

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛМАФУД»

ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО "АЛМАФУД" зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 46 по г. Москве серия 77 № 009147200 от 04 декабря 2007 года. Свидетельство 77 № 009147200.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО "АЛМАФУД": общество с ограниченной ответственностью. ОКОПФ -65; ОКФС-16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО "АЛМАФУД": 115487, Москва г, Садовники ул, дом № 4, корпус 1.

Основными видами деятельности ООО "АЛМАФУД" является оптовая и розничная продажа, а так же производство продуктов питания: кофе, чай, какао, торговля кофейным оборудованием.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛМАФУД" включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

Обособленное подразделение по адресу: 643,142000, МО, Домодедовский р-он, г.Домодедово, Северный мкр., ул. Логистическая,1/15;

Среднегодовая численность работающих в ООО "АЛМАФУД" за 2025 год составила - 122 чел, за 2024 – 104 чел .

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным органом общества - Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен общему Собранию Участников Общества.

Генеральный директор – Матевосян А.А.

Главный бухгалтер – Рогозина О.А.

Участниками общества в период с 11.04.2025 по 31.12.2025 являются:

1. Матевосян Александр Агасиевич;
2. Свирин Анатолий Иванович
3. Максимов Алексей Игоревич
4. Филиппова Елена Юрьевна
5. Абишина Анна Александровна
6. Корсегги Франческо
7. Воскобойников Михаил Зельманович
8. Соколов Александр Львович
9. Архипкина Ольга Викторовна
10. Шукин Максим Викторович

Участниками общества в период с 01.01.2025 по 10.04.2025 являются:

1. Матевосян Александр Агасиевич;
2. Свирин Анатолий Иванович
3. Максимов Алексей Игоревич
4. Филиппова Елена Юрьевна
5. Корсегги Франческо
6. Воскобойников Михаил Зельманович
7. Соколов Александр Львович
8. Архипкина Ольга Викторовна
9. Шукин Максим Викторович

Участниками общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

1. Матевосян Александр Агасиевич;
2. Свирин Анатолий Иванович
3. Максимов Алексей Игоревич
4. Филиппова Елена Юрьевна
5. Корсегги Франческо

6. Воскобойников Михаил Зельманович
7. Соколов Александр Львович
8. Архипкина Ольга Викторовна
9. Щукин Максим Викторович

В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.
Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025:
Евро 92,0938
Доллар 78,2267
Китайский юань 11,1592

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2024:
Евро 106,1027
Доллар 101,6797
Китайский юань 13,4272

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

При ведении бухгалтерского учета ООО "АЛМАФУД" руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (со всеми последними изменениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛМАФУД" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Доходы и расходы организации учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), а также иными нормативными актами.

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С:Предприятие.

Информация о представлении данных в отчете о Движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит, например, депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью (и иные аналогичные векселя), финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (в соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011).

Депозиты, размещенные в банке на срок не более 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств поступления от поставщиков и платежи покупателям, в качестве возврата денежных средств, перечисленных в отчетном периоде – отражаются свернуто с платежами поставщикам и получением средств от покупателей, соответственно.

При составлении отчета о движении денежных средств пересчет денежных потоков в иностранной валюте осуществляется по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как потоки от финансовых или инвестиционных операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

4.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) в 2025 году осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

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. Переоценка НМА не производится.

Срок полезного использования НМА при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме НМА к учету:

- исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта – для программ ЭВМ;

- исходя из срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности – для лицензий и разрешений.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022). Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация проверяет нематериальные активы и капитальные вложения в них на обесценение на конец отчетного периода и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (300 000 руб. за единицу).

Нематериальные активы, созданные самим Обществом – отсутствуют.

Неамортизируемых НМА у Общества нет.

Ограничения в отношении НМА у Общества отсутствуют.

Незавершенных капитальных вложений по нематериальным активам у Общества нет.

Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, на забалансовом счете. Данные о наличии указанных объектов приведены в Приложении 2 к настоящему Пояснениям.

Авансы и задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА у Общества на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.

4.2. Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

Амортизация основных средств, используемых для деятельности организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме основного средства к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Для целей применения пп «б» п. 31 ФСБУ 6/2020 при установлении ликвидационной стоимости равной «0», ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если

такая сумма превышает 0,5 % от выручки от реализации(за минусом НДС) за прошлый отчетный год по данным бухгалтерской отчетности либо в случае, если объект основных средств не планируется к продаже и/или сдаче на металлолом, то есть в случае выбытия объекта не ожидается поступление средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу);

На 31 декабря 2025 года стоимость основных средств с учетом амортизации составляет 344 445 тыс. руб., в том числе 332 479 тыс. руб.,- основные средства эксплуатируемые Обществом, включая права пользования активами (225 782 тыс. руб.), вложение во внеоборотные активы (приобретение и строительство ОС) - 3 270 тыс. руб. и кофейное оборудование переданное в операционную аренду – 8 696 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года стоимость основных средств с учетом амортизации составляет 120 789 тыс. руб., в том числе 109 862 тыс. руб.,- основные средства эксплуатируемые Обществом, включая права пользования активами (32 434 тыс. руб.), вложение во внеоборотные активы (приобретение и строительство ОС) - 2 630 тыс. руб. и кофейное оборудование переданное в операционную аренду – 8 297 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом была проведена оценка основных средств включая права пользования активами (ОС) и капитальных вложений на обесценение. По результатам оценки установлено, справедливая (рыночная) стоимость ОС выше их балансовой стоимости, признаки устаревания или физической порчи ОС не наблюдаются, не произошли и не произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования ОС, затраты на приобретение, а также на эксплуатацию и содержание ОС ниже первоначально запланированной в бюджете суммы. Таким образом, признаки обесценения ОС отсутствуют, в связи с чем по состоянию на 31.12.2025 года балансовая стоимость ОС вследствие их обесценения не изменилась.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов ОС. По результатам проверки Обществом принято решение изменить СПИ по некоторым объектам основных средств. По объектам внутри группы основных средств СПИ был пересмотрен на разные сроки в зависимости от степени изношенности основного средства, планов дальнейшей эксплуатации и т.п.

Изменения сроков по группам Основных средств представлены в таблице ниже.

Вид ОС	Новый СПИ
Офисное оборудование	25 - 40 месяцев
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 - 36 месяцев
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 - 39 месяцев
Другие виды ОС	24 - 30 месяцев
Транспортные средства	13 месяцев

Остальные элементы амортизации по состоянию на 31.12.2025 года принято решение не изменять.

Общество не имеет объектов основных средств находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа).

Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости, а также объектов основных средств, которые не амортизируются.

Информация об основных средствах, по которым имеются ограничения в использовании на 31.12.2025 года приведена в Приложении 4. Начисленную амортизацию по законсервированным объектам Общество отражает на счете 91 Прочие расходы.

Капитальные вложения в 2025 и 2024 году не выбывали.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2025 года составили 10 500 тыс. руб., на 31.12.2024 года составили 25 309 тыс. руб. Указанная сумма отражена в составе внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года.

В результате реализации в 2025 году ОС, включая кофемашины, убытки от продажи составили 4 406 тыс. руб.

В результате реализации в 2024 году ОС, включая кофемашины, убытки от продажи составили 1 234 тыс. руб.

Данные о наличии и движении основных средств в разрезе групп, данные о капитальных вложениях в разрезе объектов, а также данные об элементах амортизации отражены в Приложениях 4,5,6 к настоящему Пояснению.

В составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса также отражены права пользования активом (ППА) по договорам аренды:

- № М4-14-АР/11-ДДА от 11.04.2011 г. (далее Договор) с АО Совместное предприятие "Евразия М4".

Общество арендует у АО Совместное предприятие "Евразия М4" производственно-складские помещения, находящиеся по адресу: 142000, МО, Домодедовский р-он, г.Домодедово, Северный мкр., ул. Логистическая, 1/15.

Общая площадь сдаваемых производственно-складских помещения 3 123,54 кв. м.

В том числе:

Производственно-складские помещения-1 этаж- 2 363,87 м2.

Производственно-складские помещения-отм. 5,25- 456,10 м2.

Офисные помещения-отм. 8,85 м2.

