангельск, пр.Ломоносова,18	814	1 421	1 965
Помещение Ленинградская обл., Всеволожский р-он, п. Бугры, ул.Шекспира 3	0	2 591	3 808
Помещение СПб, ул. Федора Абрамова, д.4	8 115	12 242	13 951
Помещение СПб г.Колпино, пр-кт Ленина, д.54	3 253	4 879	6 008
Помещение СПб, линия 11-я В.О., д. 14/39, литера А	9 279	10 763	12 919
Помещениег. Мурино, ул. Графская, д.4	3 240	5 306	6 508

Помещение Ленинградская обл., г. Сосновый бор, ул. Парковая, д.8	3 025	3 932	5 562
Помещение г. Выборг, пр-кт Ленина, д.18	2 963	4 711	6 311
Помещение ЛО п. Щеглово, ул. Щеглова, д.9	1 660	3 082	4 784
Помещение г.СПб, Шушары, Школьная 17	0	5 774	7 317
Помещение СПб ул. Наличная, д.44, к.1, стр.1	8 176	10 569	12 962
Помещение г.Санкт-Петербург, пр-кт Сизова, д.25 литера А	0	4 099	6 003
Помещение г.Санкт-Петербург, п.Шушары, Старорусский пр-кт, д.6, лит. А	2 713	4 052	5 024
Помещение г. Санкт-Петербург,ул. Шотмана, д.11,лит.Д	10 018	14 231	15 797
Помещение г.Архангельск, пр. Ленинградский, д.352	1 902	3 183	4 574
Помещение г. Санкт-Петербург, ул. Ильюшина, д.5, к.1, стр.1	4 278	7 298	10 318
Помещение г.Санкт-Петербург,п. Шушары, ул. Переведенская, д.8, с.2	748	2 389	4 075
Помещение г. Санкт-Петербург, пр. Испытателей, д.33, лит.А, пом 6-Н	3 891	6 014	8 380
Помещение г.Санкт-Петербург,Лабораторный пр., д.23,стр.1,п.13Н	2 039	3 463	4 761
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Среднерогатская, д.13, к.1, стр.1	1 619	4 564	7 307
Помещение Ленинградская обл,р.Всеволожский,г.Кудрово,пр.Строителей,16	0	7 904	10 072
Помещение Ленинградская обл,Всеволожский р,г.им.Свердлова,Западный пр,14	0	5 207	6 266
Помещение Ленинградская обл,г.Всеволожск,Колтушское ш. д.124	3 250	4 812	5 775
Помещение г.Санкт-Петербург,г.Колпино,ул.Тверская,д.2/15,лит.А	7 250	2 342	3 724
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Швейцарская, д.4, с.1	6 800	8 466	10 131
Помещение г.Санкт-Петербург, Балтийский б-р,д.4, стр.1	1 528	3 356	0
Помещение г.Северодвинск,ул.Октябрьская,11	1 332	2 016	0
Помещение г.Архангельск,ул.Вологодская,д.30	2 052	3 180	0
Помещение г.Санкт-П, пр.Маршала Жукова, д.41А	7 340	10 378	0
Помещение г.Архангельск, ул.Вологодская, д.30	0	0	4 169
Помещение г.Санкт-Петербург, проспект Маршала Жукова, д. 41, лит. А	0	0	10 621
Помещение г.Санкт-Петербург, Балтийский б-р,д.4, стр.1	0	0	4 074
Помещение г.Санкт-Петербург, ул. Просвещения, д.33, к.1, лит.А, пом. 30-Н	0	0	6 273
Помещение Ленинградская обл., Всеволожский р-он, г. Мурино, ул. Шоссе в Лаврики, д.63, пом. 16-Н	0	0	4 683
Помещение г.Северодвинск, ул.Октябрьская,11	0	0	2 284
ИТОГО	359 006	483 629	582 761

Информация об процентных ставках:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Процентная ставка	18,33-15,95 %	9,57-14,99%

В отчетном периоде имущество сдавалось в аренду.

В отчетном периоде приобретено объектов основных средств на сумму 282 808 тыс. руб., введено объектов основных средств на сумму 282 808 тыс. руб. (приобретено за счет собственных средств Общества в форме купли-продажи).

В отчетном периоде подрядными организациями осуществлены работы капитального характера объектов основных средств на общую сумму 2 319 тыс. руб. Введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 2 319 тыс. руб. и приняты к учету на основании оформленных актов о приемке выполненных работ по форме № КС-3 и справок о стоимости выполненных работ по форме № КС-2.

По состоянию на 31.12.2025 г. по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» сальдо 602 тыс. руб.

Движение и наличие незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество распределяет объекты амортизируемого имущества по амортизационным группам, исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации ОС, включаемых в амортизационные группы» для целей бухгалтерского и налогового учета.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. проведено тестирование на обесценение незавершенных капитальных вложений. Обесценение не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных финансовых вложений. Для отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Состав финансовых вложений:

Тыс. руб.

Код Строки бух. отчетности	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.	Сумма 2023г.
1170	Паи, акции			
1170	Предоставленные займы долгосрочные	398 000	1 044 500	1 238 890
1170	Депозиты долгосрочные			
1240	Предоставленные займы краткосрочные			
1240	Депозиты краткосрочные			

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

У Общества отсутствуют случаи выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений (передача другим организациям или лицам) по основаниям иным, чем продажа.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав запасов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Вид запаса	Счет	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10	294	752	856

Товары	41	659 306	536 027	483 068
Итого:		659 600	536 779	483 924

В отчётном периоде резерв под обесценение запасов (товаров) не создавался, поскольку при проведении тестирования, обесценение запасов не выявлено.

В соответствии с учетной политикой ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7. Дебиторская задолженность «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав дебиторской задолженности:

Тыс. руб.

