

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РИТЕЙЛ ЛОГИСТИК» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Логистик» (именуемое в дальнейшем по тексту Компания) учреждено на основании Решения №1 от 16 марта 2012 года внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Логистик Дистрибьюшен» (ОГРН 1105003001663 ИНН 5003077787).

Полное наименование Компании: Общество с ограниченной ответственностью «Ритейл Логистик»

Юридический адрес Компании: Россия, 140143, Московская область, Раменский район, г. Раменское, д.п. Родники, ул.Трудовая 10 (склад №3), литера 1Б, помещение П.

Телефон/факс: +7 (495) 754-09-10, +7 (495) 788-88-60

Компания была зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №1 по Московской области «04» апреля 2012 года, регистрационный номер (ОГРН) 1125040002097.

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей. Уставный капитал проплачен полностью.

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО - 37585171,

- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 65,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД 2) —46.34.2
- идентификационный налоговый номер (ИНН) 5040114204,
- код причины постановки на учет (КПП) 504001001, .

В 2025 году изменения в учредительные документы вносились в части изменения долей Участников Общества.

На конец 2025 года состав Участников представлен следующими долями в УК:

1. Змойро А.С. – 21,212%
2. Жуков А.В. – 42,424 %
3. Чиркунов А.А. – 18,182%
4. Яфаров Р.М. – 18,182%

После внесения изменений, Бенефициарным владельцем стал Жуков А.В. с долей более 25% капитала.

Бенефициарным владельцем признается физлицо, которое прямо или при посредничестве третьих лиц владеет более чем 25% капитала юридического лица или же обладает возможностями для осуществления контроля за действиями данного юрлица (ст. 3 закона «О противодействии отмыванию доходов» от 07.08.2001 № 115-ФЗ). Законом также предусмотрен статус бенефициарного владельца физлица (по умолчанию являющегося тем же физлицом, если нет оснований считать по-другому). Исходя из трактования норм действующего законодательства, бенефициарным владельцем признается Жуков А.В./ИНН 771408789490 (доля в УК- 42,424%)

В течение 2025 года накопленная прибыль была частично распределена и начисленные дивиденды были частично выплачены. Сумма распределенной прибыли составила чуть более 104 миллионов рублей, дивиденды выплачены пропорционально долям.

ООО «Ритейл Логистик» в 2025 году имело Лицензии:

- На закупку, хранение и поставки алкогольной продукции, выданную Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка Срок действия Лицензии продлен до 31.10.2028г.
- На розничную продажу алкогольной продукции, выданную Министерством потребительского рынка и услуг Московской области. Срок действия Лицензии до 10.12.2028г.
- Лицензия на хранение алкогольной продукции, выданная ФС РАР и свидетельство №10009/073/А о включении в реестр владельцев таможенных складов открытого типа.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества.
- Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества ведет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, который назначается общим собранием участников. Должность Генерального директора в 2025 году занимал Верещаков Алексей Васильевич.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла 200 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный департамент	30 человек
Финансовый департамент	21 человек
Департамент продаж и маркетинга	30 человек
Департамент логистики	119 человек
ИТОГО	200 человек

Действующие в 2025 году обособленные подразделения: «Москва, (Сормовский)», КПП 772145001 расположено по адресу: г. Москва, Сормовский проезд д. 11/7, было зарегистрировано в мае 2013г. Численность сотрудников ОП в 2024 году составила 77 человек. Обособленное подразделение (КПП 504745001) по адресу : Московская область, г.о. Химки, г. Химки, Транспортный пр. 19 для организации работы склада по ЗХП алкогольной продукции и таможенного склада открытого типа. Численность сотрудников на конец 2025 года составляла 120 чел.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ и СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются лица (как физические, так и юридические) способные оказывать влияние на деятельность организации и/или на деятельность которых организация способная оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются аффилированные лица и руководящий состав предприятия.

Компания аффилированные компании и физические лица:

1. Физические лица, владеющие долями в Обществе и исполнительный орган: Змойро А.С. (ИНН 773306048802), Жуков А.В. (ИНН 771408789490), Чиркунов А.А. (ИНН 772808148968), Яфаров Р.М. (ИНН 771676198460), Верещаков А.В. (ИНН 772578330722)
2. Дочерних и зависимых обществ нет.