Согласно пункту 4, п.п. 4.1. Договора, срок аренды с даты заключения составляет 15 лет, а именно до марта 2026 года.

- Дополнительное соглашение № 29 к № М4-14-АР/11-ДДА от 11.04.2011 г. (далее Договор) с АО Совместное предприятие "Евразия М4".

Общество арендует у АО Совместное предприятие "Евразия М4" производственно-складские помещения, находящиеся по адресу: 142000, МО, Домодедовский р-он, г.Домодедово, Северный мкр., ул. Логистическая, 1/8. Общая площадь сдаваемого помещения 4 607,1 кв. м. Согласно пункту 4, п.п. 4.1 Договора, срок аренды по 30.06.2030г.

- №2025/06/01 от 30 июня 2025г. с ООО «БКИ».

Общество арендует у ООО «БКИ» нежилое помещение по адресу: г. Москва, Проектируемый проезд №4062, д.6 стр.16. Общая площадь сдаваемого помещения 435,5 кв. м. Согласно пункту 2, п.п. 2.1 Договора, срок аренды по 31.03.2030г.

В связи с тем, что учет договоров аренды ведется в общем порядке, право пользования активом Общество отражает по строке 1150 «Основные средства» (п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 47 МСФО (IFRS) 16).

В связи с отсутствием норм отражения обязательств по аренде в ФСБУ 25/2018 организация воспользовалась нормами МСФО. Из требований и практики по составлению отчетности по МСФО обязательство по аренде отражается обособленно от других обязательств. Организация отражает их по строке 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от срока погашения.

Данные о наличии и движении прав пользования активом и арендных обязательств в разрезе договоров представлены в Приложениях 7 и 8 к настоящему Пояснению.

За 2025 год общая сумма начисленной амортизации по ППА составила 53 309 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 года составила – 32 996 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года общая балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации составляет 225 782 тыс. руб.

За 2024 год общая сумма начисленной амортизации по ППА составила 25 315 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 года составила – 73 075 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года общая балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации составляет 32 434 тыс. руб.

Сумма арендных обязательств по состоянию на 31.12.2025 года составила всего 379 783 тыс. руб.

Указанные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи прочие обязательства, раздела IV Долгосрочные обязательства строка 1450 в сумме 204 643 тыс. руб.- арендные обязательства сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. И, по строке 1550 в составе статьи прочие обязательства раздела V Краткосрочные обязательства, в сумме 29 744 тыс. руб. -арендные обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма начисленных в 2025 году процентов на задолженность по арендным платежам составила 26 273 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к переменным платежам (электроэнергия, эксплуатационные расходы, водоснабжение), которые не учитывались при оценке задолженности по аренде в 2025 году составили всего 28 406 тыс. руб. без НДС.

Всего в 2025 году Арендодателям было уплачено арендных платежей в сумме 86 907 тыс. руб. без НДС.

Данные в отчете о движении денежных средств были отражены следующим образом:

- сумма 26 043 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам»;

- сумма 10 855 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги; это переменная часть, которая написана чуть выше;

- сумма 50 009 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Погашение арендных обязательств».

Сумма арендных обязательств по состоянию на 31.12.2024 года составила всего 33 265 тыс. руб.

Указанные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи прочие обязательства, раздела IV Долгосрочные обязательства строка 1450 в сумме 9 043 тыс. руб.- арендные обязательства сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. И, по строке 1550 в составе статьи прочие обязательства раздела V Краткосрочные обязательства, в сумме 24 222 тыс. руб. -арендные обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма начисленных в 2024 году процентов на задолженность по арендным платежам составила 4 243 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к переменным платежам (электроэнергия, эксплуатационные расходы, водоснабжение), которые не учитывались при оценке задолженности по аренде в 2024 году составили всего 8 783 тыс. руб. без НДС.

Всего в 2024 году Арендодателям было уплачено арендных платежей в сумме 43 006 тыс. руб. без НДС.

Данные в отчете о движении денежных средств были отражены следующим образом:

- сумма 4 243 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам»;

- сумма 8 783 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги; это переменная часть, которая написана чуть выше;

- сумма 29 980 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Погашение арендных обязательств».

4.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты, а также суммы авансов, задатков, предоплаты в связи с осуществлением капитальных вложений в сумме 10 500 тыс.руб. на 31.12.2025 и в сумме 25 309 тыс. руб. на 31.12.2024 года.

4.4. Запасы.

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, запасы для обеспечения нормальных условий труда и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров и материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров и материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов и товаров.

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер.

При отпуске (списании) запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов на 31.12.2025 года составляют 12 790 тыс. руб., на 31.12.2024 года составляли 12 708 тыс. руб. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Общество ежегодно на отчетную дату (последний день календарного года) проводит оценку запасов на обесценение. В случае обесценения создается резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продаж. По результатам оценки установлено, что присутствуют основания для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2025. был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 2 529 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года - 3 251 тыс. руб.

Данные о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе групп, а также данные о движении резерва под обесценение запасов отражены в Таблице ниже.

(тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		изменение резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за 2025 г	739 653	(3 251)	2 693 864	(2 697 808)	3 251	(2 529)	x	735 710	(2 529)
	за 2024 г	365 035	(2 752)	2 612 566	(2 237 948)	2 489	(2 989)	x	739 653	(3 251)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г	598 899	(3 251)	2 497 808	(37 007)	3 252	(1 330)	(2 688 136)	371 564	(1 330)
	за 2024 г	235 949	(2 752)	2 339 862	(27 583)	2 489	(2 989)	(1 949 329)	598 899	(3 251)
Готовая продукция	за 2025 г	104 454	-	950	(2 333 217)	-	(1 199)	2 490 727	262 914	(1 199)
	за 2024 г	104 148	-	599	(2 069 627)	-	-	2 069 334	104 454	-
Товары для перепродажи	за 2025 г	2 247	-	2 775	(2 529)	-	-	(92)	2 401	-
	за 2024 г	11 457	-	2 680	(11 855)	-	-	(35)	2 247	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025 г	18 288	-	-	(313 864)	-	-	385 472	89 896	-
	за 2024 г	3 581	-	-	(113 984)	-	-	128 691	18 288	-
Полуфабрик	за 2025 г	15 766	-	192 331	(11 191)	-	-	(187 971)	8 935	-

а ты собственного производства и затраты в независимом производстве	за 2024 г	9 901	-	269 425	(14 899)	-	-	(248 661)	15 766	-
---	-----------	-------	---	---------	----------	---	---	-----------	--------	---

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе по строке 1230 суммы дебиторской задолженности отражены в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. 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. Сумма резерва составляет-100% от суммы непогашенной задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 9 105 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 349 тыс. руб.

Данные о просроченной дебиторской задолженности представлены ниже

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)		На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)		На 31 декабря 2023 (тыс.руб.)	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 105	-	10 679	6 329	1 663	-
в том числе:						
по авансам выданным	-	-	350	-	350	-
расчёты с покупателя и заказчиками	9 105	-	10 329	6 329	1 313	-

Общая дебиторская задолженность (код строки 1230) на 31.12.2025 г. составила 285 386 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам); на 31.12.2024 г. составила 145 391 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам). На 31.12.2023 года - 227 460 тыс. руб., Структура дебиторской задолженности детализирована в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025г.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 в составе кредиторской задолженности суммы поступивших от покупателей авансов отражаются за вычетом НДС.

Общая сумма кредиторской задолженности (код строки 1520) на 31.12.2025 г. 151 214 тыс. руб., 31.12.2024 г. 274 130 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 61 098 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности детализирована в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025г.

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по налогам и взносам, отсутствует.

Основными покупателями Общества на 31.12.2025 являлись: АМАРО ООО; МЕТРО Кеш энд Керри; ИП Кулигин В.В.; ПОЛИДЭКС ООО; ВЕНДРУС ООО; Интернет Решение ООО; КОМАНДА+ООО; РВБ ООО; ЛЕНТА ООО; Альянс ООО; Блинов М.Ю. ИП; АГРО-РСТ ООО.