Наименование	Счет	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Дебиторская задолженность, всего		393 257	322 164	243 869
в том числе:				
· Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	6 005	119	0
· Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	108 268	139 800	84 034
· Расчеты по налогам и сборам	68	7 057	1 593	1 524
· Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	383	17	142
· Расчеты с подотчетными лицами	71	0	0	194
· Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	2 130	1 864	1 712
· Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	248 973	159 694	135 600
· Авансы по аренде (лизингу)	76	20 441	19 077	20 663

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, так как сомнительная задолженность отсутствует.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.			
Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Касса	2 990	2 889	3 096
Расчетный счет	47 446	101 169	80 041
Переводы в пути	56 498	56 037	55 751
Итого:	106 934	160 095	138 888

Денежных средств, недоступных для использования, на отчетную дату нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. - отсутствует.

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, заемных средств, оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 Пояснений «Обязательства».

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Структура заемных средств:

Тыс. руб.				
Кол строки бух. отчетности	Наименование	Сумма на 2025г.	Сумма на 2024г.	Сумма на 2023г.
1410	Долгосрочные заемные средства, всего:	220 000	220 000	220 000
	в том числе			
	Займы	220 000	220 000	220 000
	Проценты по займам			
	Кредиты			
	Проценты по кредитам			
1510	Краткосрочные заемные средства, всего:	112 536	86 136	59 736

Кол строки бух. отчетности	Наименование	Сумма на 2025г.	Сумма на 2024г.	Сумма на 2023г.
	в том числе			
	Займы			
	Проценты по займам	112 536	86 136	59 736
	Кредиты			
	Проценты по кредитам			

Ставка по долгосрочным кредитам, займам составляла 12%. Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

Сроки погашения долгосрочных займов до 27.01.2027 г.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав кредиторской задолженности:

Наименование	Счет	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность, всего		1 156 343	1 831 083	1 917 420
в том числе:				
·Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	1 001 656	1 461 258	1 600 893
·Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	2 268	1 263	1 056
·Расчеты по налогам и сборам	68	18 680	5 207	5 476
·Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	68	14 956	44 085	49 740
·Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	8 080	8 117	7 673
·Расчеты по оплате труда	70	8 560	7 607	6 646
·Расчеты с подотчетными лицами	71	0	0	6
·Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	3	3	0
·Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	102 140	303 543	245 930

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде не производилось.

Прочие обязательства.

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса (долгосрочные) отражены расчеты по аренде:

ПОКАЗАТЕЛИ	Счет	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Арендные обязательства	76.07.1	419 977	476 425	598 280
Проценты по аренде	76.07.5	(134 226)	(108 992)	(122 691)
НДС по арендным обязательствам	76.07.9	(7 942)	(915)	(1 346)
ИТОГО:		277 809	366 518	474 243

Задолженность по арендным платежам, числящаяся по счету 76.07.2 на 31.12.2025г. отражена в строке:

1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 20 441 тыс. руб.

1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 2 569 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса (краткосрочные) отражены расчеты по аренде:

ПОКАЗАТЕЛИ	Счет	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Арендные обязательства	76.07	128 004	169 659	155 055
ИТОГО:		128 004	169 659	155 055

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменение оценочных обязательств в отчетном периоде:

Тыс. руб.

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2024	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На 31.12.2025
Резерв на оплату предстоящих отпусков	21 221	27 503	19 827		28 896

Для целей бухгалтерского учета налога на прибыль начисление оценочных обязательств является временной разницей. С суммы начисленного оценочного обязательства на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в налоговом учете начисляется отложенный налоговый актив, что закреплено в Учетной политике.

9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

С 01 января 2025 года была повышена базовая ставка по налогу на прибыль организаций с 20% до 25%.

В соответствии с пунктами 14 – 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по ставке 25% на 31 декабря 2024 года, как на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств по данным бухгалтерского баланса и бухгалтерского учета за отчетный период представлено в таблице:

Тыс. руб.

Наименование	Счет	На 31.12.2024	Возникнове ние	Погашение	Списание	На 31.12.2025
Основные средства	09					
Арендные обязательства	09	161 292	34 362	60 644		135 010
Оценочные обязательства и резервы	09	5 305	6 967	5 048		7 224
Убытки прошлых лет	09	50 117		22 880		27 237
Проценты по обязательствам	09		46			46
Внеоборотные активы	77					
Нематериальные активы	77	172		48		124
Основные средства	77	146 085	21 367	62 103		105 349
Проценты по обязательствам	77	27 248	15 657	9 303		33 602

В Отчете о финансовых результатах отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»: за 2025 год в сумме (12 768) тыс. руб., за 2024 год в сумме 14 664 тыс. руб.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о стоимости уставного капитала, которая отражена в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	35 000	35 000	35 000

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.

Переоценка внеоборотных активов не осуществлялась.

11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о стоимости добавочного капитала, которая отражена в бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период, представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал	170 000	170 000	170 000

Добавочный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.

.

12. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал у Общества отсутствует.

13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация об изменении нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) в отчетном периоде представлена в Отчете об изменениях капитала.

Чистая прибыль отчетного периода составила 90 924 тыс. руб.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период

Тыс. руб.

Показатели	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Выручка, всего: в том числе	3 469 019	3 717 570
• выручка от реализации покупных товаров	3 469 019	3 717 570
• выручка от реализации услуг	0	0

Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Тыс. руб.

Показатели	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Прочие доходы, всего: в том числе	292 596	190 475
• Штрафы и пени к получению	194 199	280
• Размещение рекламных материалов	25 309	21 524
• Услуги по размещению фирменного торгового	55 200	55 200

оборудования		
• Скидки полученные	4 965	93 599
• Доходы от участия в Программах Лояльности партнеров		11 627
• Прочие доходы	12 923	8 245

Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Тыс. руб.

