ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «РОССПИРТПРОМ» В ТАБЛИЧНОЙ ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Росспиртпром» (далее – Компания, Общество) зарегистрировано 16 января 2009 г.

Место нахождения (адрес) Компании – 121170, Российская Федерация, город Москва, Кутузовский пр-т, д.34, стр. 21.

Полное фирменное наименование Компании – акционерное общество «Росспиртпром».

Сокращенное наименование Компании – АО «Росспиртпром».

Структура органов управления Компании:

- Общее собрание акционеров

На 31.12.2024 и на 31.12.2025 года единственный акционер АО «Росспиртпром» - ООО БИЗНЕС-АЛЬЯНС (ИНН 7731324349). Доля в уставном капитале - 100%.

ООО БИЗНЕС-АЛЬЯНС (зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1167746753899, ИНН 7731324349, место нахождения: 105118, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная Гора, ул. Кирпичная, д. 20, стр. 7) является владельцем обыкновенных акций Общества в количестве 6 865 466 470 штук, что составляет 100% уставного капитала АО «Росспиртпром».

На 31.12.2024 года учредителями ООО «Бизнес-Альянс» (ИНН 7731324349) являлись Акаев Владимир Мовлидович (ИНН 773134536709) – 99% и Оболенский Сергей Владимирович (ИНН 771516531755) – 1%.

На 31.12.2025 года учредители ООО «Бизнес-Альянс» (ИНН 7731324349) - ООО «ОПАЛ» (ИНН 9722092350) – 51% и Акаев Владимир Мовлидович (ИНН 773134536709) – 49%.

Единственным учредителем ООО «ОПАЛ» (ИНН 9722092350) является ЗПИФ «Батман» - 100% под управлением УК «Финансовый партнер» (ИНН 9709120255). Единственным участником УК «Финансовый партнер» является Сорокин Алексей Игоревич (ИНН 780417525385).

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2024г. является Акаев Владимир Мовлидович.

Бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2025г. являются Акаев Владимир Мовлидович и Сорокин Алексей Игоревич.

- Совет директоров

Состав на 31.12.2024 и на 31.12.2025г:

1. Карнеев Дмитрий Сергеевич - председатель;
2. Акаев Владимир Мовлидович
3. Акаев Ибрагим Владимирович
4. Дронов Андрей Михайлович;
5. Абрамова Ирина Михайловна

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 01 июня 2022 г. № 257-р, а также заключённым трудовым договором от 23 июня 2022 г., генеральным директором Компании по 29 декабря 2023 г. был Гаскаров Айрат Рафикович. С 30 декабря 2023г. временно исполняющим обязанности генерального директора АО «Росспиртпром» решением совета директоров АО «Росспиртпром» назначен Карнеев Дмитрий Сергеевич (протокол заседания совета директоров АО «Росспитпром» № 06 от 25.12.2023).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 12 января 2024 г. № 16-р, а также заключённым трудовым договором от 26 марта 2024 г., генеральным директором

АО «Росспиртпром» с 16 января 2024 г. назначен Карнеев Дмитрий Сергеевич.

В соответствии с решением единственного акционера - ООО «Бизнес-Альянс» от 01.08.2024 г. генеральным директором АО «Росспиртпром» назначен Дронов Андрей Михайлович с 01.08.2024 г.

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1097746003410.

- идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) – 89645712,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12267;
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 70.10.2 (Деятельность по управлению холдинг-компаниями);
- идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7730605160;
- код причины постановки на учет (КПП) – 773001001;
- код причины постановки на учет крупнейшего налогоплательщика (КПП) – 783450001.

В 2024 и 2025 году у Компании были обособленные подразделения в городах по России, не выделенные на отдельный баланс, а также обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс:

- не выделенные на отдельный баланс

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	ОСП "ВЛАДИВОСТОК-2"	254345001	02.07.2019	04.06.2025
2	ОСП «ВОРОНЕЖ-1»	366645001	22.12.2015	
3	ОСП «ИВАНОВО»	370445001	03.04.2014	30.09.2025
4	ОСП «Грязи»	480245001	03.04.2014	08.09.2025
5	ОСП «ЗАДОНСК»	480845001	03.04.2014	08.09.2025
6	ОСП «ЕЛЕЦ»	482145001	03.04.2014	08.09.2025
7	ОСП "Егорьевск-2"	501145002	17.05.2017	08.09.2025
8	ОСП «Ветлуга»	520945001	03.04.2014	29.08.2025
9	ОСП «Арзинка»	522745001	03.04.2014	29.08.2025
10	ОСП «Петропавловка»	740445001	03.04.2014	08.09.2025

16

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
11	ОСП «Казак-Уральский»	745345001	03.04.2014	12.08.2024
12	ОСП «Магнитка»	745545001	03.04.2014	27.10.2025
13	ОСП «ТЮБУК»	745945001	03.04.2014	20.08.2025
14	ОСП «ИРКУТСК»	381045001	30.03.2018	18.07.2025
15	ОСП «РОСТОВ»	610245001	08.02.2018	30.09.2025
16	ОСП «Гатчина-2»	470545001	02.10.2018	06.08.2025
17	ОСП «ВЕСЕЛАЯ ЛОПАНЬ»	310245001	20.12.2021	
18	ОСП «БЕРЕГОВОЕ»	311545002	20.12.2021	08.09.2025
19	ОСП «ЗЛАТОУСТЬЕ»	740445005	20.12.2021	08.09.2025
20	ОСП «ФОКИНСКИЙ»	120045001	20.12.2021	08.09.2025

- выделенные на отдельный баланс

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет	Дата снятия с учета
ОСП «Гумрак»	400122, Волгоградская обл, Волгоград г., Гумрак рп, Авиаторов ш, 86	В настоящий момент деятельность не ведется	344345001	23.12.2016	01.07.2024
Филиал «Липецкспиртпром»	398005, г. Липецк, ул. Инженерная, д. 5	Хранение конфиската	482343001	21.10.2013	31.10.2025

В связи с прекращением деятельности по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых (конфискованных) из незаконного оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов и сырья для их производства, основного технологического оборудования, автомобильного транспорта, табачной и никотиносодержащей продукции, табачных изделий, предметов и сырья для их производства в 2025 году были закрыты следующие обособленные подразделения ОСП «Владивосток-2», ОСП «Иваново», ОСП «Грязи», ОСП «Задонск», ОСП «Елец», ОСП «Егорьевск-2», ОСП «Ветлуга», ОСП «Арзинка», ОСП «Петропавловка», ОСП «Казак-Уральский», ОСП «Магнитка», ОСП «Тюбук», ОСП «Иркутск», ОСП «Ростов», ОСП «Гатчина-2», ОСП «Береговое», ОСП «Златоустье», ОСП «Фокинский», ОСП «Гумрак» и филиал «Липецкспиртпром».

Среднесписочная численность организации на 31.12.2023 составляла 414 человек, на 31.12.2024 составила 397 человек, на 31.12.2025 составляла 329 человек.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Акционером АО «Росспиртпром» до 17 июня 2024 года являлась Российская Федерация в лице агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) с долей участия 100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д.9.

АО «Росспиртпром» было включено в «Прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества и основные направления приватизации федерального имущества на 2023 – 2024 годы» (распоряжение Правительства Российской Федерации от 2 августа 2023 г. № 2088-р).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 19 декабря 2023 г. № 1763-р «Об условиях приватизации пакета акций АО «Росспиртпром», 100% акций компании выставлены были на торги посредством проведения аукциона в электронной форме. Прием заявок на участие в аукционе был открыт с 20.12.2023 по 15.01.2024. По результатам рассмотрения заявок (протокол от 19.01.2024) торги признаны несостоявшимся по причине того, что не было подано ни одной заявки на участие либо ни один из претендентов не признан участником.