Основными покупателями Общества на 31.12.2024 являлись: АМАРО ООО; МЕТРО Кеш энд Керри; ООО «Агроторг»; ИП Алексеев А.А.; ИП Кулигин В.В.; Никовенд ООО; ПОЛИДЭКС ООО; Чернова Е.В.ИП; Каскад ООО; ВЕНДРУС ООО; Интернет Решение ООО; КОМАНДА+ООО; РВБ ООО.

Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по видам и срокам, представлены в Приложениях 9,10 к настоящим Пояснениям.

4.6. Денежные средства.

Общество имеет рублевые расчетные счета и валютные счета в следующих банках: «СДМ-Банк» (ПАО), ПАО Промсвязьбанк, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», АПАО СБЕРБАНК, ОТП БАНК.

Информация о движении денежных потоках за 2024 – 2025 г.г раскрыта в Отчете о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2025 года.

4.7. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

4.8. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025, полностью оплачен и составляет 13 426 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024, полностью оплачен и составляет 13 426 тыс. руб.

Величина чистых активов составляет:

-по состоянию на 31.12.2025г.- 394 318 тыс.руб.

-по состоянию на 31.12.2024г.- 360 507 тыс.руб.

-по состоянию на 31.12.2025г.- 353 347 тыс.руб.

4.9. Кредиты и Займы полученные и начисленные проценты по кредитам и займам.

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Начисленные проценты по займу признаются в бухгалтерском учете по начислению и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке 2330 "Проценты к уплате". Наличие и изменение величины обязательств по кредитам и займам, а также по начисленным процентам представлена ниже.

Краткосрочные кредиты и займы за 2025год

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	Срок погашения
Краткосрочные кредиты (руб)					
БАНК ПСБ ПАО	199 990 000,00	255 034 339,79	425 034 349,87	29 989 989,92	
Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023	170 000 000,00	195 288 965,69	365 288 965,69	0,00	Общий срок 21.08.2026.Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 170 млн.руб. Кредит погашен 07.08. 2025
Кред.договор № 72-10035/0480 от 28.06.2024	29 990 000,00	59 745 374,10	59 745 384,18	29 989 989,92	Общий срок 25.06.2027.Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 29 990 тыс. руб.
СДМ-БАНК (ПАО)	91 290 748,14	402 815 243,83	216 717 484,36	277 388 507,61	

2024 Договор овердрафта № 24-16623-БО от 03.06.2024	11 290 748,14	104 753 541,85	116 044 289,99	0,00	Срок кредитования до 03.06.2025 Лимит 13 000 млн. руб. Кредит погашен 18.04.2025.
2024 Кред.договор № 24-16724 от 03.06.2024	80 000 000,00		80 000 000,00	0,00	Срок кредитования до 03.06.2025 Кредит погашен 19.05.2025.
2025 Договор овердрафта № 25-10027-БО от 22.04.2025	0,00	20 673 194,37	20 673 194,37	0,00	
2025 Кред.договор № 25-03525 от 29.01.2025	0,00	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00	Кредит погашен 29.01.2026.
2025 Кред.договор № 25-09926 от 22.04.2025	0,00	78 365 095,59	0,00	78 365 095,59	Срок кредитования до 22.04.2026.
2025 Кред.договор № 25-12328 от 16.05.2025	0,00	99 023 412,02	0,00	99 023 412,02	Срок кредитования до 16.05.2026.
Итого сумма краткосрочных кредитов отраженных по стр. 1510	291 280 748,14	х	х	307 348 497,53	

Начисленные проценты (руб)

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	
БАНК ПСБ ПАО	3 585 428,92	28 817 852,09	31 895 644,98	507 636,03	
Кред.договор № 72-10035/0480 - проценты	325 770,93	4 563 981,42	4 382 116,32	507 636,03	12.01.2026
Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023	3 259 657,99	24 253 870,67	27 513 528,66	0,00	
СДМ-БАНК (ПАО)		51 725 912,77	51 725 912,77		
2024 Договор овердрафта № 24-16623-БО - проценты	0,00	382 166,21	382 166,21	0,00	
2024 Кред.договор № 24-16724 - проценты -	0,00	6 813 519,86	6 813 519,86	0,00	
2025 Договор овердрафта № 25-10027-БО - проценты	0,00	47 958,05	47 958,05		
2025 Кред.договор № 25-03525 проценты	0,00	20 596 719,21	20 596 719,21		
2025 Кред.договор № 25-09926 проценты	0,00	10 994 689,52	10 994 689,52		
2025 Кред.договор № 25-12328 проценты	0,00	12 890 859,92	12 890 859,92		
Итого сумма процентов по кредитам, отраженных по стр. 1510	3 585 428,92	х	х	507 636,03	

Краткосрочные займы (руб)

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025.	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	Срок погашения
Матевосян Александр Агасиевич	10 447 951,16	0,00	0,00	10 447 951,16	
Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб	4 913 630,16	0,00	0,00	4 913 630,16	31.12.2026
Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	31.12.2026
Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20	1 434 321,00	0,00	0,00	1 434 321,00	31.12.2026

Договор займа АФ-109/251224-ДЗ от 25.12.24	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	25.12.2026
Свирип Анатолий Иванович	20 400 000,00	0,00	0,00	20 400 000,00	
Договор РК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20 (06.10.2022)	4 900 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00	31.08.2026
Договор РК-АФ №024/21 Ден.займа от 23.09.21 (18.07.2022)	7 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00	22.09.2026
Договор РК-АФ №025/21 Ден.займа от 12.10.21 (21.07.2022)	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	31.08.2026
Федяев Виктор Анатольевич	4 300 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	
Договор РК-АФ №019/20 Ден.займа от 10.06.20 (17.08.2022)	4 300 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	31.08.2026
Филиппова Елена Юрьевна	10 200 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00	
Договор РК-АФ №021/20 Ден.займа от 27.08.20 (10.01.2023)	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	31.08.2026
Договор РК-АФ №016/20 Ден.займа от 27.08.20 (25.07.2022)	5 200 000,00	0,00	0,00	5 200 000,00	31.08.2026
Итого сумма краткосрочных займов отраженных по стр. 1510	45 347 951,16	x	x	45 347 951,16	

Начисленные проценты (руб)

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	
Матевосиян Александр Агасиевич	7 377,05	1 567 192,61	1 574 569,66	0,00	
Проценты по займу АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	0,00	74 999,96	74 999,96	0,00	
Проценты по займу АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20	0,00	215 148,18	215 148,18	0,00	
Проценты по займу АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб	0,00	737 044,50	737 044,50	0,00	
Проценты по займу АФ-109/251224-ДЗ от 25.12.24	7 377,05	539 999,97	547 377,02	0,00	
Свирип Анатолий Иванович	0,00	3 060 000,06	3 060 000,06	0,00	
Проценты по догРК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20	0,00	735 000,02	735 000,02	0,00	
Проценты по догРК-АФ №024/21 Денежного займа от 23.09.21	0,00	1 125 000,02	1 125 000,02	0,00	
Проценты по догРК-АФ №025/21 Денежного займа от 12.10.21	0,00	1 200 000,02	1 200 000,02	0,00	
Федяев Виктор Анатольевич	0,00	644 999,99	644 999,99	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №019/20 Денежного займа от 10.06.20	0,00	644 999,99	644 999,99	0,00	
Филиппова Елена Юрьевна	0,00	1 530 000,06	1 530 000,06	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №021/20 Денежного займа от 27.08.20	0,00	750 000,02	750 000,02	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №016/20 Денежного займа от 25.03.20	0,00	780 000,04	780 000,04	0,00	

Итого сумма процентов по займам отраженных по стр. 1510	7 377,05	x	x	0,00	
---	----------	---	---	------	--

Долгосрочные займы за 2025 год

Долгосрочные займы (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	Срок погашения
AlmaFood S.A.	69 808 682,00	0,00	0,00	69 808 682,00	
Доп согл к Дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ	46 210 846,50	0,00	0,00	46 210 846,50	31.12.2027
Доп согл к Дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ	23 597 835,50	0,00	0,00	23 597 835,50	31.12.2027
Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410	69 808 682,00	x	x	69 808 682,00	
Начисленные проценты (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	
AlmaFood S.A.	693 687,90	0,00	0,00	693 687,90	
% по дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ	459 196,58	0,00	0,00	459 196,58	до 31.12.2027
% по дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ	234 491,32	0,00	0,00	234 491,32	до 31.12.2027
Итого сумма процентов, отраженных по стр. 1510	693 687,90	x	x	693 687,90	