Показатели	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Себестоимость продаж, всего	(2 668 693)	(2 915 006)
<i>в том числе:</i>		
• стоимость реализованных товаров	(2 668 693)	(2 915 006)
Коммерческие расходы	(694 397)	(724 969)
В том числе:		
Заработная плата по принятой системе оплаты труда	(169 314)	(165 396)
Амортизация арендованного имущества	(152 722)	(166 768)
Отчисления с ФОТ	(89 672)	(92 411)
Премии и выплаты операционного характера	(76 720)	(79 186)
Заработная плата за неотработанное время (оплачиваемые неявки)	(25 801)	(27 780)
Прочие коммунальные расходы	(39 888)	(39 938)
Амортизация ОС	(21 675)	(21 708)
Ремонт и Содержание - Здания и сооружения	(11 486)	(20 470)
Заработная плата за условия труда, отклоняющихся от нормальных	(27 521)	(34 895)
Амортизация ОС (КЗ)	(23 886)	(26 823)
Расходы на интернет	(7 001)	(6 660)
Ремонт и содержание – Компьютерное оборудование	(5 528)	(6 267)
Услуги ЧОП	(2 124)	(2 236)
Утилизация отходов	(4 482)	(3 432)
INDOOR Реклама в точках продаж	(1 423)	(1 893)
Прочее off-trade	(6 627)	(4 895)
Расходы на видеонаблюдение	(4 818)	(4 101)
Прочие коммерческие расходы	(23 709)	(20 110)
Управленческие расходы	(44 525)	(60 066)
В том числе:		
Заработная плата по принятой системе оплаты труда	(14 885)	(17 624)
Отчисления с ФОТ	(6 595)	(9 346)
Премии и выплаты операционного характера	(5 100)	(8 075)
Услуги по поддержке и сопровождению информационных систем	(6 600)	(6 000)
Расходы на почтовые и курьерские услуги	(2 496)	(4 193)
Услуги сторонних организаций - аутстаффинг	(3 640)	(3 313)
Заработная плата за неотработанное время (оплачиваемые неявки)	(1 890)	(3 294)
Расходы от участия в Программах Лояльности партнеров	0	(1 423)
Премии и бонусы (годовые)	0	(930)
Аудиторские услуги	(130)	(160)
Прочие расходы	(3 189)	(5 708)

Расшифровка **прочих расходов**, отраженных в Отчете о финансовых результатах за отчетный период:

Тыс. руб.

Показатели	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Проценты к уплате в том числе:	(83 809)	(81 100)
• проценты по полученным заемным средствам	(26 400)	(26 400)
• процентные расходы (ППА)	(57 409)	(54 700)
Прочие расходы, всего: В том числе:	(210 428)	(224 923)
• Концессия	(121 402)	(130 115)
• Эквайринг	(63 490)	(65 298)
• Расходы от снижения стоимости активов	(16 798)	(17 702)
• Инкассация	(5 414)	(5 791)
• Прочие расходы	(3 324)	(6 017)

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним и теми же фактами хозяйственной жизни показаны развернуто.

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 25%.

Тыс. руб.

Период	Налоговая база Стр.100	Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу, стр.110	Налоговая база для исчисления налога, Стр. 120	Сумма налога на прибыль, Стр. 180
2025	183 036	91 518	91 518	22 880

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 г. Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

- другие операции;

Для целей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за 2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Группа связанности
		ИНН физического лица (при наличии)				
1	2	3	4	5	6	7
1	Публичное акционерное общество «Винлаб»	1052501672112	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	100,00	Материнская компания
			Лицо, которое владеет более 20% голосов в уставном капитале			
2	Щукин Александр Викторович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
3	Публичное акционерное общество «НоваБев Групп»	1047796969450	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
4	Виноградов Сергей Александрович	Согласие отсутствует	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	17.01.2023	-	Другая связанная сторона
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество			
5	Мечетин Александр Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
6	Малашенко Николай Геннадьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
7	Семешко Андрей Николаевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	28.01.2024	-	Другая связанная сторона
8	Баженов Владислав	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к	10.01.2018	-	Другая связанная

	Валерьевич		которой принадлежит общество			сторона
9	Коргожа Юрий Васильевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.03.2024	-	Другая связанная сторона
10	Ерохин Дмитрий Викторович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	20.02.2024	-	Другая связанная сторона
11	Крачковский Александр Борисович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
12	Глухов Дмитрий Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	04.09.2019	-	Другая связанная сторона
13	Компания «ПРАЙМ ГОЛД ИНВЕСТМЕНТ С ЛИМИТЕД» (PRIME GOLD INVESTMENTS LIMITED)	HE 210006	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
14	Компания «САЙНЕКСЭК СЕКЬЮРИТИЗ ЛИМИТЕД» (SYNEXEC SECURITIES LIMITED)	94569	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
15	Компания «ТОТТЕНВЕЛЛ ЛИМИТЕД» (TOTTENWELL LIMITED)	HE 201961	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
16	Акционерное общество «Уссурийский бальзам»	1022500856795	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
17	Акционерное общество «Бастион осн. 1942 г.»	1025900885955	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
18	Акционерное общество «Ликеро-водочный завод «Хабаровский»	1022700913718	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
19	Акционерное общество «Мариинский ликеро-водочный завод»	1024201368696	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
20	Общество с ограниченной ответственностью «Синергия Маркет»	1027700094267	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
21	Общество с ограниченной	1037727028790	лицо принадлежит к той группе лиц, к	10.01.2018	-	Другая связанная

	ответственность ю «НоваБев Маркет»		которой принадлежит общество			сторона
22	Акционерное общество «НоваБев Маркет Архангельск»	1022900516121	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
23	Общество с ограниченной ответственностью ю «НоваБев Маркет Хабаровск»	1032700315812	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
24	Открытое акционерное общество «Мясокомбинат Находкинский»	1022500702058	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
25	Акционерное общество «ДАКГОМЗ»	1022700516849	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
26	Общество с ограниченной ответственностью ю «Завод Георгиевский. Традиции качества»	1027739242431	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
27	Общество с ограниченной ответственностью ю «Зодиак»	1025001062900	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
28	Акционерное общество «Синергия капитал»	1027739921725	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
29	Акционерное общество «Архангельский ликеро- водочный завод»	1022900516110	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
30	Общество с ограниченной ответственностью ю «НоваБев Маркет Пермь»	1025900913059	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
31	Общество с ограниченной ответственностью ю «НоваБев Маркет Владивосток»	1032500862690	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
32	Общество с ограниченной ответственностью ю «НоваБев Маркет Восток»	1034205046094	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
33	Общество с ограниченной ответственностью	1053303310015	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	10.01.2018	-	Другая связанная сторона