Таким образом, Среднегодовая численность работающих за отчетный период, вышеуказанных членов исполнительных и контрольных органов организации, в том числе, равная численности работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 5 чел.;

По итогам 2025 года суммы выплат, связанные с оплатой труда, управленческому персоналу составили 22,17 миллионов рублей, начислено и уплачено страховых взносов в размере 6,7 млн.руб. Иных выплат, относящихся к краткосрочным вознаграждениям связанным сторонам, управленческому персоналу начислено и выплачено не было. Долгосрочные вознаграждения,

– суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев, - в рамках трудовых договоров, отчетном году не начислялись и не выплачивались.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского учета и отчетности». Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) установлены в учетной политике.

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой), налоговой отчетности Компании.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 16.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023;
- Положения по бухгалтерскому учету и Федеральные стандарты, МСФО.
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденный 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.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией - структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером в соответствии с Положением о бухгалтерии, утвержденным Руководителем Компании Приказом № 03-БУ от 16.07.2012 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (статья 7 Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями)).

Организация имеет в своем составе обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов и не обладают правами юридического лица.

Основные принципы учетной политики:

Основные средства. Первоначальная оценка

Учет основных средств с 01.01.2022г. ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- ☐ Объект имеет материально-вещественную форму;
- ☐ он предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- ☐ объект предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- ☐ объект способен приносить экономические выгоды (дохода) в будущем

Аналитический учет по счету 01 "Основные средства" ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств. При этом построение аналитического учета должно обеспечить возможность получения данных о наличии и движении основных средств, необходимых для составления бухгалтерской отчетности (по видам, местам нахождения и т.д.).

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, в случае если, объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев с первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств организация устанавливает самостоятельно.

Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и начисленной амортизации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

При начислении амортизации используются сроки службы, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (стоимости приобретения) .

Организация формирует фактическую себестоимость товаров непосредственно на счете 41 «Товары».

Затраты по заготовке и доставке до складов, включенные в цену товара формируют фактическую себестоимость товаров на счет 41 «Товары». Затраты по заготовке и доставке

товаров до складов производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Указанные затраты учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Учет ведется по статье расходов на продажу (субконто) – «Транспортные расходы на закупку товаров».

Фактическая себестоимость недостающих или полностью испорченных товарно-материальных ценностей списывается со счета 41 в дебет счета 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей".

Оценка товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах, а также денежные документы.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Получение кредитов и займов отражается в бухгалтерском учете на кредите счетов:

- 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - если срок займа не превышает 12 месяцев;
- 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» - если срок займа свыше 12 месяцев.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, рассчитанных в соответствие с условиями договоров за отчетный период.

Признание доходов и расходов.

Доходы.

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров (далее - выручка).

Доходы от иных видов деятельности, являются прочими доходами.

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка от продажи учитывается на счете 90 «Продажи» .

Дополнительно организуется аналитический учет второго порядка по применяемым ставкам налога на добавленную стоимость (10%, 20%)

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы». Аналитический учет обеспечен по видам доходов, с использованием соответствующего доходу субконто.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным 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.

События, произошедшие после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

К событиям после отчетной даты относятся:

события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Факты хозяйственной деятельности, влияющие на результаты и выявленные после утверждения отчетности 2024 года отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность организации

- Бухгалтерская отчетность организации состоит из:
- Бухгалтерского баланса (форма N 1);
- Отчета финансовых результатов (форма N 2);

Приложений к бухгалтерскому балансу:

- Отчета об изменениях капитала (форма N 3);
- Отчета о движении денежных средств (форма N 4);
- Пояснений к отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности соблюдаются общие требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Федеральном стандарте по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" 4/2023 и 402 ФЗ «О Бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую отчетность включаются существенные показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Организация представляет бухгалтерскую отчетность следующим внешним пользователям:

Учредителям;

Финансовым органам;

Государственным органам статистики;

Инспекции ФНС РФ;

Другим заинтересованным пользователям – по согласованию с Учредителями.

Организация предоставляет бухгалтерскую отчетность по итогам отчетного года в течение 90 дней после окончания отчетного года, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Аудиторское заключение представляется в налоговый орган не позднее 10 дней с момента его подписания.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Сальдо по налогам и сборам на ЕНС отражаем в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему как одну общую свернутую сумму задолженности или переплаты по всем налогам.