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» (далее – ФЗ № 178) в случае если аукцион по продаже указанного имущества был признан несостоявшимся, в срок не позднее трех месяцев со дня признания аукциона несостоявшимся, объявляются новые торги посредством публичного предложения (статья 23 ФЗ № 178).

Новые торги были объявлены в марте 2024 года посредством публичного предложения. По результатам рассмотрения заявок победителем торгов стал ООО «Бизнес-Альянс», как единственный подавший заявку.

С 17 июня 2024 года акционером АО «Росспиртпром» является ООО «Бизнес-Альянс». Доля в уставном капитале - 100%. Место нахождения: 105118, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная Гора, ул. Кирпичная, д. 20, стр. 7.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Росспиртпром» за 2023, 2024 и 2025 годы проводило операции со связанными сторонами. Характер отношений, дебиторская и кредиторская задолженность, а также информация о денежных потоках в тыс. руб., раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 12.

На 31.12.2025 года АО «Росспиртпром» имеет следующие дочерние и прочие связанные стороны:

Наименование	ИНН	Доля участия	Отношение
АБСОЛЮТ ООО	7133501320	100,00 %	дочерние
ВАЛУЙСКИЙ ЛВЗ ОАО	3126006768	26,34 %	прочие
ВЛАДАЛКО ОАО	3302008555	8,48 %	прочие
ДДД ООО	1511010466	100,00 %	дочерние
ЕРОФЕЕВ АО	5452114972	100,00 %	дочерние
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	7113067263	100,00 %	дочерние
КУРСКПРОДУКТ ООО	4603005648	100,00 %	дочерние
ПРЕМИУМ ООО	0702009100	100,00 %	дочерние
ПРЕСТИЖ ООО	1512010853	100,00 %	дочерние
СПИ-РВВК АО	3900000320	25,50 %	прочие
АМБЕР ТАЛВИС АО	6831000321	25,50 %	прочие
ШУЙСКАЯ ВОДКА АО (продано 29.11.2024)	3706006225	99,99 %	прочие
ЭТАЛОН ООО	7132500620	100,00 %	дочерние
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР РИЧ ООО - Связано через Зернопродукт ООО,	3664073072		дочерние

имеющий 100% долю в КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР РИЧ ООО			
ОТК МАГИСТРАЛЬ ООО - Связано через Абсолют ООО, имеющий 100% долю в ОТК МАГИСТРАЛЬ ООО	7730643247		дочерние
БРЕНД МЕНЕДЖМЕНТ ООО	9709016536	51,00 %	дочерние
ИТКУЛЬСКИЙ СПИРТЗАВОД АО	2245000523	23,99 %	прочие
ТУЛЬСКИЙ ВИНОКУРЕННЫЙ ЗАВОД 1911 ООО	7751507541	51,00 %	дочерние

В 2025 году на основании решения единственного акционера от 11.12.2025 АО «Росспиртпром» направило на выплату дивидендов 8 000 000 тыс. руб. из чистой прибыли Общества по состоянию на 30 сентября 2025 года; также в 2025 году направило в резервный фонд 475 тыс. руб. В 2024 году АО «Росспиртпром» на основании Распоряжения Росимущества №764-р от 10.04.2025 по результатам деятельности за 2023 год направило на выплату дивидендов 1 087 568 тыс. руб. В 2023 году по результатам деятельности за 2022 год было направлено на выплату дивидендов 628 472 тыс.руб.; также в 2023 году направило в резервный фонд АО «Росспиртпром» 42 437 тыс. руб.

Раскрытие информации о денежных потоках (без НДС) по операциям с дочерними обществами и прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2025 год	2024 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 839 424	2 822 629
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4111*	*2463 008*	*1 845 380*
- прочие связанные стороны	*4111*	*125 076*	*38 111*

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	85 415	64 418
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4112*	*555*	*0*
- прочие связанные стороны	*4112*	*0*	*2 688*
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(369 924)	(537 559)
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4121*	*(1 068)*	*(13 743)*
- прочие связанные стороны	*4121*	*0*	*0*
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 446 207	425 369
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4214*	*10 446 207*	*425 129*
- прочие связанные стороны	*4214*	*0*	*240*

3.1. Раскрытие информации о выплате вознаграждения управленческому персоналу Компании за 2023, 2024 и 2025 годы.

При раскрытии информации по выплатам вознаграждений управленческому персоналу в разрезе видов выплат Компания понимает под управленческим персоналом следующие должности: Президент, Советник генерального директора, Генеральный директор, Заместители генерального директора, Главный бухгалтер и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Компании.

тыс. руб.

Период / Виды выплат	Оклад по дням	Оплата по среднему заработку	Оплата отпуска	Компенсация за неиспользованный отпуск	Премия	Прочее	Всего начислено
2023 год	57 860,01	3 138,27	9 216,58	11 302,18	107 181,47	901,54	189 600,06
2024 год	39 336,97	2 640,92	1 231,67	3 395,89	15 884,29	574,28	63 064,02
2025 год	44 640,13	4 261,53	8 901,76	0	104 940,59	139,7	162 883,71

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом Компания может осуществлять следующие виды деятельности:

1. Деятельность по управлению холдинг компаниями;
2. Производство пищевого спирта;
3. Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди джина, ликеров и т. п.;
4. Ремонт машин и оборудования;
5. Строительство жилых и нежилых зданий;
6. Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
7. Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах;
8. Деятельность по складированию и хранению;
9. Транспортная обработка грузов;
10. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
11. Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;
12. Деятельность в области права и бухгалтерского учета;
13. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
14. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
15. Деятельность рекламных агентств;
16. Деятельность библиотек, архивов, музеев и прочих объектов культуры;
17. Иные, не запрещенные законодательством Российской Федерации

В отчетном периоде Компания осуществляла следующие виды деятельности:

1. Оказание информационных, правовых, агентских, представительских, управленческих и маркетинговых услуг;

2. Оказание услуг по аренде.

5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской отчетности Компании.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Компания сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,

- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» изменение Учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности. Существенное изменение условий деятельности Общества может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Не считается изменением Учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества.

Основные средства и капитальные вложения

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Первоначальная оценка

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете 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.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Последующая оценка

Организация начисляет амортизацию линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и иных ограничений, намерений руководства в отношении использования объекта,

исходя из ожидаемого физического износа и морального устаревания, планов по замене, модернизации основных средств.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данных объектов (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018 права пользования активами учитываются Обществом в составе основных средств и капитальных вложений. В соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 к правам пользования активов применяются положения учетной политики, регулирующие порядок учета основных средств и капитальных вложений.

Нематериальные активы

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Общество применяет с бухгалтерской отчетности 2024 года (п. 2 ФСБУ 14/2022).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. При принятии к учету нематериальных активов Компания устанавливает сроки полезного использования исходя из даты истечения срока действия исключительных прав на них.