	ю «Синергия Импорт»		общество			
34	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет Запад»	1145032009737	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
35	ЛАЙТХАУС ГОЛДЛАЙН БРЭНДС ЛИМИТЕД (LIGHTHOUSE GOLDLINE BRANDS LIMITED)	НЕ 226440	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
36	Акционерное общество «Заря»	1022502119034	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
37	Акционерное общество «КВЭН»	1022500697592	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.10.2025	-	Другая связанная сторона
38	Моргунков Евгений Викторович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	27.10.2025	-	Другая связанная сторона
39	Акционерное общество «Ориент-Запад»	1145032004677	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
40	Общество с ограниченной ответственностью «РодСтор Групп»	1172536026772	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
41	СКИЛЛАРД ИНВЕСТМЕНТ С ЛИМИТЕД (SCILLARD INVESTMENTS LIMITED)	НЕ 135453	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
42	РОЙЯЛ- ВОСТОК ИНВЕСТМЕНТ С ЛИМИТЕД (ROYAL- VOSTOK INVESTMENTS LIMITED)	НЕ 201046	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
43	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб- Запад»	1027739922660	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	09.01.2018	-	Другая связанная сторона
44	Прохоров Константин Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
45	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб	1142721001906	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.01.2018	-	Другая связанная сторона

	Благовещенск»					
46	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Бутик СПб»	1167847159677	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
47	Багрова Наталия Вячеславовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
48	Акционерное общество «Белуга Бутик Запад»	1125032003865	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
49	Тихомирова Алла Анатольевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
50	Акционерное общество «Винлаб Находка»	1022500698747	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
51	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб-Регион»	1175958005981	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
52	Иванов Олег Васильевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
53	Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт»	1152511004634	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
54	Общество с ограниченной ответственностью «Старт»	1152511004645	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
55	Акционерное общество «Винлаб – БК»	1142503000419	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
56	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Хабаровск»	1082723009324	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
57	Василькевич Татьяна Александровна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
58	Василенко Григорий Витальевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
59	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Биробиджан»	1162724077405	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона

60	Акционерное общество «Винлаб Сахалин»	1102508001100	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
61	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Владивосток»	1042502157972	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.01.2018	-	Другая связанная сторона
62	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Центр ликеро-водочного завода «Хабаровский»	1042700160029	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.03.2018	-	Другая связанная сторона
63	Тинер Герман Вячеславович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.03.2018	-	Другая связанная сторона
64	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Брендс»	1175024032105	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
65	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб-Центр»	1185053004938	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.04.2018	-	Другая связанная сторона
66	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Уссурийск»	1182724010358	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.05.2018	-	Другая связанная сторона
67	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Комсомольск»	1182724010435	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.05.2018	-	Другая связанная сторона
68	Общество с ограниченной ответственностью «Суйфун»	1182536029422	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.08.2018	-	Другая связанная сторона
69	Общество с ограниченной ответственностью «Поместье Голубицкое»	1162352050827	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	23.08.2018	-	Другая связанная сторона
70	Дыга Никита Максимович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.01.2024	-	Другая связанная сторона
71	ОЛД ТАУЭР ВАЙНС ЛИМИТЕД (OLD TOWER WINES LIMITED)	HE 260452	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.12.2019	-	Другая связанная сторона
72	Общество с ограниченной ответственностью	1052501678569	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.03.2021	-	Другая связанная сторона

	ю «Рейнир»		общество			
73	Акционерное общество «Спиртзавод Чугуновский»	1025200938487	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.03.2021	-	Другая связанная сторона
74	Костин Алексей Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.11.2024	-	Другая связанная сторона
75	БЕЛУГА ГЛОБАЛ ЛТД (BELUGA GLOBAL LTD)	HE 422988	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	08.12.2021	-	Другая связанная сторона
76	Касьянович Максим Юрьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	25.09.2025	-	Другая связанная сторона
77	Дербенева Елена Вячеславана	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.07.2022	-	Другая связанная сторона
78	Третьяков Владимир Петрович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.07.2022	-	Другая связанная сторона
79	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Инфо Тех»	1225000114074	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022	-	Другая связанная сторона
80	Цыпкин Алексей Геннадьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022	-	Другая связанная сторона
81	Акционерное общество «Якорь»	1122508000240	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.10.2022	-	Другая связанная сторона
82	Ведерникова Мария Евгеньевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.10.2022	-	Другая связанная сторона
83	Ким Елена Сенбеевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	08.12.2022	-	Другая связанная сторона
84	Белокопытов Николай Владимирович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2022	-	Другая связанная сторона
85	Ташланова Ольга Леонидовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.12.2022	-	Другая связанная сторона
86	Петров Олег Иванович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.04.2023	-	Другая связанная сторона
87	Верзилин Руслан Викторович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.03.2024	-	Другая связанная сторона

88	Товарищество с ограниченной ответственностью «Negose International»	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.06.2024	-	Другая связанная сторона
89	Кравцов Алексей Вячеславович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.06.2024	-	Другая связанная сторона
90	Гаркуша Артем Васильевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.07.2024	-	Другая связанная сторона
91	Лебедев Павел Васильевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	20.09.2024	-	Другая связанная сторона
92	Евдокимова Юлия Юрьевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.11.2024	-	Другая связанная сторона
93	Степанов Станислав Сергеевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.11.2024	-	Другая связанная сторона
94	Бедарев Михаил Владимирович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.11.2024	-	Другая связанная сторона
95	Пивоварчик Юлия Викторовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.11.2024	-	Другая связанная сторона
96	Общество с ограниченной ответственностью «НБВ Стор»	1245000124225	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.11.2024	-	Другая связанная сторона
97	Общество с ограниченной ответственностью «НБВ Сервис»	1245000124380	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.11.2024	-	Другая связанная сторона
98	Купцов Сергей АлексаАндрович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.11.2024	-	Другая связанная сторона
99	Общество с ограниченной ответственностью «ЧСЗ-Инвест»	1245200034199	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	25.12.2024	-	Другая связанная сторона
100	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Премьер»	1255000031802	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	31.03.2025	-	Другая связанная сторона
101	Кинжигалиев Аскар Гайсанович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	31.03.2025	-	Другая связанная сторона
102	Хапова Светлана Вячеславовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.07.2025	-	Другая связанная сторона