Долгосрочные кредиты за 2025 год

Долгосрочные займы (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	Срок погашения
СБЕРБАНК ПАО	0,00	218 411 284,39	0,00	218 411 284,39	
КД № 7М-400СРН6-GNR от 15.07.2025г.	0,00	218 411 284,39	0,00	218 411 284,39	31.12.2027
Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410	0,00	x	x	218 411 284,39	

Начисленные проценты (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	Срок погашения
СБЕРБАНК ПАО	0,00	17 403 880,21	17 403 880,21	0,00	
КД № 7М-400СРН6-GNR от 15.07.2025г. проценты	0,00	17 403 880,21	17 403 880,21	0,00	
Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410	0,00	x	x	0,00	

Краткосрочные кредиты и займы за 2024год

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2024	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2024	Срок погашения
Краткосрочные кредиты (руб)					

ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	165 064 600,65	459 368 804,33	494 294 203,68	199 990 000,00	
Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023	165 064 600,65	434 314 203,68	429 378 804,33	170 000 000,00	Общий срок 21.08.2026.Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 170 млн.руб.
Кред.договор № 72-10035/0480 от 28.06.2024	0,00	59 980 000,00	29 990 000,00	29 990 000,00	Общий срок 25.06.2027.Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 29 990 тыс. руб.
СДМ-БАНК (ПАО)	0,00	152 364 867,13	243 655 615,27	91 290 748,14	
2024 Договор овердрафта № 24-16623-БО от 03.06.2024	0,00	163 655 615,27	152 364 867,13	11 290 748,14	Срок кредитования до 03.06.2025 Лимит 13 000 млн. руб. На 31.12.2024 сумма неиспользованного лимита 1 709 тыс. руб. Будет использован до 03.06.2025г.
2024 Кред.договор № 24-16724 от 03.06.2024	0,00	80 000 000,00	0,00	80 000 000,00	Срок кредитования до 03.06.2025
Итого сумма краткосрочных кредитов отраженных по стр. 1510	165 064 600,65	x	x	291 280 748,14	

Начисленные проценты (руб)

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2024	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024	
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	1 328 176,89	25 198 371,64	22 941 119,81	3 585 428,92	
Кред.договор № 72-10035/0480 - проценты	0,00	1 809 301,03	1 483 530,10	325 770,93	09.01.2025
Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023	1 328 176,89	23 389 070,61	21 457 589,51	3 259 657,99	09.01.2025
СДМ-БАНК (ПАО)		10 682 192,59	10 682 192,59		
2024 Договор овердрафта № 24-16623-БО - проценты	0,00	775 300,78	775 300,78	0,00	
2024 Кред.договор № 24-16724 - проценты -	0,00	9 906 891,81	9 906 891,81	0,00	
Итого сумма процентов по кредитам, отраженных по стр. 1510	1 328 176,89	x	x	3 585 428,92	

Краткосрочные займы (руб)

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2024	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2024	Срок погашения
Медведев Игорь Владимирович	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	
Договор займа АФ-035/031111-ДЗ от 03.11.11 руб	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	
Матвеев Александр Агасиевич	6 847 951,16	3 600 000,00	0,00	10 447 951,16	
Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб	4 913 630,16	0,00	0,00	4 913 630,16	31.12.2025

Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	31.12.2025
Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОН.СОГЛ.№5 от 30.09.20	1 434 321,00	0,00	0,00	1 434 321,00	31.12.2025
Договор займа АФ-109/251224-ДЗ от 25.12.24		3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	25.12.2025
Свирин Анатолий Иванович	20 400 000,00	0,00	0,00	20 400 000,00	
Договор РК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20 (06.10.2022)	4 900 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00	27.08.2025
Договор РК-АФ №024/21 Ден. займа от 23.09.21 (18.07.2022)	7 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00	22.09.2025
Договор РК-АФ №025/21 Ден. займа от 12.10.21 (21.07.2022)	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	30.08.2025
Федяев Виктор Анатольевич	4 300 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	
Договор РК-АФ №019/20 Ден. займа от 10.06.20 (17.08.2022)	4 300 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	30.08.2025
Филиппова Елена Юрьевна	10 200 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00	
Договор РК-АФ №021/20 Ден. займа от 27.08.20 (10.01.2023)	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	30.08.2025
Договор РК-АФ №016/20 Ден. займа от 27.08.20 (25.07.2022)	5 200 000,00	0,00	0,00	5 200 000,00	30.08.2025
Итого сумма краткосрочных займов отраженных по стр. 1510	41 947 951,16	x	x	45 347 951,16	

Начисленные проценты (руб)

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2024	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024	
Матевосян Александр Агасиевич	0,00	634 011,48	626 634,43	7 377,05	
Проценты по займу АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	0,00	49 999,98	49 999,98	0,00	
Проценты по займу АФ-074/300917-ДЗ ДОН.СОГЛ.№5 от 30.09.20	0,00	143 432,10	143 432,10	0,00	
Проценты по займу АФ-075/311017 ДОН.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб	0,00	491 363,03	491 363,03	0,00	
Проценты по займу АФ-109/251224-ДЗ от 25.12.24	0,00	7 377,05	0,00	7 377,05	31.01.2025
Медведев Игорь Владимирович	3 342,47	493,15	3 835,62	0,00	
Проценты по займу АФ-035 руб	3 342,47	493,15	3 835,62	0,00	
Свирин Анатолий Иванович	0,00	2 356 434,41	2 356 434,41	0,00	
Проценты по догРК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20	0,00	571 666,66	571 666,66	0,00	
Проценты по догРК-АФ №024/21 Денежного займа от 23.09.21	0,00	851 434,43	851 434,43	0,00	
Проценты по догРК-АФ №025/21 Денежного займа от 12.10.21	0,00	933 333,32	933 333,32	0,00	
Федяев Виктор Анатольевич	0,00	501 666,68	501 666,68	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №019/20 Денежного займа от 10.06.20	0,00	501 666,68	501 666,68	0,00	

Филиппова Елена Юрьевна	0,00	1 190 000,03	1 190 000,03	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №021/20 Денежного займа от 27.08.20	0,00	583 333,35	583 333,35	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №016/20 Денежного займа от 25.03.20	0,00	606 666,68	606 666,68	0,00	
Итого сумма процентов по займам отраженных по стр. 1510	3 342,47	x	x	7 377,05	

Долгосрочные займы за 2024 год

Долгосрочные займы (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2024	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2024	Срок погашения
AlmaFood S.A.	69 808 682,00	0,00	0,00	69 808 682,00	
Дог согл к Дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ	46 210 846,50	0,00	0,00	46 210 846,50	31.12.2027
Дог согл к Дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ	23 597 835,50	0,00	0,00	23 597 835,50	31.12.2027
Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410	69 808 682,00	x	x	69 808 682,00	
Начисленные проценты (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2024	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024	
AlmaFood S.A.	578 073,26	115 614,64	0,00	693 687,90	
% по дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ	382 663,82	76 532,76	0,00	459 196,58	до 31.12.2025
% по дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ	195 409,44	39 081,88	0,00	234 491,32	до 31.12.2025
Итого сумма процентов, отраженных по стр. 1510	578 073,26	x	x	693 687,90	

По кредитам, числящимся на балансе Общества 31.12.2025, выдавались следующие обеспечения.