Резервы и условные обязательства

Резервы предстоящих расходов создаются, для целей бухгалтерского и налогового учета учетов, в части оценочных начислений на отпуска сотрудников.

Резервы по сомнительным долгам создаются для целей бухгалтерского учета и налогового учетов. По состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация созданных резервов по сомнительным долгам для целей БУ и НУ.

Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создаются.

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая и розничная торговля алкогольными напитками, включая пиво, безалкогольными напитками; продуктами питания;
- Деятельность в сфере обращения медицинских изделий (за исключением проведения клинических испытаний, производства, монтажа и наладки).
- Прочая деятельность, не запрещенная Законодательством РФ
- Организация перевозок.

В 2025 году ООО «Ритейл Логистик» осуществляло закупку, хранение и поставки алкогольной продукции, безалкогольных напитков (вина), в малой части - закупку и реализацию комплектующих для стороннего производства алкогольной продукции третьими лицами. В 4 квартале 2025 года Общество, осваивая и развивая новые виды деятельности, стало оказывать услуги по оклейке и маркировке алкогольной продукции ФСМ в зоне таможенного склада. При этом, в 2025 году действовал особый ВРЕМЕННЫЙ порядок учета данных хозяйственных операций, связанный с техническими настройками программного обеспечения, и с использованием счета 91.01 для отражения выручки от оказания услуг, и счетов 91.02 и 44.01 для отражения расходов. При этом, при составлении

бухгалтерской и налоговой отчетности отражены как доходы от обычных видов деятельности и раскрыты по строке 2110 ОФР и в Декларации по налогу на прибыль.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Выручка за отчетный 2025 год составила 4 746 604 233руб., в том числе от реализации:

- Алкогольной продукции и пива – 4 666 755 653,34 руб.
- Комплектующих – 145581,67 руб.
- От оказания услуг таможенного склада - 79 702 998,30 руб.

Налог на прибыль организации

Наименование	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	142476	112635
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	134857,7	118759
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%-2025г., 20%-2024г.)	36972	22793
Изменение отложенных налоговых активов	(3258)	(1975)
Текущий налог на прибыль	33714	23746

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств- ППА (долгосрочная аренда складского комплекса), курсовых разниц.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены инвентаризацией начислении резерва по сомнительным долгам по БУ. Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении отдельных видов расходов, не признаваемых для целей НУ, как производственного характера, так наличия прочих не принимаемых расходов, различий в начислении оценочных обязательств.

Сведения по ОС и НМА, запасам, фин. вложениям, дебиторской и кредиторской задолженности приведены в аналитических таблицах – Приложениях №№1-5 к бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на отчетную дату. Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражены развернуто в составе прочих доходов и расходов.

События после отчетной даты.

Существенным изменениям по СПОД на момент представления отчетности не определено. После отчетного периода не произошло каких-либо событий, требующих корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98.

С учетом изменения налоговой ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025 года, произведен, в межотчетном периоде (2024г.), пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. Результат пересчета отражен на счете 84, к существенным событиям не относится, т.к не превышен порог в 5% оборота.

Счет 09 ОНА, руб.

3 711 625,42	6 387,54
--------------	----------

Счет 77 ОНО, руб.

	0,03	620 305,39
--	------	------------

Результат

84	БУ	352 568 778,34	626 692,93	3 711 625,45	355 653 710,86
----	----	----------------	------------	--------------	----------------

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности Общество не имеет.

Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Операционная среда и информация о рисках.

В 2025 году операционную среду можно охарактеризовать как очень сложную для всех видов коммерческой деятельности. На общее снижение деловой активности в 2025 году негативное влияние на российскую экономику оказали введенные санкции недружественных стран, что отразилось и на переговорных процессах с поставщиками товаров и услуг из этих стран, поисках новых путей решения задач и исполнения контрактов. Высокая ключевая ставка не позволила обновить основные фонды и инвестировать в развитие технологий. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Тем не менее, Общество не только продолжило функционировать в 2025 году, выполняя все обязательства по контрактам, трудовым договорам, кредитным и иным долгам, своевременно оплачивая все установленные законом налоги и сборы, но расширило сферы деятельности, в частности открыв таможенный склад открытого типа, что позволило сократить расходы по оклейке, маркировки и хранению импортного товара, а также начать новый вид деятельности. Государственную финансовую поддержку Общество не получало. Льготное кредитование не оформляло.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, быстро изменяются. Направление развития бизнеса в РФ в существенной степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В 2025 году возможно также снижение общего объема покупательского спроса в связи с негативными прогнозами уровня развития мировой и российской экономик, в условиях постоянных ограничений и lockdown в сфере торговли и общепита, усложнением и увеличением длительности логистических каналов и схем взаиморасчетов по импортным контрактам.