10 3	Печерская Евгения Владимировна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	12.05.2018	-	Другая связанная сторона
10 4	Бурдинский Виталий Витальевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.01.2018	-	Другая связанная сторона
10 5	Акционерное общество «РПС»	1115032011225	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
10 6	Эфендиев Эмин Гаджимурад оглы	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2018	-	Другая связанная сторона
10 7	Акционерное общество «Атлантик»	1235000146050	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	11.12.2025	-	Другая связанная сторона

Обществом и связанными сторонами осуществлялись следующие хозяйственные и финансовые операции:

Продажа/Покупка связанными сторонами товаров, работ, услуг, основных средств и других активов, предоставление имущества в аренду:

Наименован ие связанной стороны	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Наименование операции	Сумма операции, тыс. руб.		Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	
				Дт	Кт	Дт	Кт
Материнс кая компания	ВИНЛАБ ПАО	владеет 100% долей уставного капитала Общества	Полученные займы	0		0	220 000
			Проценты по полученным займам		26 400		112 536
			Прочие услуги	0	0	2	0
			ИТОГО:			0	26 400
	Другая связанная сторона	ВИНЛАБ УССУРИЙСК ООО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Прочие услуги	2	0	2
ВИНЛАБ БЛАГОВЕЩЕН СК АО		лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Прочие услуги	3	0	3	0

ВИНЛАБ НАХОДКА АО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Прочие услуги	2	0	3	0
ВИНЛАБ-БК АО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Прочие услуги	4	0	4	0
ВИНЛАБ ХАБАРОВСК	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Прочие услуги	0	0	3	0
ООО "Винлаб- Запад"	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Концессия	354 600	145 682	0	72 719
		Покупка товаров, работ, услуг	120 383	130 686	0	50 020
		Продажа товаров, работ, услуг	579	0	5 813	
		Субаренда	180	189		9
		Прочие услуги	2 258	1 556	1 980	284
ВИНЛАБ ЦЕНТР ООО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Продажа товаров, работ, услуг	0	0	134	0
		Приобретение товаров, работ, услуг	141	205	0	431
		Прочие услуги	428	401	0	136
ВИНЛАБ РЕГИОН ООО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Продажа товаров, работ, услуг	180	0	1 090	0
		Приобретение товаров, работ, услуг	0	27	0	27
		Прочие услуги	685	709	0	48
СИНЕРГИЯ КАПИТАЛ АО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Выданные займы	398 000	1 044 500	398 000	0
		Проценты по выданным займам	63 629	73 898	4 125	
НОВАБЕВ МАРКЕТ ПЕРМЬ ООО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Бухгалтерские услуги	0	4 368	0	8 343
НОВАБЕВ МАРКЕТ ЗАПАД ООО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Продажа товаров, работ, услуг	0	26 434	0	0
		Приобретение товаров, работ, услуг	1 602 134	1 141 566	0	217 899
НОВАБЕВ МАРКЕТ ООО	лицо принадлежит к той группе лиц, к	Сублицензионный договор	0	218	0	218
		Продажа товаров, работ, услуг	274 066	153 694	232 810	0

	которой принадлежит общество	Приобретение товаров, работ, услуг	1303912	1342589	0	468 492
АЛВИЗ ОА	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Продажа товаров, работ, услуг	12 960	24 920	12 960	0
НОВАБЕВ МАРКЕТ АРХАНГЕЛЬСК АО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение товаров, работ, услуг	82 200	78 455	0	254 310
		Продажа товаров, работ, услуг	4 397	0	4 397	0
МАРИИНСКИЙ ЛВЗ АО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Продажа товаров, работ, услуг	36 720	73 440	36 720	0
ПОМЕСТЬЕ ГОЛУБИЦКОЕ ООО	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Продажа товаров, работ, услуг	16 560	0	37 680	0
ИТОГО:			4 274 023	4 243 537	735 724	1 072 936

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ компании – исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Обществом резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в отчетном периоде не формировались.

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых **должна быть раскрыта в соответствии** с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Вознаграждение основному управленческому персоналу в отчетном периоде.

Основным управленческим персоналом Общества, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, является Генеральный директор Виноградов Сергей Александрович.

В течение 2025 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	54
Страховые взносы с заработной платы	16
НДФЛ	7
Иные краткосрочные вознаграждения:	-
Иные долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-

17. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности.

Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Продолжающиеся неблагоприятные геополитические события, связанные со специальной военной операцией РФ, могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительна к прогнозированию.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство

оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

18. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

ПРОЧИЕ КОРРЕКТИРОВКИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1. Денежные потоки свернуты с НДС
2. Переквалифицированы прочие поступления и платежи
3. Отражены платежи в связи с оплатой труда работников
4. Переквалифицированы поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)
5. Переквалифицированы поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях
6. Переквалифицированы платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов
7. Переквалифицированы платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам
8. Скорректировано поступление от получения кредитов и займов
9. Переквалифицированы платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов
10. Выделены платежи по аренде
11. Проценты по займам перенесены из финансовых вложений в состав дебиторской задолженности

Изменения по Отчету о движении денежных средств представлены в таблице:

тыс руб

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировок	Сумма корректировок	Сумма с учетом корректировок
Корректировки показателей отчёта о движении денежных средств за на 31.12.2024				
4110	Поступления - всего	4 550 162	-614 678	3 935 484