Способ определения амортизации нематериальных активов линейный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, не учитывается в составе НМА если его стоимость равна или меньше 100 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМА «Малоценные НМА» в сумме фактических затрат на их приобретение. Капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Активы стоимостью более 100 тыс. руб., но не характеризующиеся одновременно всеми признаками НМА (например, СПИ менее 12 мес.) учитываются в составе приобретенных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности на счете 76.18, отражаются по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

Отложенные налоги

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. 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).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных

налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, санитарно-гигиенические принадлежности (туалетная бумага, мыло, моющие средства и т. п.), подарки к праздникам для сотрудников.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Спецодежду, спецоснастку Организация учитывает в составе запасов с использованием субсчета 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Организация производит единовременное списание на затраты стоимости специальной одежды, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды и специальной оснастки, переданной в эксплуатацию, Организация в течение установленных сроков эксплуатации осуществляет ее забалансовый учет на счетах МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3 Управление холдингом».

Аналитический учет специальной оснастки, специальной одежды, ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты передачи в эксплуатацию, подразделений и материально-ответственных лиц.

Затраты на приобретение спецодежды, инвентаря, спецоснастки со сроком использования более 12 месяцев списывают в расходы в периоде их осуществления, как несущественные для организации с учетом ее деятельности и структуры активов.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются:

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже готовой продукции, а также товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продажей товаров или оказанием услуг.

Финансовые вложения.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования может быть: серия, партия, и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Управление холдингом» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса иностранной валюты не производится.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 и 4129 приведена ниже:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	**Код**	2024 год	**2025 год**
прочие поступления	4119	137 856	704 422
в том числе:			
получено от таможни, ранее оплачено по договору поручительства		17 669	*0*
поступления по суду от контрагентов		9 557	*6 002*
получено от подотчетных лиц, сотрудников (71,73)	*4119*	20	*262*
поступление процентов по депозитам		58 369	*644 823*
агентские договора		50 904	*51 146*
прочее		1 338	*2 190*
прочие платежи	4129	283 130	257 857
в том числе:			
оплачено подотчетным лицам, сотрудникам, алименты (71, 73, 76.41)		33 382	*29 821*
выплачено по договорам с ФЛ		112 112	*3 994*
налоги	*4129*	74 198	*67 411*
оплата штрафных санкций, пени		0	*175*
оплата за прочие работы услуги		4 285	*10 566*
агентские договора		47 996	*121 909*
прочее		1 974	*23 981*

Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов

по сложившейся эффективной ставке см. Приложения к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 8.3.

Признание доходов и расходов.

Выручка.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи ГП, выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1. ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы организации от:

- услуг роялти;
- оказания услуг по обеспечению исполнения обязательств

отражаются в составе прочих доходов.

Признание выручки по готовой продукции прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам достаточно того, что работа принята заказчиком, услуга оказана или есть решение суда.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору документом, 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 учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их

эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчет о прибылях и убытках по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих доходов и расходов.

В 2024 и 2025 годах не было расчетов в условных единицах или валюте.

События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

6.1. Нематериальные активы

Движение НМА отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 3. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Организация применяет с бухгалтерской отчетности 2024 года (п. 2 ФСБУ 14/2022). Переход на стандарт произведен в межотчетный период, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались. В Бухгалтерском балансе за 2024 и 2025 года данные на 31.12.2023 даются уже с учетом корректировки.

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 27 734 тыс. руб. Амортизация по НМА за 2025 г. составила 2 436 тыс. руб. В 2024 и 2025гг. продаж НМА не было. Нематериальные активы не находятся в залоге.

6.2. Основные средства

Движение основных средств (далее - ОС) и незавершенных капитальных вложений отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 4. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2025 отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 года составила 917 520 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2025 г. составила 278 271 тыс. руб., признанный убыток от обесценения составил 51 878 тыс.руб. В 2025 году было продано 105 объектов основных средств. Основные средства не находятся в залоге.

6.3. Долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений (далее - ФВ) отражены:

- инвестиции в акции акционерных обществ, полученных в качестве вклада в уставный капитал Компании, согласно распоряжению Росимущества от 26.12.2008 №2681-р «Об учреждении открытого акционерного общества «Росспиртпром», к постановлению Правительства РФ от 29.12.2007 №1014;

- инвестиции в доли обществ с ограниченной ответственностью, приобретенные по договорам купли-продажи доли в уставном капитале.

Движение ФВ и иное использование отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности 5.1., 5.2.

Вложение в акции и доли (тыс.руб.):

Наименование контрагента	% доли на 01.01.2025	Сумма вклада на 01.01.2025г., тыс. руб.	% доли на 31.12.2025	Сумма вклада на 31.12.2025 года, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.
ООО «АБСОЛЮТ»	99,99	524 764	100	524 849	-
ОАО «Валуйский ЛВЗ»	26,34	121 434	26,34	121 434	121 434
ОАО «Владалко»	8,48	25 743	8,48	25 743	25 743
ООО «ДДД»	99,99	175 075	100	175 076	175 076
АО «Ерофеев»	99,99	200 981	100	201 063	-
ООО «Зернопродукт»	99,99	1 119 273	100	1 119 316	-
ООО «КурскПродукт»	99,99	986 784	100	986 805	986 805
ООО «Премиум»	99,99	1 041 775	100	1 041 783	-
ООО «Престиж»	99,99	697 990	100	698 005	-
АО «СПИ-РВВК»	25,5	387 792	25,5	387 792	-
АО «Амбер Талвис»	25,50	361 285	25,50	361 285	-
ООО «Эталон»	99,99	930 756	100	930 766	-
БРЕНД МЕНЕДЖМЕНТ ООО		-	51	375 600	-
ИТКУЛЬСКИЙ СПИРТЗАВОД АО		-	23,99	130 500	-
ТУЛЬСКИЙ ВИНОКУРЕННЫЙ ЗАВОД 1911 ООО		-	51	350 600	
Акции/доли итого		**6 573 652**		**7 430 616**	**1 309 058**

Выданные займы (тыс.руб.):

Наименование контрагента	Сумма займа на 01.01.2025	Сумма займа на 31.12.2025	Резерв
ООО «АБСОЛЮТ»	-	163 700	-
АО «Ерофеев»	-	125 000	-
ООО «Зернопродукт»	-	1 065 700	-
ООО «ОТК МАГИСТРАЛЬ»	-	695 300	-
ООО «Премиум»	-	582 350	-
ООО «Престиж»	-	364 800	-
ООО «Эталон»	-	1 534 850	-
Предоставленные займы итого	-	**4 531 700**	-

Создан резерв под обесценение финансовых вложений по ОАО «Валуйский ЛВЗ», ОАО «Владалко», ООО «КурскПродукт» и ООО «ДДД» на полную сумму вклада в размере 1 309 058 тыс. руб.

6.4. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражено движимое и недвижимое имущество, переданное в качестве взноса в уставный капитал, но не имеющее признаков основного средства. Расшифровка данных активов представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности №11 Прочие внеоборотные активы.

6.5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Запасы - всего	**1 475**	**1 970**	**2 049**
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 475	1 970	**2 049**

В составе запасов отражены материалы, ТМЦ, топливо.

Движение запасов отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 6.

6.6. Долгосрочные активы к продаже

В 2023 и 2024 не производилась реализация долгосрочных непрофильных активов, в 2025 году было реализовано 9 объектов.

тыс.руб.