Характер обязательства	Сумма обязательства (руб.)	Сумма выданного обеспечения (залоговая стоимость) (тыс.руб.)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Вид обеспечения	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Кредитная линия	91 290 748,14	150 010.02	150 010.02	тмц (товары в обороте)	СДМ-БАНК (ПАО)	-

Характер обязательства	Сумма обязательства (руб.)	Организация-кредитор	Вид обеспечения	Организация-поручитель	ФИО поручителя	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)

Кредитная линия	199 990 000	БАНК ПСБ ПАО	Поручительство	ООО «Планета Кофе»	Матвеев А.А. Смирин А.И.	-
Кредитная линия	91 290 748,14	СДМ-БАНК (ПАО)	Поручительство	ООО «Планета Кофе»	Матвеев А.А. Смирин А.И. Филиппова Е.Ю. Максимов А.И.	-
Кредитная линия	218 411 284,39	СБЕРБАНК ПАО	Поручительство	ООО «Планета Кофе»	Матвеев А.А.	-

4.10. Выручка

Выручка признается при соблюдении условий п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Полученная организацией в 2024 - 2025 гг. выручка является доходами от осуществления текущей деятельности.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже:

Вид выручки	2025 год		2024 год	
	Сумма без НДС (руб)	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма без НДС (руб)	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка от реализации товаров собственного производства	3 385 515 515,14	99,94	2 571 196 443,52	99,51
Выручка от реализации покупных товаров	1 958 171,26	0,06	12 576 485,61	0,49
ИТОГО	3 387 473 686,40	100	2 583 772 929,13	100

4.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы в соответствии с учетной политикой, не подвергаясь распределению, полностью списываются на себестоимость продукции и товаров, реализованных в отчетном периоде.

4.11.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов представлена в таблице ниже:

Вид затрат	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	2 700 163	1 958 796
Стоимость работ, услуг третьих лиц*	304 766	170 109
Расходы на оплату труда	229 151	159 320
Отчисления на социальные нужды	55 578	27 924
Амортизация	68 729	49 362
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 500	10 615
Прочие затраты	20 968	18 093
Итого по элементам	3 380 855	2 394 218
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-221 107	-20 878
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		
Изменение резерва под обесценение	-722	500
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 159 026	2 373 840

Расшифровка элемента затрат «Стоимость работ, услуг третьих лиц» представлена в таблице ниже:

Стоимость работ, услуг третьих лиц*	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Аренда;коммун/услуги	29 489	5 044
Телекоммуникационные услуги	3 052	1 960
Юридические услуги	2 643	2 315
Программное обеспечение, ИТС, инф.-спр. Литература, ремонт и обслуживание оргтехники и ККМ, расходные материалы	1 746	2 273
Общехозяйственные расходы прочие	2 208	1 921
Страхование (ДМС, имущ-ва)	3 612	1 024
Хранение сырья; Приёмка- передача;выгрузка/погрузка; обмотка паллет	1 418	606
Аудит	978	1 310
Прочие расходы	15 656	1 800
Хранение и переработка грузов	9 526	32 315
Премии клиентам/вознаграждение комиссионеру	50 309	6 432
Транспортные расходы (Заказ автотранспорта, ГСМ, Прочие расходы на автотранспорт)	76 321	52 365
Участие в выставках; реклама; маркетинговые исследования	71 936	59 557
Мерчендайзинг	12 260	1 187
Медицинские и санитарно-гигиенические затраты; охрана труда	2 890	-
Аутсорс персонала; доставка сотрудников до рабочего места	10 262	-
Услуги сторонних организаций по переработке продукции	10 442	-
Итого:	304 766	170 109

4.11.2. Информация о Прочих доходах и расходах

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах) представлены соответственно в таблицах, приведены ниже.

Расшифровка прочих доходов:

Вид доходов	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
доходы от реализации прочего имущества (материалы)	6 022	9 943
курсовые разницы, в т.ч.	23 231	11 020
* поставщики	23 062	10 518

* прочие	169	502
прочие доходы	7 195	1 107
доход в работе с маркетплейсами (премии за баллы; компенсации ущерба), доход по кредит- нотте	5 269	1252
доход по итогам инвентаризации	5 522	368
Всего прочие доходы (стр.2340)	47 239	23 690

В составе курсовых разниц (прочие доходы) отражены в том числе:

Вид курсовых разниц	2025 год (тыс. руб)	2024 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	9 072	4 108
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	14 159	6 912
курсовые разницы, которые подлежат зачислению на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов		-
ИТОГО	23 231	11 020

Расшифровка прочих расходов:

Вид расходов	2025 год тыс. руб.	2024 год Тыс. руб.
расходы от реализации прочего имущества (себестоимость реализованных материалов)	6 576	11 567
курсовые разницы, в т.ч.	14 188	15 207
* поставщики	13 590	14 286
* покупатели		10
* прочие	598	911
услуги банка	2 216	2 553
Расходы прошлых лет	24 701	4 098
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	2 102	1 598
Списание ТМЦ с истекшим сроком годности	11 615	0
Расходы на корпоративные мероприятия	433	383
Прочие расходы	9 369	2 200
Резервы по сомнительным долгам	6 392	2 712
Расходы от списания РБП	149	1 006
штрафы	2 705	689
расходы по реализации ЦБ	139	246
амортизация ОС на консервации	715	109
сборы/пошлины/налоги	909	280
Всего прочие расходы (стр.2350)	82 209	42 648

В составе курсовых разниц (прочие расходы) отражены в том числе:

Вид курсовых разниц	2025 год (тыс. руб)	2024 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	3 875	6 740
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	9 715	8 467
курсовые разницы, которые подлежат зачислению на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов		-
ИТОГО	14 188	15 207

4.12. Налогообложение.

Организацией применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н. (ред. от 20.11.2018)

Сумма прибыли по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 64 631 тыс. руб.
 Условный расход по налогу на прибыль – 27 500 тыс. руб.
 Условный доход по налогу на прибыль (11 342) тыс. руб.
 Постоянный налоговый доход составил (11 431) тыс. руб.
 Отложенный налог на прибыль составил 3 219 тыс. руб.
 Сумма налогооблагаемой прибыли в 2025 г. составила – 76 655 тыс. руб.
 налог на прибыль – 19 164тыс. руб.

Сумма прибыли по данным бухгалтерского учета за 2024 год составила 148 619тыс. руб.
 Условный расход по налогу на прибыль – 31 360 тыс. руб.
 Условный доход по налогу на прибыль (1 636) тыс. руб.
 Постоянный налоговый доход составил (724) тыс. руб.
 Отложенный налог на прибыль составил 2 816 тыс. руб.
 Сумма налогооблагаемой прибыли в 2024 г. составила – 159 080 тыс. руб.
 налог на прибыль – 31 816 тыс. руб.

5. Информация по связанным сторонам.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

5.1. Информация об учредителях, являющихся связанной стороной за 2025 год:

№ п/п	Статус участника (юридическое/ физическое лицо) процент участия	Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника	Участие в других организациях (связанные стороны Общества)	Должность
1	Физическое лицо 30,935%	Матевосян Александр Агасиевич	ООО "Планета Кофе" (100%)	Генеральный директор Общества и ООО «Планета Кофе»
2	Физическое лицо 11,199%	Корсетти Франческо	НЕТ	НЕТ
3	Физическое лицо 7,567%	Свирин Анатолий Иванович	НЕТ	НЕТ
4	Физическое лицо 4,946%	Максимов Алексей Игоревич	НЕТ	НЕТ
5	Физическое лицо 4,639%	Филиппова Елена Юрьевна	НЕТ	НЕТ
6	Физическое лицо 5%	Абишина Анна Александровна	НЕТ	НЕТ
6	Физическое лицо 6,07138%	Воскобойников Михаил Зельманович	ООО ТД «САНДЕР»(8%) ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК» (8%) ООО «АЛЬЯНС» (15,3%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (17%) ООО «БЕЛЧАЙ» (100%) ООО «СЕПТОРГ» (8%) ООО «МАЛ КОМ» (17%) ООО «Тиона» (7%)	Генеральный директор в ООО «БЕЛЧАЙ» ООО«САНДЕР-ЛОГИСТИК» ООО «Тиона»
7	Физическое лицо 18,21414%	Соколов Александр Львович	ООО ТД « САНДЕР» (32,4%) ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК» (32,4%) ООО «АЛЬЯНС» (30,6%)	Генеральный директор в ООО ТД«САНДЕР»

			ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (34%) ООО «МАЛ КОМ» (34%) ООО «СЕПТОР» (31,5%) ООО «Тиона» (14%)	
8	Физическое лицо 6,07138%	Архинкина Ольга Викторовна	ООО ТД «САНДЕР» (14%) ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК» (14%) ООО «АЛЬЯНС» (15,3%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (17%) ООО «МАЛ КОМ» (17%) ООО «СЕПТОР» 14%)	Генеральный директор в ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»
9	Физическое лицо 5,3571%	Щукин Максим Викторович	ООО ТД «САНДЕР» (30%) ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК» (30%) ООО «АЛЬЯНС» (14%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (15%) ООО «СЕПТОР» (30%) ООО «Макс-Про» (100%) ООО «МАЛ КОМ» (15%) ООО «ТИОНА» (9%)	Генеральный директор в ООО «КОФЕ БРЕНДС ДИСТРИБЬЮШН» ООО «Макс-Про» ООО «СЕПТОР» ТД«САНДЕР»

5.2. Информация об учредителях, являющихся связанной стороной за 2024 год:

N п/п	Статус участника (юридическое/ физическое лицо) процент участия	Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника	Участие в других организациях (связанные стороны Общества)	Должность
1	Физическое лицо 35,935%	Матевосян Александр Агасиевич	ООО "Планета Кофе" (100%)	Генеральный директор Общества и ООО «Планета Кофе»
2	Физическое лицо 11,199%	Корсетти Франческо	НЕТ	НЕТ
3	Физическое лицо 7,567%	Свирин Анатолий Иванович	НЕТ	НЕТ
4	Физическое лицо 4,946%	Максимов Алексей Игоревич	НЕТ	НЕТ
5	Физическое лицо 4,639%	Филиппова Елена Юрьевна	НЕТ	НЕТ
6	Физическое лицо 6,07138%	Воскобойников Михаил Зельманович	ООО ТД «САНДЕР» (12,2%) ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК» (12,2%) ООО «АЛЬЯНС» (15,3%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (17%) ООО «БЕЛЧАЙ» (100%) ООО «СЕПТОР» (8%) ООО «МАЛ КОМ» (17%)	Генеральный директор в ООО «БЕЛЧАЙ» ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК»
7	Физическое лицо 18,21414%	Соколов Александр Львович	ООО ТД «САНДЕР» (32,4%) ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК» (32,4%) ООО «АЛЬЯНС» (30,6%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (34%) ООО «МАЛ КОМ» (34%) ООО «СЕПТОР» (31,5%)	Генеральный директор в ООО ТД«САНДЕР»

8	Физическое лицо 6,07138%	Архипкина Ольга Викторовна	ООО ТД «САНДЕР» (16,2%) ООО «САНДЕР- ЛОГИСТИК» (16,2%) ООО «АЛЬЯНС» (15,3%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (17%) ООО «МАЛ КОМ» (17%) ООО «СЕПТОР» 14%)	Генеральный директор в ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»
9	Физическое лицо 5,3571%	Щукин Максим Викторович	ООО ТД «САНДЕР» (15%) ООО «САНДЕР- ЛОГИСТИК» (15%) ООО «АЛЬЯНС» (13,5%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (15%) ООО «СЕПТОРГ» (30%) ООО «Макс-Про» (100%) ООО «МАЛ КОМ» (15%) ООО «ТИОНА» (9%)	Генеральный директор в ООО «КОФЕ БРЕНДС ДИСТРИБЬЮШН» ООО «Макс-Про» ООО «СЕПТОР»

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами:

- по торговым сделкам за **2025** год:

Наименование аффилированных лиц	Основание для признания взаимозависимости	Сумма поступлений ТМЦ за 2025 год, руб.	Сумма продаж ТМЦ за 2025 год, руб.	Сумма долга на 31.12.2025г.
ООО "Планета Кофе"	В составе учредителей и руководитель одно и тоже физическое лицо: Матвеев А.А.	1 256 688 930,13	36 652 203,42	5 809 703,38 Кредиторская задолженность, будет погашена путем оплаты Обществом поставленных ценностей ООО «Планета Кофе» в течение 2026 года 10 500 000,00 Дебиторская задолженность, будет погашена реализацией от ООО «Планета Кофе» и поступлением на баланс ООО «АЛМАФУД» товаро-материальных ценностей в течение 2026 года

- по торговым сделкам за **2024** год:

Наименование аффилированных лиц	Основание для признания взаимозависимости	Сумма поступлений ТМЦ за 2024 год, руб.	Сумма продаж ТМЦ за 2024 год, руб.	Сумма долга на 31.12.2024г. в пользу Общества

ООО "Планета Кофе"	В составе учредителей и руководитель одно и тоже физическое лицо: Матевосян А.А.	1 452 534 920,35	30 255 787,77	119 605 097,85 Кредиторская задолженность, будет погашена путем оплаты Обществом поставленных ценностей ООО «Планета Кофе» в течение 2025 года 10 500 000,00 Дебиторская задолженность, будет погашена реализацией от ООО «Планета Кофе» и поступлением на баланс ООО «АЛІМАФУД» товаро-материальных ценностей в течение 2025 года
--------------------	---	------------------	---------------	---

Информация по займам, полученным от связанных сторон представлена в разделе 4.9. «Кредиты и займы полученные и начисленные проценты по кредитам и займам».

Операций с другими связанными сторонами в 2024 -2025 году Обществом не осуществлялось.

5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу в 2025 году:

Виды вознаграждений	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	53 082
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ)	39 971
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	11 992
ДМС	1 116

Вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу в 2024 году:

Виды вознаграждений	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	15 919
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ)	13 190
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 630
ДМС	99

К основному управленческому составу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, директор по продажам, начальник управления.

В течении 2025 года производилось начисление и выплата дивидендов.

На основании Протокола №47 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛІМАФУД» от 23 октября 2025 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 2 квартала 2024года Франческо Корсетти в сумме 2 446 976,93 руб. Указанные дивиденды были выплачены в 1 квартале 2025 года.

На основании Протокола №49 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 20 декабря 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 3 квартала 2024года в сумме 19 719 749,18 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в 1 квартале 2025 года.

На основании Протокола №51 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 24 Марта 2025 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 4 квартала 2024 года в сумме 7 221 768,53руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в апреле 2025 года.

На основании Протокола №52 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 15 апреля 2025 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 1 квартал 2025 года в сумме 607 928,02руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в мае 2025 года.

На основании Протокола №53 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 14 августа 2025 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 2 квартала 2025года. в сумме 1 558 334,66руб.. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в августе 2025 года.

На основании внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 12 ноября 2025 года, были начислены промежуточные дивиденды по итогам 3 квартала 2025года в сумме 6 709 388,33руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества в размере 5 487 330,95 руб. Указанные дивиденды были выплачены в декабре 2025 года.

Дивиденды Соколова А.Л. в размере 1 222 057,38 руб. не были распределены и выплачены в связи со смертью (дата смерти «02» сентября 2025 года.) Указанные дивиденды не участвуют в распределении прибыли до момента перехода права собственности наследникам (ГК РФ ст.1176; ФЗ-14 п.8 ст.21; Устав п.6.11).

В течении 2024 года производилась выплата дивидендов.

На основании Протокола №44 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 27 Марта 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 4 квартала 2023 года в сумме 43 502 075,32 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в апреле-мае 2024 года.

На основании Протокола №45 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 25 июня 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 1 квартал 2024 года в сумме 30 362 148,77руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в июне-июле 2024 года.

На основании Протокола №47 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 23 октября 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 2 квартала 2024года. в сумме 21 849 959,16 руб.. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в ноябре-декабре 2024 года.

На основании Протокола №49 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 20 декабря 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 3 квартала 2024года в сумме 19 719 749,18 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в 1 квартале 2025 года.

Бенефициарным владельцем ООО «АЛМАФУД» является Матевосян Александр Агасиевич.

7. Информация о судебных разбирательствах.

Дело А40-36105/2025 АС г. Москвы

Истец: ООО АЛМАФУД

Ответчик: Венд сити

Сумма: 15 169 768,40 руб.

Дело рассматривается.

8. Прочие сведения

Оценочные обязательства

В 2025 и 2024 годах Обществом создавалось оценочное обязательство по отпускам. Данные об остатках на начало и конец отчетного периода, а также движение, приведены в таблице ниже.

Наименование показателя		На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г	7 208	12 189	(7 208)	-	12 189
	за 2024 г	5 651	7 208	(5 651)	-	7 208
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	за 2025 г	7 208	12 189	(7 208)	-	12 189
	за 2024 г	5 651	7 208	(5 651)	-	7 208

Общество отражает в учете оценочное обязательство, связанное с предоставлением работникам ежегодных оплачиваемых отпусков (п. 5 ПБУ 8/2010, ст. 114 Трудового кодекса РФ).