4111		от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 508 147	(746 486)	3 761 661
4119		прочие поступления	42 015	131 808	173 823
4120	Платежи - всего		(4 772 424)	820 397	(3 952 027)
4121		поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 327 240)	1 016 992	(3 310 248)
4122		в связи с оплатой труда работников	(439 260)	810	(438 450)
4129		прочие платежи	(1 387)	(197 405)	(198 792)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(222 262)	205 719	(16 543)
4210	Поступления - всего		81	1 057 724	1 057 805
4213		от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	0	988 690	988 690
4214		дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	81	69 034	69 115
4220	Платежи - всего		(20 036)	(790 961)	(810 997)
4221		в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(19 713)	3 016	(16 697)
4223		в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	0	(794 300)	(794 300)
4229		прочие платежи	(323)	323	0

4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(19 955)	266 763	246 808
4310	Поступления - всего		1 057 724	(1 057 724)	0
4311		получение кредитов и займов	1 057 724	(1 057 724)	0
4320	Платежи - всего		(794 300)	585 242	(209 058)
4323		в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(794 300)	794 300	0
4329		прочие платежи	0	(209 058)	(209 058)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		263 424	(472 482)	(209 058)

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

20. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОРОТОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Начиная с февраля 2022 года США, страны ЕС и другие страны ужесточили ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, крупных финансовых институтов, отдельных организаций и физических лиц. В свою очередь Российская Федерация ввела ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Влияние указанных событий на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: степень вовлеченности Общества во внешнеэкономическую деятельность, зависимость от доступа к финансовым ресурсам в

России и за рубежом и других. Указанные события и факторы не оказали, но могут оказать, влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

В рамках воздействия кризиса, обусловленного указанными выше факторами, ключевая ставка Центрального Банка России претерпела несколько изменений в течение 2025 года, начиная с 21% в начале периода и заканчивая 16% по состоянию на 31.12.2025, (в течение 2024 года, начиная с 16% в начале периода и заканчивая 21% по состоянию на 31.12.2024). В дополнение к этому, обменные курсы доллара США и евро к рублю также колебались в течение периода за 2025 год курс доллара к российскому рублю вырос/снизился на 27,3443 руб. за 1\$ (за 2024 год курс доллара к российскому рублю вырос на 11,2757 руб. за 1\$). Максимальная стоимость доллара за год была зафиксирована 15.01.2025 и равнялась 103,4380 руб., а минимальная – 06.12.2025 и составляла 76,0937 руб. и по состоянию на 31.12.2025 составила 78,2267 руб.

Исходя из текущей оценки ситуации, руководство не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение как минимум 12 месяцев после 31.12.2025. Фактическое влияние будущих условий хозяйственной деятельности может отличаться от оценок их руководством.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями, и для снижения негативных последствий намерено своевременно разрабатывать необходимые меры.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С КИБЕРИНЦИДЕНТОМ

В июле 2025 года Общество столкнулось с инцидентом информационной безопасности, связанным с несанкционированным доступом к отдельным информационным системам и последующим шифрованием данных. В результате инцидента отдельные бизнес-процессы, включая реализацию товаров, были временно ограничены.

Указанный инцидент оказал значительное влияние на операционную деятельность Общества в отчетном периоде. Не смотря на это, Общество не получало и не имеет претензий со стороны контрагентов и регуляторов.

После инцидента ключевые информационные системы, обеспечивающие операционную деятельность, были поэтапно восстановлены и в настоящее время функционируют в полном объеме. Восстановление данных учетных систем является одним из приоритетных направлений деятельности Руководства Общества.

Кроме того, Общество также реализует комплекс необходимых мероприятий по модернизации системы защиты периметра сети, для минимизации рисков повторения

Кроме того, Общество также реализует комплекс необходимых мероприятий по модернизации системы защиты периметра сети, для минимизации рисков повторения инцидентов, обеспечения сохранности активов компании и стабильности финансово-хозяйственной деятельности.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Винлаб Северо-Запад»

Дата: 31.03.2026



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'S.A. Vinogradov', written over a horizontal line.

Виноградов С.А.

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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 269	(582)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	1 269	(774)
	3а 2024 г.	1 269	(169)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	1 269	(582)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	975	(288)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	975	(480)
	3а 2024 г.	975	(96)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	975	(288)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	294	(294)	-	-	-	-	-	-	-	-	294	(294)
	3а 2024 г.	294	(73)	-	-	-	(221)	-	-	-	-	294	(294)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	495	687	1 100
в том числе:			
Лицензии и разрешения	495	687	879
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	221
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	814	-	-	-	814	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	814	-	-	-	814	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	427 549	591 483	733 604
в том числе:			
Здания	359 007	483 629	582 761
Сооружения	31 870	53 433	78 938
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 099	49 271	63 806
Офисное оборудование	2 276	3 403	5 416
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 297	1 737	2 496
Другие виды основных средств	-	9	187
Неамортизируемые основные средства - всего	595	595	535
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	595	595	595
Сооружения	-	-	(59)
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	-	-	19 735	-	-	(19 133)	602	-
	3а 2024 г.	-	-	23 534	-	(531)	(23 003)	-	-
в том числе: Для бухгалтеров 10.09	3а 2025 г.	-	-	726	-	-	(726)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Для бухгалтеров 08.04	3а 2025 г.	-	-	4 564	-	-	(3 962)	602	-
	3а 2024 г.	-	-	4 975	-	(531)	(4 444)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	14 445	-	-	(14 445)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 496	-	-	(18 496)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	63	-	-	(63)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	2 319	-	-	(2 319)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 784	-	-	(2 784)	-	-
в том числе: Затраты на Реконструкцию (НЕОТДЕЛИМЫЕ УЛУЧШЕНИЯ г.С-Петербург ул Маршала Тухачевского, д.5/1(BC3))	3а 2025 г.	-	-	1 152	-	-	(1 152)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты до открытия BC3 ,г.Санкт-Петербург, ул. Генерала Кравченко, д.8, стр.1	3а 2025 г.	-	-	(1)	-	-	1	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты по Ребрендинг (РБ НЕОТДЕЛИМЫЕ УЛУЧШЕНИЯ г.СПб, ул.Гжатская, д.22, к.4, стр.А (BC3))	3а 2025 г.	-	-	1 168	-	-	(1 168)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЗАТРАТЫ ПО Ребрендинг (РБ НЕОТДЕЛИМЫЕ УЛУЧШЕНИЯ г.СПб, п.Шушары ул.Ростовская д.22(BC3))	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 040	-	-	(1 040)	-	-
Затраты по РЕБРЕНДИНГ (РБ НЕОТДЕЛИМЫЕ УЛУЧШЕНИЯ г.СПб, пер. Лыжный, д.4, к.1, лит А) (BC3)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 743	-	-	(1 743)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