	на 31.12.2023г.	**на 31.12.2024г.**	**на 31.12.2025г.**
Здания	6 421	6 412	6 072
Земельные участки	28 306	28 306	16 082
Нежилые помещения	11 552	11 552	11 552
Сооружения	3 239	3 239	3 207
Итого:	**49 518**	**49 509**	**36 913**

6.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (далее ДЗ) распределяется следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма ДЗ на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2025, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность			
Абсолют (ООО), 7133501320	19 411	57 417	40 585
АМБЕР ТАЛВИС АО, 6831000321	0	28 613	15 624
ДДД ООО, 1511010466	140 470	0	0
ЕРОФЕЕВ АО, 5452114972	155 764	54 159	39 287
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО, 7113067263	368 335	110 822	84 847
КУРСКПРОДУКТ ООО, 4603005648	37 997	0	0
ПРЕМИУМ ООО, 0702009100	183 721	96 687	65 723
ПРЕСТИЖ ООО, 1512010853	118 206	82 417	41 495
Федеральная служба по контролю за алкогольным и табачным рынками, 7710747640	0	83 642	838
ЭТАЛОН ООО, 7132500620	283 767	78 095	57 498
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ПАРКОВЫЙ ПРЕМИУМ ООО	0	0	210 000
Прочая дебиторская задолженность менее 20 млн.руб.	215 615	194 895	341 120
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ	**1 527 389**	**786 747**	**897 017**
Прочая ДЗ			
Налоги и взносы	15 810	28 695	499
Претензии	11 786	12 037	0
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	0	0	3 855
Авансы выданные	5 016	5 401	9 481
задолженность по дивидендам	249 333	0	0
Выданные краткосрочные займы	0	1 865 800	503 425
Выданные долгосрочные займы	0	8 892 229	892 229
Прочая дебиторская задолженность	156 838	177 127	123 922
ИТОГО прочая ДЗ	**438 782**	**10 981 289**	**1 533 411**
Резерв просроченной задолженности	**(364 010)**	**(234 986)**	**(324 626)**
ИТОГО ДЗ	**1 602 162**	**11 533 050**	**2 102 802**

Вся дебиторская задолженность является текущей кроме созданного резерва и выданных долгосрочных займов.

Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 7. В связи с тем, что, данном приложении формой не предусмотрено отражение движения резерва по сомнительной задолженности за период (в приложении №7.1 в графе «восстановление резерва» отражена сумма изменения резерва по сомнительной задолженности) приводим ниже движение резерва по сомнительной задолженности в отчетных периодах.

Тыс. руб.

период	на начало периода	начислено за период (Дт 91 Кт 63)	восстановлено за период (Дт 63 Кт 91)	использовано за период (Дт 63 Кт 62)	на конец периода
2025 год	234 986	106 045	2 939	13 466	324 626
2024 год	364 010	1 889	102 478	28 435	234 986
2023 год	370 091	1 395	7 476	-	364 010

6.8. Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	46 911	2 409	7 385
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**46 911**	**2 409**	**7 385**
Денежные эквиваленты *[см. раскрытие ниже]*	5 490 000	2 300 000	300 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**5 536 911**	**2 302 409**	**307 385**

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты	Сумма, тыс.руб.	Срок размещения вклада
Денежные эквиваленты:	5 490 000	
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	5 000 000	26.12.2025- 12.01.2026
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	200 000	29.12.2025- 12.01.2026
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	290 000	30.12.2025- 12.01.2026

6.9. Прочие оборотные активы

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Денежные документы (счет 50.03)	16	4	24
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (счет 76.01)	132	299	1 177
Авансы выданные квалифицируемые как "запасы" (счет 60.02)	33	70	103
Лицензии (счет 97)	3 742	0	0
Итого Прочие оборотные активы	**3 923**	**373**	**1 304**

6.10. Уставный капитал.

Руб./шт.

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Уставный капитал сумма	6 865 466 470	6 865 466 470
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	6 865 466 470	6 865 466 470
Величина базовой прибыли (убытка)	9 501 066,95	9 794 293 150,91
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,001	1,427

6.11. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т.ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
				на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	30.03.2029	1 820 000	1 390 000	960 000	-	-	-
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	02.09.2024	01.12.2033	-	8 289 063	8 179 650	-	-	-
Итого:				**1 820 000**	**9 679 063**	**9 139 650**	-	-	-

Движения по долгосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 8.1. Наличие и движение обязательств. В залоге по кредиту с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" находятся все доли обществ 100%. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора и ковенант по договору не было.

6.12. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В финансовой отчетности отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражены развернуто, соответственно в активе баланса (Раздел 1 - внеоборотные активы) отражен отложенный налоговый актив в сумме: на 31.12.2023 – 105 639 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 108 516 тыс. руб., на 31.12.2025 – 534 495 тыс. руб., в пассиве баланса (Раздел 4 – долгосрочные обязательства) отложенное налоговое обязательство в сумме на 31.12.2023 – 51 825 тыс. руб., на 31.12.2024 – 27 392 тыс. руб., на 31.12.2025 – 115 57 тыс. руб. Расшифровка по видам активов и обязательств приведена в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%		На 31.12.2025, по ставке 25%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
					Признание	Погашение	Признание	Погашение
Внеоборотные активы	0	0	8 172	0	8 172	0	0	0
Дебиторская задолженность	542	1 139	5 836	0	5 392	98	0	1 139
Кредиторская задолженность	219	335	280	0	62	0	0	335
Материалы	119	0	0	0	0	119	0	0
Нематериальные активы	0	1 090	25	5 564	25	0	4 833	359
Основные средства	24 438	22 188	38 216	88 763	38 216	24 437	88 601	22 026
Расходы будущих периодов	2 270	0	1 755	0	115	630	0	0
Резервы сомнительных долгов	58 746	0	81 156	0	23 206	796	0	0
Товары	1 394	0	1 388	0	1 388	1 394	0	0
Финансовые вложения	0	0	290 470	0	290 470	0	0	0
Арендные обязательства	20 788	0	107 195	0	107 195	20 788	0	0
Проценты по обязательствам	0	2 639	0	20 730	0	0	20 730	2 639
Итого	**108 516**	**27 392**	**534 495**	**115 057**	**474 241**	**48 262**	**114 163**	**26 498**

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. Показатели увязки налога на прибыль в отчете о финансовом результате указаны в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатели ОФР	**строка ОФР**	**За 2024 год**	**За 2025 год**
Прибыль по данным бухгалтерского учета	2 300	(7 127)	9 505 010
Налогооблагаемая прибыль	декларация по налогу на прибыль	53 407	683 564
Ставка налога на прибыль		20%	25%

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (Прибыль по данным бухгалтерского учета*20%)	расчетная величина	1 425	(2 376 253)
Отложенный налог на прибыль	2 412	27 310	338 313
Текущий налог на прибыль (Налогооблагаемая прибыль*20%)	2 411	(10 681)	(170 891)
в т.ч. постоянные разницы		(1 022)	2 543 675
в т.ч. эффект изменения временных разниц по ставке 25%		16 225	-
Общая сумма текущего налога на прибыль	2 410	**16 628**	**167 422**
Чистая прибыль (убыток)		**9 501**	**9 672 432**

6.13. Информация по аренде.

Предоставление объектов основных средств в операционную аренду является основным видом деятельности Общества.

Действующие договора аренды на 31.12.2025 в руб.