Резерв по отпускам создается в соответствии с ПБУ 8/2010

Методика расчета следующая:

1. На последнюю отчетную дату определяется количество дней отпуска, право на получение которых имеется у сотрудника.
 2. Умножается количество дней сотрудника на среднедневной заработок.
 3. Определяется размер страховых взносов, подлежащих начислению на сумму отпускных. Для этого: умноженное количество дней сотрудника на среднедневной заработок необходимо еще умножить на тариф страховых взносов (в том числе взносов от несчастных случаев), установленный для данной категории работников.
 4. Сложить суммы, рассчитанные в соответствии с пунктом 2 и 3.
- Фактически Резерв оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков Обществом исчисляется, исходя из количества целых, остатков дней отпуска сотрудника.

Государственная помощь в 2025-2024 г. отсутствовала.

В 2025-2024 годах Общество не участвовало в договорах строительного подряда.

Общество в совместной деятельности не участвует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2025 и 2024 годах не было.

В 2025 и 2024 года у Общества нет прекращенных операций.

9. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Событий, после отчетной даты, с возможным влиянием на финансовое состояние организации нет.

На основании Протокола №55 от 23 марта 2026 года была распределена чистая прибыль Общества за 4 квартал 2025 года. Сумма чистой прибыли за 4 квартал 2025 года составила 37 591 676,91 руб. Распределению между участниками Общества подлежит сумма в размере 80% от чистой прибыли - 30 073 341,53 руб. (вкл. НДС), пропорционально их долям.

Доля умершего участника Общества Соколова А.Л. за 3 квартал и 4 квартал 2025 года подлежит начислению в пользу наследников до мая 2026г.

Дивиденды Соколова А.Л. за 3 квартал 2025 года составляют 1 222 057,38 руб. (вкл.НДС).

10. Страховые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. На деятельность Общества не оказывают влияние введенные санкционные ограничения, изменение валютного законодательства и курсов валют.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

11. Информация о непрерывности деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Однако, введенные санкции и СВО не повлияли на деятельность ООО «Алмафуд». Общество не испытывает в настоящий момент каких-либо трудностей, обладает достаточным ликвидным капиталом, а также имеет действующие контракты, гарантирующие непрерывность деятельности в обозримом будущем.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать деятельность в течение как минимум 12 месяцев, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными.

Генеральный директор ООО "АЛМАФУД"

А.А. Матевосян

31.03.2025г.



Наличие и движение нематериальных активов ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	начислено амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Веб-интернет сайты	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Разработка креативной концепции	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товарные знаки	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие НМА	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Генеральный директор

31.03.2025

Матевосян А.А.



Приложение 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2025 год

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

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	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	2025	3 554	-	-	-	3 554
	2024	3 554	-	-	-	3 554
<i>в том числе: Веб/ интернет - сайты</i>	2025	1 297	-	-	-	1 297
	2024	1 297	-	-	-	1 297
<i>в том числе: Разработка креативной концепции</i>	2025	710	-	-	-	710
	2024	710	-	-	-	710
<i>в том числе: Товарные знаки</i>	2025	745	-	-	-	745
	2024	745	-	-	-	745
<i>в том числе: 1С:Пред-ие 8. ERP Управление предприятием 2. Электронная поставка.</i>	2025	510	-	-	-	510
	2024	510	-	-	-	510
<i>в том числе: Прочие</i>	2025	292	-	-	-	292
	2024	292	-	-	-	292

Генеральный директор

31.03.2025

Матевосян А.А.



Приложение 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2025 год

**Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (первоначальная стоимость) ООО
«Алмафуд» (тыс. руб)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	-	-	2 515
в том числе:			
Веб-сайт almafood.ru	-	-	1 200
Интернет-представительство Alta Roma	-	-	86
Интернет-сайт Altavending.ru	-	-	97
Разработка концепции Key Visual	-	-	-
Разработка креативной концепции кофе ТМ "Alta Roma"	-	-	500
Товарный знак ALTA ROMA в Германии; Евросоюзе 5шт.	-	-	133
Товарный знак ALTA ROMA расширение в СНГ	-	-	289

Генеральный директор
31.03.2025г.



Матевосян А.А.

Наличие и движение основных средств ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	переоценка		
					фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г	393 643	(275 481)	311 196	(147 535)	128 840	(69 032)	-	-	557 303	(216 129)
	за 2024 г	359 395	(240 018)	50 233	(15 985)	14 040	(49 506)	-	-	393 643	(275 484)
в том числе:											
Офисное оборудование	за 2025 г	8 952	(6 241)	437	(130)	129	(845)	-	-	9 260	(6 957)
	за 2024 г	7 982	(5 286)	1 081	(110)	44	(1 000)	-	-	8 952	(6 242)
Другие виды основных средств	за 2025 г	4 667	(3 922)	2762				-	-	7 428	(4 373)
	за 2024 г	4 351	(3 757)	389	(74)	45	(210)	-	-	4 667	(3 922)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г	170 694	(121 973)	35 994	(595)	806	(10 623)	-	-	206 093	(131 791)
	за 2024 г	144 596	(113 292)	26 307	(210)	180	(8 805)	-	-	170 694	(121 974)
Сооружения	за 2025г	27 921	(22 053)	2 763	(16 011)	15 437	(926)	-	-	14 673	(7 542)
	за 2024 г	26 786	(18 955)	1 135			(3 098)			27 921	(22 053)
из них неотделимые улучшения сооружений	за 2025 г	16 011	(15 272)		(16 011)	15437	(164)			-	-
	за 2024 г	16 011	(12 809)		-	-	(2 463)	-	-	16 011	(15 272)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г	746	(513)	182	-	-	(45)	-	-	928	(558)
	за 2024 г	563	(499)	182	-	-	(14)	-	-	746	(513)
Транспортные средства	за 2025 г	15 819	(4 205)	-	-	-	(969)	-	-	15819	(5 177)
	за 2024 г	6 902	(3 880)	8 917	-	-	(325)	-	-	15 819	(4 205)
Здания	за 2025 г	15 180	(7 641)	1 822	-	-	(466)	-	-	17 001	(8 108)
	за 2024 г	13 686	(7 217)	1 494	-	-	(424)	-	-	15 180	(7 641)
из них неотделимые улучшения зданий	за 2025г	15 180	(7 641)	1 822	-	-	(466)	-	-	17 001	(8 108)
	за 2024 г	13 686	(7 217)	1 494	-	-	(424)	-	-	15 180	(7 641)
Право пользования активом (арендованные помещения)	за 2025 г	105 509	(73 075)	261 147	(107 878)	93 388	(53 309)	-	-	258 778	(32 996)
	за 2024 г	104 387	(53 061)	6 860	(5 738)	5 300	(25 315)	-	-	105 509	(73 075)
Кофейное оборудование и предназначенное в операционную аренду	за 2025 г	44 155	(35 858)	6 089	(22 921)	19 080	(1 849)	-	-	27 323	(18 627)
	за 2024 г	50 143	(34 071)	3 866	(9 854)	8 471	(10 258)	-	-	44 155	(35 858)

Генеральный директор

Матевосян А.А.