инвестиционной недвижимости	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего									
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 044 500	-	398 000	(1 044 500)	-	-	-	-	398 000	-
	3а 2024 г.	1 238 890	-	794 300	(988 690)	-	-	-	-	1 044 500	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 044 500	-	398 000	(1 044 500)	-	-	-	-	398 000	-
	3а 2024 г.	1 238 890	-	794 300	(988 690)	-	-	-	-	1 044 500	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 044 500	-	398 000	(1 044 500)	-	-	-	-	398 000	-
	3а 2024 г.	1 238 890	-	794 300	(988 690)	-	-	-	-	1 044 500	-

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	3а 2025 г.	536 779	-	2 817 678	(2 694 857)	-	-	X	X	659 600	-
	3а 2024 г.	483 924	-	3 004 784	(2 951 929)	-	-	X	X	536 779	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	752	-	5 833	(6 291)	-	-	-	-	294	-
	3а 2024 г.	856	-	15 037	(15 140)	-	-	-	-	752	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	536 027	-	2 811 845	(2 688 566)	-	-	-	-	659 306	-
	3а 2024 г.	483 068	-	2 989 747	(2 936 788)	-	-	-	-	536 027	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	322 164	-	226 843	-	(155 750)	-	-	-	393 257	-
	3а 2024 г.	243 869	-	125 265	-	(46 970)	-	-	-	322 164	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	119	-	5 950	-	(64)	-	-	-	6 005	-
	3а 2024 г.	-	-	119	-	-	-	-	-	119	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	139 800	-	79 967	-	(111 499)	-	-	-	108 268	-
	3а 2024 г.	84 034	-	80 308	-	(24 542)	-	-	-	139 800	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	159 694	-	132 346	-	(43 067)	-	-	-	248 973	-
	3а 2024 г.	135 600	-	43 791	-	(19 697)	-	-	-	159 694	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	19 077	-	2 384	-	(1 020)	-	-	-	20 441	-
	3а 2024 г.	20 663	-	407	-	(1 993)	-	-	-	19 077	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 593	-	5 464	-	-	-	-	-	7 057	-
	3а 2024 г.	1 524	-	69	-	-	-	-	-	1 593	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17	-	366	-	-	-	-	-	383	-
	3а 2024 г.	142	-	-	-	(125)	-	-	-	17	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	194	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 864	-	366	-	(100)	-	-	-	2 130	-
	3а 2024 г.	1 712	-	571	-	(419)	-	-	-	1 864	-
Итого	3а 2025 г.	322 164	-	226 843	-	(155 750)	-	-	X	393 257	-
	3а 2024 г.	243 869	-	125 265	-	(46 970)	-	-	X	322 164	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая

	договора	стоимость	договора	стоимость	договора	стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	586 517	85 388	-	(174 096)	-	-	497 809
	3а 2024 г.	694 243	71 081	-	(178 807)	-	-	586 517
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	366 517	85 388	-	(174 096)	-	-	277 809
	3а 2024 г.	474 243	71 081	-	(178 807)	-	-	366 517
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	220 000	-	-	-	-	-	220 000
	3а 2024 г.	220 000	-	-	-	-	-	220 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 086 878	888 494	120	(1 578 609)	-	-	1 396 883
	3а 2024 г.	2 132 211	1 414 945	2	(1 460 280)	-	-	2 086 878
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 461 258	822 050	-	(1 281 652)	-	-	1 001 656
	3а 2024 г.	1 600 893	1 294 816	-	(1 434 451)	-	-	1 461 258
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 263	2 057	-	(1 052)	-	-	2 268
	3а 2024 г.	1 056	1 212	-	(1 005)	-	-	1 263
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	303 543	10 599	115	(212 117)	-	-	102 140
	3а 2024 г.	245 930	65 460	-	(7 847)	-	-	303 543
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	169 659	12 967	-	(54 622)	-	-	128 004
	3а 2024 г.	155 055	25 180	-	(10 576)	-	-	169 659
Проценты по займам	3а 2025 г.	86 136	26 400	-	-	-	-	112 536
	3а 2024 г.	59 736	26 400	-	-	-	-	86 136
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 207	13 468	5	-	-	-	18 680
	3а 2024 г.	5 476	471	-	(740)	-	-	5 207
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	44 085	-	-	(29 129)	-	-	14 956
	3а 2024 г.	49 740	-	-	(5 655)	-	-	44 085
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8 117	-	-	(37)	-	-	8 080
	3а 2024 г.	7 673	442	2	-	-	-	8 117
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	7 607	953	-	-	-	-	8 560
	3а 2024 г.	6 646	961	-	-	-	-	7 607
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	2 673 395	973 882	120	(1 752 705)	-	X	1 894 692
	3а 2024 г.	2 826 454	1 486 026	2	(1 639 087)	-	X	2 673 395

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:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

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.	21 221	27 503	19 827	-	28 896
	За 2024 г.	20 830	37 897	37 507	-	21 221
в том числе: резерв на оплату предстоящих отпусков работников	За 2025 г.	16 298	21 142	15 246	-	22 194
	За 2024 г.	16 125	29 062	28 888	-	16 298
резерв на отпуск, страховые взносы	За 2025 г.	4 890	6 319	4 551	-	6 658
	За 2024 г.	4 673	8 777	8 561	-	4 890
резерв на отпуск, страхование НС и ТП	За 2025 г.	33	42	30	-	44
	За 2024 г.	32	58	58	-	33