Арендодатель	Договор аренды	Срок окончания	Предмет аренды	Процентная ставка *	Обязательство по аренде (краткосрочное) на 31.12.2025	Обязательство по аренде (долгосрочное) на 31.12.2025	Первоначальная стоимость обязательства
ИП 1	Договор № 2	01.08.2025	Нежилые помещения	20%	17 286 049,81	34 705 340,77	49 681 003,05
ИП 2	Договор № 1	01.08.2025	Нежилые помещения	20%	17 998 863,84	36 136 463,17	51 729 667,48
ООО "Шелковый путь"	Договор финансовой аренды №23-ДЛ	05.11.2025	Оборудование и автомобиль	18,5%	3 408 445,18	6 313 300,96	8 494 157,74
ИП 3	Договор аренды нежилого помещения № 1 от 11.11.2025	11.11.2025	Нежилые помещения	18,5%	25 980 724,14	63 973 421,19	93 248 488,17
ИП 4	Договор аренды нежилого помещения № 2 от 11.11.2025	11.11.2025	Нежилое помещение	18,5%	25873416,61	63 709 193,82	92 863 346,75

Физическое лицо 1	Договор аренды транспортного средсва б/н от 29.07.2024	31.07.2027	Автомобиль	18%	13 800 816,61	9 171 394,38	22 972 210,99
Физическое лицо 2	Договор аренды транспортного средства б/н от 30.08.2024	31.08.2027	Автомобиль	18%	15 584 476,98	11 919 584,04	27 504 061,02
Итого:	x	x	x	x	119 932 793,17	225 928 698,33	325 737 924,25

* Процентная ставка принимается равной процентной ставке, установленной в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2% годовых.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, договоров, рыночная стоимость предмета аренды по которым без учета износа не превышает 300 тыс. руб., при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в пояснении к бухгалтерской отчетности №4.2.

В 2024 и 2025 годах у Общества не было существенных затрат в связи с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования.

Долгосрочные обязательства по аренде на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. составили 25 366 тыс. руб. и 225 929 тыс. руб. соответственно. Долгосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1450 бухгалтерского баланса.

Краткосрочные обязательства по аренде на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. составили 47 229 тыс. руб. и 119 933 тыс. руб. соответственно. Краткосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1550 бухгалтерского баланса.

6.14. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности.

6.15. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т.ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
				на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.25
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2025	441 054	466 325	559 891	11 054	36 325	22 391
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	02.09.2025	01.09.2025	-	-	109 413	-	-	-
АБСОЛЮТ ООО	руб.	30.08.2025	31.12.2034	-	504 100	-	-	-	-
ЕРОФЕЕВ АО	руб.	30.08.2025	31.12.2034	-	499 200	-	-	-	-
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	руб.	30.08.2025	31.12.2034	-	230 000	-	-	-	-
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР РИЧ, ООО	руб.	04.09.2025	31.12.2025	-	309 000	-	-	-	-
КУРСКПРОДУКТ ООО	руб.	19.08.2025	31.12.2034	-	700 900	-	-	-	-
ПРЕМИУМ ООО	руб.	18.07.2025	31.12.2034	-	557 794	-	-	-	-
Итого:				**441 054**	**3 267 319**	**669 304**	**11 054**	**36 325**	**22 391**

Движения по краткосрочным кредитам и займам представлены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 8.1. Наличие и движение обязательств. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора не было.

6.16. Кредиторская задолженность.

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая			
АЛЬЯНС-АГРО ООО	688	2 483	0
АРМАТА-М ЧОО (ООО), 7731296701	955	955	955
БЕРКУТ ПЛЮС ООО ОА, 6105002486	0	1 357	0
ИНГОССТРАХ СПАО, 7705042179	0	2 374	0
Лукманов Марат Ильгизович ИП, 164509365669	19	1 892	20
Национальная безопасность ЧОП (ООО), 4826079788	2 977	2 568	568
ООО ЧОО "СПАРТАК", 3662276408	991	829	0
ЧОП ГАРАНТ БЕЗОПАСНОСТИ ООО,4825112640	0	560	2 342
Прочие торговые кредиторы (менее 1 млн.руб.)	9 603	14 723	4 153
ИТОГО КЗ торговая	**17 359**	**27 181**	**8 038**
Итого строка задолженность перед персоналом организации	**10 720**	**0**	**0**
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**16 708**	**28 834**	**33 056**
Итого строка задолженность по налогам и сборам	**114 613**	**503 842**	**389 474**
Авансы полученные	66	2 881	21
БАРУС ООО	0	1 666 667	0
Северный свет ООО	0	0	200 000
Прочее меньше 5%	11 910	19 103	6 263
Итого строка прочие кредиторы	**11 977**	**1 688 651**	**206 284**
ИТОГО КЗ строка 1520	**171 377**	**2 248 508**	**636 852**

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Движения по кредиторской задолженности представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности № 8.1. Наличие и движение обязательств.

6.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка за 2024 и 2025 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Выручка	Аренда	Агентское вознаграждение	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение

2024 год	2 225 721	59 663	121 697	887 844	1 155 291	1 226
2025 год	2 712 989	79 554	219 053	34 830	2 378 197	1 354

Себестоимость за 2024 и 2025 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Себестоимость	Аренда	Агентское вознаграждение	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение	Резерв под обесценение запасов
2024 год	971 685	1 066	11 316	681 991	274 988	4 741	(2 417)
2025 год	261 517	1 378	9 529	0	246 385	4 282	(57)

Структура управленческих расходов Компании за 2024 и 2025 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	2024 год	2025 год
Услуги собств. подразд. (Транспортный участок)	3 126	3 890
Теплоэнергия	7 409	6 894
Электроэнергия	5 570	15 936
Расходы на содержание и обслуживание основных средств, приборов, инвентаря	3 987	6 613
Оплата труда	327 434	588 021
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	2 297	4 775
Амортизация ОС	28 335	163 208
Земельный налог	27 989	31 593
Налог на имущество	26 064	8 511
Страховые взносы во внебюджетные фонды	81 493	134 585
Арендные платежи за арендуемое имущество	504	43 295
Ремонт и содержание служебного а/т	1 398	3 330
Командировочные расходы	5 831	19 843
Аудиторские услуги	12 750	11 222
Представительские расходы в пределах норм	927	4 366
Расходы на услуги интернет	2 648	9 414
Права пользования программами и базами данных	10 012	4 160
Расходы на охрану имущества	17 079	69 920
Прочие управленческие расходы	34 840	77 391
Итого	**599 848**	**1 206 967**

6.18. Прочие доходы и расходы

Приводится расшифровка наиболее крупных статей прочих доходов и расходов Организации, отраженных свернуто, по строке 2340 Отчета о финансовом результате и по строке 2350 Отчета о финансовом результате.

Тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов (расходов)/период	2024 год			2025 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Взносы в СПАП	-	2 400	(2 400)	-	-	-
Прибыль/убыток прошлых лет	-	36	(36)	-	48	(48)
НДС не принимаемый к зачету, НДС с безвозмездного оказания услуг	-	315	(315)	-	677	(677)
Оценочные обязательства по оплате труда	428	-	428	1 175	-	1 175
Отчисления в оценочные резервы по обесценению ОС	-	1 905	(1 905)	-	65 822	(65 822)
Отчисления в оценочные резервы по обесценению финансовых вложений	-	-	-	-	1 161 881	(1 161 881)
Пени, штрафы, возмещение расходов (контрагенты)по хозяйственным договорам	4 551	2 999	1 552	2 882	15 930	(13 048)
Прибыли (Убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	54 976	84	54 892	110	5 781	(5 671)
Продажа земельных участков и прочего имущества	722	394	328	52 901	9 005	43 896
Продажа ОС	4 550	1 067	3 483	2 360 950	1 735 765	625 185
Доходы по страховому случаю, пересмотр элементов АМ, арендованное имущество	87	13 768	(13 681)	32 616	39 107	(6 491)
Списание ОС	-	-	-	-	9 845	(9 845)
Реализация вторсырья (в т.ч. утилизация конфиската) и пр.	41 848	22 644	19 204	37 418	23 762	13 656
Реализация ценных бумаг	74 977	216 172	(141 195)	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам БУ	-	-	-	158 867	260 906	(102 039)
Списание безнадежных долгов (ДЗ/КЗ)	102 649	1 949	100 700	289	901	(612)
Списание по результатам инвентаризации	-	1 319	(1 319)	-	600	(600)
Судебные расходы и арбитражные сборы	17 759	1 355	16 404	1 113	4 705	(3 592)
Услуги банка	-	4 303	(4 303)	-	10 244	(10 244)
Расходы на благотворительность, членские взносы	-	2 400	(2 400)	-	19 925	(19 925)
Прочие доходы/расходы	2 241	6 030	(3 789)	11 149	25 391	(14 242)