31.03.2025

Незавершенные капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затра- ты	накоплен- ное обесцене- ние	затра- ты	обесцене- ние	списа- но	принят о к учету в качеств е основн ых средств	фактичес- кие затраты	накоплен- ное обесцене- ние
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.	54		33 085	-	-	(32 934)	205	-
	2024 г.	-	-	14 546	-	-	(14 492)	54	-
<i>в т.ч. Здания</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. Сооружения</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	2025 г.	-	-	32 510	-	-	(32 359)	151	-
	2024 г.	-	-	4 172	-	-	(4 172)	-	-
<i>в т.ч. Офисное оборудование</i>	2025 г.	54	-	392	-	-	(392)	54	-
	2024 г.	-	-	1 135	-	-	(1 081)	54	-
<i>в т.ч. Транспортные средства</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	8 917	-	-	(8 917)	-	-
<i>в т.ч. Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	2025 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
	2024 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
<i>в т.ч. Прочие основные средства</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025 г.	-	-	2 641	-	-	(2 641)	-	-
	2024 г.	-	-	20 016	-	-	(20 016)	-	-
<i>в т.ч. Здания</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. Сооружения</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	2025 г.	-	-	2 641	-	-	(2 641)	-	-
	2024 г.	-	-	20 016	-	-	(20 016)	-	-
<i>в т.ч. Офисное оборудование</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. Транспортные средства</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в т.ч. Прочие основные средства	2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	2025 г.	1 298	-	30 600	-	-	(29 421)	2 477	-
	2024 г.	802	-	5 027	-	-	(4 532)	1 298	-
в т.ч. Здания	2025 г.	-	-	1 821	-	-	(1 821)	-	-
	2024 г.	802	-	692	-	-	(1 494)	-	-
в т.ч. Сооружения	2025 г.	1 298	-	2 233	-	-	(2 836)	695	-
	2024 г.	-	-	2 433	-	-	(1 135)	1 298	-
в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	-	-	26 546	-	-	(24 764)	1 782	-
	2024 г.	-	-	1 902	-	-	(1 902)	-	-
в т.ч. Офисное оборудование	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Транспортные средства	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Прочие основные средства	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в основные средства, предоставляемые в операционную аренду, - всего	2025 г.	1 278	-	6 751	-	(792)	(6 862)	375	-
	2024 г.	299	-	5 533	-	(687)	3866	1 278	-
в том числе: приобретение предоставляемых в операционную аренду машин и оборудования	2025 г.	1 278	-	6 751	-	(792)	(6 862)	375	-
	2024 г.	299	-	5 533	-	(687)	(3 866)	1 278	-

Генеральный директор

31.03.2025г.



Матевосян А.А.

Приложение 6
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2025 год

Ведомость элементов амортизации на 31 декабря 2025 год ООО «Алмафуд»

Группа основных средств	Способ начисления амортизации	Общий СПИ, мес.	Общая сумма ликвидационной стоимости (руб)
Автотранспорт	Линейный способ	2 889	4 700 000
Машины и оборудование (кроме офисного)	Линейный способ	9 999	8 597 000
Офисное оборудование	Линейный способ	9 999	405 000
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный способ	2 144	10 000

Генеральный директор

31.03.2025



Матевосян А.А.



Наличие и движение прав пользования ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

[illegible]

Наличие и движение обязательств по аренде ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление	выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хоз/операций	проценты	погашение			списание на фин/результат
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего, в т.ч.:	за 2025 год	9 043	204 643	-	(9 043)	-	-	204 643	
	за 2024 год	29 758	4 527	-	-	(119)	(25 123)	9 043	
ИКП «РИТМ» АО (с 2024)	за 2025 год	4316	-	-	(4 316)	-	-	-	
	за 2024 год	-	4 527	-	-	-	(211)	4316	
УК Абсолют Эссет Менеджмент ООО	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 год	2 678	-	-	-	-	(2 678)	-	
БКИ ООО	за 2025 год	-	47 609	-	-	-	-	47 609	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	
СП "Евразия М4" АО, в т.ч.:									
Произв-склад помещения 1 этаж	за 2025 год	3 351	-	-	(3 351)	-	-	3 351	
	за 2024 год	19 036	-	-	-	-	(15 685)	-	
Произв-склад помещения 5,25	за 2025 год	607	-	-	(607)	-	-	607	
	за 2024 год	3 495	-	-	-	-	(2 888)	-	
Офисные помещения отп.8,85	за 2025 год	769	-	-	(769)	-	-	769	
	за 2024 год	4 430	-	-	-	-	(3 661)	12 577	
К.8 Аренда (офис 8.85)	за 2025 год	-	12 577	-	-	-	-	144 457	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	
К.8 Аренда (произв/склад 1 этаж)	за 2025 год	-	144 457	-	-	-	-	144 457	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего, в т.ч.:	за 2025 год	24 222	54 136	26 273	(71 773)	(3 131)	-	29 744	
	за 2024 год	26 378	2 334	4 243	(33 650)	(206)	25 123	24 222	
ИКП «РИТМ» АО (с 2024)	за 2025 год	2 364	-	610	(3 733)	759	-	-	
	за 2024 год	-	2 334	89	(270)	-	211	2 364	
УК Абсолют Эссет Менеджмент ООО	за 2025 год	2 286	-	63	(2 333)	(16)	-	-	
	за 2024 год	5 487	-	558	(6 834)	-	2 678	2 286	

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		списание на финн/результат			
			в результате хоз/операций	проценты	погашение	списание на финн/результат				
БКИ ООО	за 2025 год		10 688	4 789	(6 583)				8 894	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
СП "Евразия М4" АО, в т.ч.:										
Произв-склад помещения 1 этаж	за 2025 год	13 509	-	1 077	(11 658)	(2 928)			-	
	за 2024 год	13 856	-	2 488	(18 520)		15 685		13 509	
Произв-склад помещения 5,25	за 2025 год	2 574	-	198	(2 147)	(625)			-	
	за 2024 год	2 563	-	458	(3 335)	-	2 888		2 574	
Офисные помещения отп.8,85	за 2025 год	3 489	-	255	(3 335)	(321)			-	
	за 2024 год	3 249	-	581	(4 002)	-	3 661		3 489	
Аренда (Произв-склад помещения 1 этаж)	за 2025 год	-	6 996	145	(2 598)				4 543	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-		-	
Аренда (Произв-склад помещения 5,25)	за 2025 год	-	1 260		(5)				1 255	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-		-	
Аренда (Офисные помещения отп.8,85)	за 2025 год	-	1 512		(4)				1 507	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-		-	
К.8 Аренда (офис 8,85)	за 2025 год	-	1 899	1 402	(2 999)				320	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-		-	
К.8 Аренда (произв/склад 1 этаж)	за 2025 год	-	31 781	17 737	(36 293)				13 225	
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-		-	

Генеральный директор

31.03.2025

Матевосян А.А.



Наличие и движение кредиторской задолженности ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		погашено	на доходы	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025	274 130	160 282	-	-	(283 198)	-	151 214
	2024	61 098	262 852	-	-	(46 256)	-	274 130
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	238 049	80 334	-	-	(223 005)	-	95 378
	2024	31 596	223 057	-	-	(12 711)	-	238 049
Авансы полученные	2025	7 307	5 328	-	-	(7 316)	-	5 319
	2024	5 703	7 284	-	-	(5 680)	-	7 307
Расчеты по налогам и взносам	2025	9 582	74 620	-	-	(33 685)	-	50 517
	2024	23 658	13 376	-	-	(27 780)	-	9 582
Прочие	2025	19 192	-	-	-	(19 192)	-	-
	2024	141	19 136	-	-	(85)	-	19 192
Итого	2025	274 130	160 282	-	-	(283 198)	-	151 214
	2024	61 098	262 852	-	-	(46 256)	-	274 130

Генеральный директор

31.03.2025

Матвеев А.А.



Наличие и движение дебиторской задолженности ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		Переклас сифицирован о	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начисле ния		на расх оды	восстановленн е резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	149 740	(4 349)	285 214	-	(140 463)	-	(4 756)	-	294 491	(9 105)
	2024	229 123	(1 663)	143 957	-	(223 340)	-	(2 686)	-	149 740	(4 349)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	116 163	(3 999)	227 429	-	(105 663)	-	(5 106)	-	237 929	(9 105)
	2024	82 610	(1 313)	114 361	-	(80 809)	-	(2 686)	-	116 163	(3 999)
Авансы выданные	2025	32 916	(350)	57 615	-	(34 665)	-	350	-	55 866	-
	2024	146 054	(350)	28 990	-	(142 128)	-	-	-	32 916	(350)
Прочая	2025	661	-	170	-	(135)	-	-	-	696	-
	2024	459	-	606	-	(404)	-	-	-	661	-
Итого	2025	149 740	(4 349)	285 214	-	(140 463)	-	(4 756)	-	294 491	(9 105)
	2024	229 123	(1 663)	143 957	-	(223 340)	-	(2 686)	-	149 740	(4 349)

Генеральный директор

31.03.2025

Матевосян А.А.