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	3 071	3 071
в том числе:			
ВИНЛАБ ПАО	-	3 071	3 071
Выданные - всего	15 742	-	-
в том числе:			
Лобанов Вячеслав Владимирович	362	-	-
Радуга ООО	325	-	-
Захаров Павел Александрович	300	-	-
Ельцов Максим Иванович	290	-	-
Рутковский Александр Михайлович ИП	290	-	-
Иванникова Лариса Леонидовна	284	-	-
РЕАКТИВ ООО	265	-	-
АСЗ ООО	264	-	-
ИЦЗР ООО	260	-	-
ГУРВИТ ХК ООО	260	-	-
Левина Анна Аркадьевна	250	-	-
Сергеев Алексей Юрьевич	250	-	-
Зиядов Вусал Низами Оглы ИП	250	-	-
Ирзак Людмила Михайловна	245	-	-
Герасимова Татьяна Михайловна	242	-	-
АГАТ ООО (ул. Федора Абрамова 4 А)	240	-	-
Аксёнов Алексей Викторович ИП	230	-	-
ВИТАБАЛТ ООО	230	-	-
ПАПА ФЕРМЕР ООО	220	-	-
Окулов Владимир Викторович	220	-	-
Фирсова Анастасия Геннадьевна	220	-	-
Васюта Юрий Васильевич	220	-	-
КОНТАКТ ТФ ООО	210	-	-
Дугушов Иса Зейнал Оглы ИП	208	-	-
Александрова Мария Геннадьевна	205	-	-
БЕЛЫЙ ВЕТЕР ООО	200	-	-
Еремин Станислав Викторович	200	-	-
Наниев Петр Ерастиевич	200	-	-
Комарова Галина Александровна ИП (аренда)	200	-	-
Дмитриева Ирина Ивановна	200	-	-
Рукина Ирина Николаевна ИП	200	-	-
КАД ООО	190	-	-
Цыпкин Илья Евгеньевич ИП	180	-	-

Дементьева Ирина Витальевна ИП	180	-	-
Емельянов Виктор Игоревич	180	-	-
Кулева Светлана Владимировна (НДФЛ)	180	-	-
Натопкин Альберт Сергеевич	180	-	-
Карасева Светлана Олеговна ИП ОПЛАТА в СЭД	180	-	-
СИГНАЛ ООО (аренда Швейцарская 4)	179	-	-
Плынская Елена Александровна ИП	175	-	-
АЗИМУТ ООО (7810179101)	172	-	-
Осипова Маргарита Владимировна	169	-	-
Шнеерсон Дмитрий Сергеевич ИП	168	-	-
Ульрих Диана Юрьевна	165	-	-
Маслова Елена Николаевна ИП	165	-	-
Герасимов Геннадий Васильевич	161	-	-
РОЖДЕСТВЕНСКИЙ ООО	160	-	-
Абдуллаев Рустам Чингизович	160	-	-
АДЕЛАИДА ООО	160	-	-
ПРОМИНВЕСТ ООО	160	-	-
Шкляр Дмитрий Леонидович	160	-	-
Шальнова Анна Павловна	159	-	-
СТРОЙИНВЕСТПРОЕКТ ООО	158	-	-
Семенов Игорь Алексеевич	150	-	-
Самуйлова Людмила Николаевна ИП	150	-	-
Рубахин Александр Вадимович	150	-	-
Сечин Александр Николаевич	150	-	-
РОДНИК ООО	147	-	-
Владимирова Ирина Александровна	146	-	-
Чернобривец Ольга Владимировна	145	-	-
ФСК ВЕКТОР ООО	143	-	-
Щеглюк Виталий Викторович ИП	135	-	-
Мищук Виктория Геннадьевна ИП	130	-	-
БАЛТИНВЕСТСТРОЙ ООО	130	-	-
Сайдашев Роман Равильевич	130	-	-
Протасова Ольга Петровна (НДФЛ)	130	-	-
Мамедова Гюльтакин Гурбан Кызы	130	-	-
Словогородская Светлана Александровна	127	-	-
Абашева Елена Николаевна ИП	126	-	-

Попова Екатерина Владимировна	125	-	-
Пронин Дмитрий Александрович (НДФЛ)	124	-	-
Хмелев Валерий Витальевич (НДФЛ)	124	-	-
Маргулис Наталья Викторовна	123	-	-
Железнов Игорь Александрович ИП	120	-	-
Панова Юлия Александровна	119	-	-
Мелихова Валентина Евгеньевна	115	-	-
Гарцевич Маргарита Юрьевна	114	-	-
Налбандян Юлия Владиславовна	114	-	-
Дмитриева Надежда Вячеславовна	108	-	-
ВОЛЬ АЛЬТО ООО	108	-	-
Кузнецова Алсу Маратовна ИП	106	-	-
Караханян Нелли Гарегиновна	100	-	-
Оганесян Ашхен Боризовна	100	-	-
Артеменко Анна Германовна	90	-	-
Овчинников Евгений Александрович	90	-	-
Мозокин Алексей Викторович ИП	65	-	-
Медников Владимир Владимирович ИП	65	-	-
Золотина Маргарита Владимировна (НДФЛ)	59	-	-
Собин Н.В. (НДФЛ)	59	-	-
Мухлынина Сусанна Григорьевна	57	-	-
Гулин Юрий Геннадьевич ИП	52	-	-
Казаков В.Я. (НДФЛ)	30	-	-
Бойко Александр Викторович	27	-	-
Гусейнов Алигусейн Махеммедали Оглы	16	-	-
Августинович Максим Мирославович	16	-	-
Тимофеев Денис Владимирович	15	-	-
Новосельцев Евгений Владимирович	4	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 268	15 737
Затраты на оплату труда	305 544	311 079
Отчисления на социальные нужды	90 547	93 600
Амортизация	198 652	215 994
Прочие затраты	137 911	148 624
Итого по элементам	738 922	785 035
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	738 922	785 035

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.	-	-	-	-