ИТОГО	304 788	279 140	25 648	2 659 470	3 390 296	(730 826)

Свернуто по строкам 2340 (все доходы со знаком + в разрезе вида прочего дохода): 2024 – 196 991тыс. руб., 2025 – 719 525 тыс. руб;

Свернуто по строкам 2350 (все расходы со знаком - в разрезе вида прочего расхода): 2024 – (171 343) тыс. руб., 2025 – (1 450 351) тыс. руб;

Таким образом финансовый результат по строкам 2340+2350: 2024 – 25 648 тыс. руб., 2025 – 730 826 тыс. руб.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. АО «Росспиртпром» участвовало в судебных разбирательствах, рассматриваемых арбитражными судами в различных субъектах Российской Федерации.

В 2025 году Общество обратилось в Арбитражный суд города Москвы с 7 исками к Федеральной службе по регулированию алкогольного рынка о взыскании не оплаченной стоимости хранения, изъятого из незаконного оборота имущества.

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанных условных обязательств является маловероятным.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

По искам АО «Росспиртпром» по услугам хранения изъятого из незаконного оборота имущества, оказанным в течении 2025 года, на сумму 75 351 тыс.руб. были приняты положительные решения Арбитражным судом г. Москвы и получены исполнительные листы ФС 053836904 от 28.01.2026г, ФС 053822482 от 02.02.2026г., ФС 053844744 от 20.02.2026, ФС 053843285 от 05.03.2026 и ФС 053836903 от 28.01.2026г. Денежные средства сумме 40 457 тыс.руб. поступили на расчетный счет АО «Росспиртпром» в 1 квартале 2026 года.

14.01.2026 года зарегистрирован переход права собственности на 1 742 302 (100%) акции АО «Татспиртпром» (ИНН 1681000049) по Договору купли-продажи акций от 29.12.2025г.

9. ИФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ.

Рыночный риск.

Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевых инструментов. В целом, компания оценивает рыночные риски как управляемые и контролируемые.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, которые могли бы повлиять на деятельность компании в отчетном периоде, не подвергалось. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и валютного контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации органов валютного контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Отчетный период характеризуется многочисленными изменениями налогового законодательства, уточняющими, дополняющими, а в некоторых случаях изменяющими порядок исчисления налогов и сборов и общие вопросы налогообложения. Данные изменения преимущественно направлены на устранение спорных вопросов налогообложения и законодательных пробелов, и не ведут к возникновению имущественных и правовых рисков для Общества, не оказывают существенного влияния на его деятельность, поскольку учитываются при ведении

бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций и объектов налогообложения, исчислении и уплате налогов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Страновые 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 не стабильная, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и геополитике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность

относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришили к выводу, что данная негативная ситуация существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом как несущественные.

10. ВЛИЯНИЕ СВО.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

В результате названных событий была приостановлена деятельность дочернего общества АО «Курскпродукт» и создан резерв в 100% стоимости акций общества.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

Генеральный директор А.М. Дронов

Главный бухгалтер О.С. Курганова

«31» марта 2026 г.

*Пояснения к ФО составлены на 40 страницах.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	27 626	(16 352)	18 766	(1 490)	1 490	(2 306)	-	-	-	-	-	44 902	(17 168)
	За 2024 г.	25 457	(14 064)	2 169	-	-	(2 288)	-	-	-	-	-	27 626	(16 352)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	19 976	(8 850)	18 766	(1 490)	1 490	(2 236)	-	-	-	-	-	37 252	(9 597)
	За 2024 г.	17 807	(6 681)	2 169	-	-	(2 169)	-	-	-	-	-	19 976	(8 850)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	131	(49)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	131	(98)
	За 2024 г.	131	-	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	131	(49)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	7 519	(7 452)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	7 519	(7 472)
	За 2024 г.	7 519	(7 382)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	7 519	(7 452)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	27 734	11 274	11 393
в том числе: Программы ЭВМ	27 655	11 126	11 126
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	33	82	131
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	46	66	136
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	18 766	-	-	(18 766)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 169	-	-	(2 169)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	18 766	-	-	(18 766)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 169	-	-	(2 169)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 575 348	(546 330)	15 422	(1 725 840)	347 840	(19 541)	(49 017)	-	-	-	-	864 930	(267 048)
	За 2024 г.	2 576 338	(510 375)	7 752	(8 742)	10 017	(44 067)	(1 905)	-	-	-	-	2 575 348	(546 330)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 814 099	(362 176)	-	(1 576 336)	301 013	(9 889)	(48 878)	-	-	45 049	(33 260)	282 813	(153 190)
	За 2024 г.	1 814 688	(335 307)	-	(589)	147	(25 344)	(1 671)	-	-	-	-	1 814 099	(362 176)
Сооружения	За 2025 г.	39 027	(28 687)	-	(172)	558	(553)	(139)	-	-	-	-	38 855	(28 821)
	За 2024 г.	39 435	(27 452)	-	(408)	185	(1 263)	(157)	-	-	-	-	39 027	(28 687)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	144 268	(105 510)	409	(50 994)	38 423	(5 356)	-	-	-	(39 867)	30 265	53 815	(42 178)
	За 2024 г.	143 110	(95 991)	1 778	(620)	1 361	(10 803)	(77)	-	-	-	-	144 268	(105 510)
Офисное оборудование	За 2025 г.	36 195	(28 462)	1 013	(4 965)	4 929	(1 874)	-	-	-	(5 182)	2 995	27 061	(22 411)
	За 2024 г.	36 068	(29 639)	3 574	(3 446)	4 564	(3 386)	-	-	-	-	-	36 195	(28 462)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 864	(15 465)	14 000	(3 400)	2 175	(1 473)	-	-	-	-	-	36 464	(14 764)
	За 2024 г.	26 996	(16 444)	2 400	(3 532)	3 632	(2 653)	-	-	-	-	-	25 864	(15 465)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	220	(220)	-	(220)	220	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	368	(320)	-	(147)	113	(14)	-	-	-	-	-	220	(220)
Земельные участки	За 2025 г.	503 348	-	-	(89 137)	-	-	-	-	-	-	-	414 211	-
	За 2024 г.	503 348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503 348	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	12 326	(5 810)	-	(615)	522	(395)	-	-	-	-	-	11 711	(5 684)
	За 2024 г.	12 326	(5 221)	-	-	15	(604)	-	-	-	-	-	12 326	(5 810)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	102 221	(29 850)	830 261	(584 863)	160 609	(141 935)	-	-	-	347 618	(11 176)
	За 2024 г.	142 926	(55 796)	83 772	(124 477)	122 982	(97 036)	-	-	-	102 221	(29 850)
в том числе: Здания	За 2025 г.	102 221	(29 850)	770 165	(584 863)	160 609	(141 935)	-	-	-	287 523	(11 176)
	За 2024 г.	142 926	(55 796)	83 772	(124 477)	122 982	(97 036)	-	-	-	102 221	(29 850)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	60 096	-	-	-	-	-	-	60 096	-
	За 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	520 113	1 598 040	1 649 746
в том числе: Здания	405 969	1 524 294	1 566 511
Сооружения	10 034	10 340	11 983
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 637	38 758	47 119
Офисное оборудование	4 650	7 734	6 428
Транспортные средства	81 796	10 399	10 551
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	48
Другие виды основных средств	6 027	6 516	7 105
Неамортизируемые основные средства - всего	414 211	503 348	503 348
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	414 211	503 348	503 348

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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 013	-	-	(1 013)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 013	-	-	(1 013)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	111	-	-	-	(111)	-	-	-
	За 2024 г.	2 682	-	212	-	(270)	(2 513)	111	-
в том числе: Система контроля и управления доступом	За 2025 г.	111	-	-	-	(111)	-	-	-
	За 2024 г.	2 412	-	111	-	-	(2 412)	111	-
Система хранения данных QNAP TS-1231XU-4G_1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	270	-	-	-	(270)	-	-	-
Кондиционер DANTEX GROUP сплит-система кассетного типа каб.601	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	6 573 652	(147 177)	10 779 574	(5 390 910)	-	-	(1 161 881)	-	11 962 316	(1 309 058)
	За 2024 г.	6 788 874	(147 177)	-	(215 222)	-	-	-	-	6 573 652	(147 177)
в том числе: Акции	За 2025 г.	1 097 235	(147 177)	130 582	-	-	-	-	-	1 227 817	(147 177)
	За 2024 г.	1 312 457	(147 177)	-	(215 222)	-	-	-	-	1 097 235	(147 177)
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	9 922 610	(5 390 910)	-	-	-	-	4 531 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доли	За 2025 г.	5 476 417	-	726 382	-	-	-	(1 161 881)	-	6 202 799	(1 161 881)
	За 2024 г.	5 476 417	-	-	-	-	-	-	-	5 476 417	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 573 652	(147 177)	10 779 574	(5 390 910)	-	-	(1 161 881)	-	11 962 316	(1 309 058)
	За 2024 г.	6 788 874	(147 177)	-	(215 222)	-	-	-	-	6 573 652	(147 177)

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	5 677 398	5 677 398	5 677 398
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 446	(476)	26 763	(27 160)	476	-	X	X	2 049	-
	За 2024 г.	4 407	(2 933)	53 860	(55 821)	2 457	-	X	X	2 446	(476)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 446	(476)	26 763	(27 160)	476	-	-	-	2 049	-
	За 2024 г.	4 407	(2 933)	53 860	(55 821)	2 457	-	-	-	2 446	(476)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 892 229	-	-	-	(8 000 000)	-	-	-	892 229	-
	За 2024 г.	-	-	8 892 229	-	-	-	-	-	8 892 229	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	8 892 229	-	-	-	(8 000 000)	-	-	-	892 229	-
	За 2024 г.	-	-	8 892 229	-	-	-	-	-	8 892 229	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 875 806	(234 986)	13 085 083	-	(14 425 690)	-	(89 640)	-	1 535 199	(324 626)
	За 2024 г.	1 966 172	(364 010)	4 802 559	-	(3 892 925)	-	129 024	-	2 875 806	(234 986)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 401	(102)	7 351	-	(3 374)	-	(952)	-	9 378	(1 054)
	За 2024 г.	5 016	(1 148)	93 120	-	(92 735)	-	1 046	-	5 401	(102)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	786 747	(175 098)	221 445	-	(258 803)	-	(4 011)	-	749 389	(179 109)
	За 2024 г.	1 527 389	(205 989)	2 805 628	-	(3 546 271)	-	30 891	-	786 747	(175 098)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 055 328	(59 786)	10 048 131	-	(11 327 622)	-	(84 677)	-	775 837	(144 463)
	За 2024 г.	418 431	(156 873)	1 789 594	-	(152 697)	-	97 087	-	2 055 328	(59 786)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 228	-	2 606 821	-	(2 634 999)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	15 279	-	114 114	-	(101 165)	-	-	-	28 228	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	186 887	-	(186 437)	-	-	-	449	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	103	-	14 449	-	(14 455)	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	25	-	103	-	(25)	-	-	-	103	-
Итого	За 2025 г.	11 768 035	(234 986)	13 085 083	-	(22 425 690)	-	(89 640)	X	2 427 428	(324 626)
	За 2024 г.	1 966 172	(364 010)	13 694 788	-	(3 892 925)	-	129 024	X	11 768 035	(234 986)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	324 626	-	234 986	-	364 010	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 054	-	102	-	1 148	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	179 109	-	175 098	-	205 989	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	144 463	-	59 786	-	156 873	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 704 429	239 798	-	(25 366)	-	(539 413)	9 379 448
	За 2024 г.	1 829 644	8 314 429	-	(9 644)	-	(430 000)	9 704 429
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	25 366	239 798	-	(25 366)	-	-	239 798
	За 2024 г.	9 644	25 366	-	(9 644)	-	-	25 366
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9 679 063	-	-	-	-	(539 413)	9 139 650
	За 2024 г.	1 820 000	8 289 063	-	-	-	(430 000)	9 679 063
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 563 055	8 567 993	-	(13 230 659)	(161)	539 413	1 439 641
	За 2024 г.	682 136	7 196 291	-	(2 745 215)	(158)	430 000	5 563 055
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 181	8 009	-	(27 020)	(131)	-	8 038
	За 2024 г.	17 349	26 292	-	(16 312)	(148)	-	27 181
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 669 548	31	-	(1 669 528)	(30)	-	21
	За 2024 г.	66	1 669 543	-	(52)	(10)	-	1 669 548
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 103	204 614	-	(17 455)	-	-	206 262
	За 2024 г.	11 910	9 633	-	(2 440)	-	-	19 103
Расчеты по аренде	За 2025 г.	47 229	133 486	-	(47 229)	-	-	133 486
	За 2024 г.	80 435	47 229	-	(80 435)	-	-	47 229
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	430 000	-	-	(322 500)	-	539 413	646 913
	За 2024 г.	430 000	-	-	(430 000)	-	430 000	430 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 800 994	5 956 971	-	(8 757 965)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 246 500	-	(1 445 506)	-	-	2 800 994
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	36 325	2 084 585	-	(2 098 520)	-	-	22 391
	За 2024 г.	11 054	780 844	-	(755 574)	-	-	36 325
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	503 842	173 582	-	(287 950)	-	-	389 474
	За 2024 г.	114 613	404 061	-	(14 832)	-	-	503 842
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28 834	6 715	-	(2 492)	-	-	33 056
	За 2024 г.	16 708	12 189	-	(64)	-	-	28 834
Итого	За 2025 г.	15 267 484	8 807 791	-	(13 256 025)	(161)	X	10 819 089
	За 2024 г.	2 511 780	15 510 720	-	(2 754 859)	(158)	X	15 267 484

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	-	-	-

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.	54 653	72 383	(78 048)	(1 175)	47 813
	За 2024 г.	41 979	65 824	(52 722)	(428)	54 653
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	54 653	72 383	(78 048)	(1 175)	47 813
	За 2024 г.	41 979	65 824	(52 722)	(428)	54 653

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	115 815 315	116 643 444	23 946 087
в том числе: Бизнес-Альянс ООО	15 154 529	15 154 529	-
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	10 943 856	10 541 568	2 611 979
ЭТАЛОН ООО	10 345 141	10 315 224	2 665 685
ПРЕМИУМ ООО	10 170 451	10 396 276	2 753 576
КУРСКПРОДУКТ ООО	10 074 588	10 248 610	2 642 477
ЕРОФЕЕВ АО	10 056 112	10 217 308	2 630 509
АБСОЛЮТ ООО	10 028 853	10 213 529	2 627 361
ДДД ООО	9 993 185	10 284 220	2 721 044
ПРЕСТИЖ ООО	9 986 066	10 202 910	2 635 355
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР РИЧ ООО	9 937 283	10 152 345	2 623 282
РЕНЕССАНС ООО	8 904 538	8 904 538	-
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ПАРКОВЫЙ ПРЕМИУМ ООО	210 000	-	-
Чочаева Алина Борисовна	10 000	10 000	-
АЛЕФ-БАНК АО АКБ	706	706	-
Акаев Владимир Мовлидович	10	10	-
СК ЦЕНТР ООО	-	1 672	1 672
ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК АО АКБ	-	-	32 869
Московский Индустриальный банк АО	-	-	279
Выданные - всего	22 970 063	11 987 782	9 367 469
в том числе: ПАО СБЕРБАНК	15 840 000	-	-
БАНК ПСБ ПАО 760643001 (наш основной банк!!! выбираем его)	6 929 999	11 984 531	9 360 000
СЕВЕРНЫЙ СВЕТ ООО	200 000	-	-
Паринов Игорь Петрович ИП	63	63	57
ЕЗАТИ ООО	-	1 578	1 307
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР ООО	-	1 182	1 534
КРИСТАЛЛ-ДВ ООО	-	318	178
Полевая Мария Сергеевна ИП	-	79	815
ДМ ГРУПП ООО	-	31	3 579

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 419	22 726
Затраты на оплату труда	771 349	649 397
Отчисления на социальные нужды	189 148	178 875
Амортизация	165 152	143 392
Прочие затраты	333 416	577 143
Итого по элементам	1 468 484	1 571 533
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 468 484	1 571 533

11. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы - всего	3 334	20 090	20 129
в том числе:			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Расчеты по авансам выданным /по договорам с признаком отражения в балансе "Основные средства"/	за 2025 г.	0	0	0	0	0		0	0
	за 2024 г.	0	0	0	0	0		0	0

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2025 г.	20 090					(16 757)	3 334	
	за 2024 г.	20 129			(39)			20 090	
в том числе:									
Недостроенное здание котельного отделения готовностью 50% с грозовой вышкой Литер Х Липецкая обл., Задонский район, п.Освобождение КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2025 г.	1 967					(1 967)		
	за 2024 г.	1 967						1 967	
Недостроенное здание цеха розлива. Площадь застройки: 2094 кв.м, степень готовности 72%.	за 2025 г.	12 380					(12 380)		
	за 2024 г.	12 380						12 380	
Недостроенный административно-бытовой корпус с ограждением. Литер В. Липецкая область, Задонский район, п. Освобождение.	за 2025 г.	1 904					(1 904)		
	за 2024 г.	1 904						1 904	
Недостроенное здание автостоянки (лит. Ж) готовностью 4%. Липецкая область, г. Елец, ул. Пушкина, д	за 2025 г.	265					(265)		
	за 2024 г.	265						1 967	
Прочие активы	за 2025 г.	241					(241)		
	за 2024 г.	280			(39)			241	

Руководитель _____ (подпись) Дронов Андрей Михайлович (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

8. Связанные стороны

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций со связанными сторонами	ДЗ/-КЗ на 31.12.2023	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2023 без НДС	ДЗ/-КЗ на 31.12.2024	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2024 без НДС	ДЗ/-КЗ на 31.12.2025	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2025 без НДС
ООО "АБСОЛЮТ"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	19 411	107 255	57 417	101 804	40 465	328 556
		дивиденды	0	0	0	0	0	1 781 106
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	0	120	-176
		услуги по конфискату	-73	-4 284	-66	-7 282	0	-26
		проценты по займам	0	0	0	0	1 792	2 191
		займы	0	0	-504 100	504 100	163 700	-667 800
ООО "ДДД"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	140 470	3 365	0	117 058	0	0
		услуги по конфискату	-242	-2 494	-168	-2 011	0	-381
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	-140
		займы	0	0	248 000	-248 000	252 300	-4 300
ЗАО "Ерофеев"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	155 764	21 542	54 159	212 852	39 287	302 696
		дивиденды	158 820	213 900	0	334 616	0	977 962
		услуги по конфискату	-44	0	-54	-648	0	-166
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	0	0	304
		проценты по займам	0	0	0	0	2 067	2 788
		займы	0	0	-499 200	499 200	125 000	-624 200
ООО "Зернопродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	368 335	99 560	110 822	459 939	84 847	5 229 620
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	0	0	0	0	0	2 371 338
		проценты по займам	0	0	0	0	15 919	29 033
		займы	0	0	-230 000	230 000	1 065 700	-1 295 700
ООО "КурскПродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	37 997	249 515	0	69 879	0	0
		услуги по конфискату	0	-16	0	0	0	0
		дивиденды	0	299 423	0	0	0	993 475
		прокупка доли в УК	0	0	0	0	0	-8
		займы	0	0	-700 900	700 900	251 125	-952 025
ООО "Премиум"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	183 721	156 704	96 687	295 642	65 723	463 858
		дивиденды	0	0	0	0	0	1 467 687
		услуги по конфискату	-10	-215	-8	-97	0	-18
		продажа ОС,ТМЦ	1 423 668	0	0	2 667	0	0
		прокупка доли в УК	0	0	0	0	-82	-174
		оплата за 3 лиц	0	0	0	0	0	-52 552
		проценты по займам	0	0	0	0	9 203	38 169
		займы	0	0	-557 794	557 794	582 350	-1 031 207
ООО "Престиж"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	118 206	95 858	82 417	232 224	41 495	411 355
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	0	0	1 917
		услуги по конфискату	-71	-1 692	-72	-1 259	0	-300
		дивиденды	0	0	0	0	0	1 002 519
		проценты по займам	0	0	0	0	6 591	13 004
		займы	0	0	1 417 000	-1 417 000	364 800	1 052 200
ОАО «Талвис»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	0	0	0	0	0	29 836
		агентский договор	0	42 519	28 613	38 111	15 624	111 188
АО СПИ-РВВК	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	0	0	0	0	0	0
ООО "Эталон"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	283 767	29 281	78 095	355 953	57 498	433 277
		дивиденды	90 513	35 070	0	90 513	0	1 636 293
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	0	0	4 592
		проценты по займам	0	0	0	0	24 843	69 084
		займы	0	0	200 800	-200 800	1 534 850	-1 334 050
ООО "Коммерческий центр "Рич"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	417	4 522	51	2 645	84	512
		реализация ТМЦ, ОС	0	0	0	-2 132	0	0
		займы	0	0	-309 000	309 000	0	-309 000
ООО "ОТК "Магистраль"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	155	776	0	906	91	715
		транспортные услуги	155 263	0	0	0	0	0
		проценты по займам	0	0	0	0	10 657	34 723 388
		займы	0	0	0	0	695 300	-695 300
ООО "Бизнес-Альянс"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	займы	0	0	8 892 229	-8 779 641	892 229	0

Руководитель _____ **Дронов Андрей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.