Руководством предприятия ставились задачи по управлению организацией, которые были успешно реализованы, что, несмотря на увеличение расходов по логистическим цепочкам, дополнительным банковским расходам по транзакциям в валюте третьих стран, и повышенным процентным ставкам по кредитам, позволило в 2025 увеличить выручку и получить прибыль. Своевременно проводимые мероприятия дали свои положительные результаты.

Среди положительных сторон кризисной ситуации отметим возможность сокращения игроков на рынке, и как следствие, снижение конкуренции и овладении дополнительными рынками сбыта, новыми направлениями и сферами деятельности.

В данных условиях Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые и возможные меры по созданию устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения. Проводятся дополнительные меры по контролю за расходами предприятия, вырабатываются новые нестандартные решения по сохранению и увеличению рынка сбыта, более детально рассматриваются потенциальные покупатели и заказчики, проводится анализ их финансово-хозяйственной деятельности для минимизации рисков невозврата дебиторской задолженности.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На данном этапе - Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски - Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности - Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Страновые и региональные риски- Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Руководство Общества уверено, что предпринимаемые меры, поддержание намеченного курса, позволят компании укрепить свои позиции на алкогольном рынке России.

Генеральный директор

Подпись

Верецаков А.В.
Расшифровка

«23» марта 2026г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

из них исключительные

права

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

из них исключительные

права

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период
-------------------------	--------

На начало года	Изменения за период	На конец периода
1	2	3
4	5	6
7	8	9
10	11	12
13	14	15
16	17	18
19	20	21
22	23	24
25	26	27
28	29	30
31	32	33
34	35	36
37	38	39
40	41	42
43	44	45
46	47	48
49	50	51
52	53	54
55	56	57
58	59	60
61	62	63
64	65	66
67	68	69
70	71	72
73	74	75
76	77	78
79	80	81
82	83	84
85	86	87
88	89	90
91	92	93
94	95	96
97	98	99
100	101	102
103	104	105
106	107	108
109	110	111
112	113	114
115	116	117
118	119	120
121	122	123
124	125	126
127	128	129
130	131	132
133	134	135
136	137	138
139	140	141
142	143	144
145	146	147
148	149	150
151	152	153
154	155	156
157	158	159
160	161	162
163	164	165
166	167	168
169	170	171
172	173	174
175	176	177
178	179	180
181	182	183
184	185	186
187	188	189
190	191	192
193	194	195
196	197	198
199	200	201
202	203	204
205	206	207
208	209	210
211	212	213
214	215	216
217	218	219
220	221	222
223	224	225
226	227	228
229	230	231
232	233	234
235	236	237
238	239	240
241	242	243
244	245	246
247	248	249
250	251	252
253	254	255
256	257	258
259	260	261
262	263	264
265	266	267
268	269	270
271	272	273
274	275	276
277	278	279
280	281	282
283	284	285
286	287	288
289	290	291
292	293	294
295	296	297
298	299	300
301	302	303
304	305	306
307	308	309
310	311	312
313	314	315
316	317	318
319	320	321
322	323	324
325	326	327
328	329	330
331	332	333
334	335	336
337	338	339
340	341	342
343	344	345
346	347	348
349	350	351
352	353	354
355	356	357
358	359	360
361	362	363
364	365	366

фактические

затраты

накопленное

обесценение затраты обесценение списано

принято к учету в

качестве

нематериальных

АКТИВОВ

фактические

затраты

накопленное

обесценение

Капитальные вложения на

приобр

- всего

3a 2025 г. 1 505 - 21 461 - - (44) 22 922 -

3a 2024 г. 6.1

В том числе:

За 2025 г.

3a 2023 г. - - - - -
3a 2024 г. - - - - -

Капитальные вложения

[illegible]11

Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 442	5 552	6 442
в том числе:			
Лицензии и разрешения	1 125	1 525	1 925
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	3 317	4 027	4 517
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	49	5	-
в том числе:			
Другие НМА	49	5	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	-	-	-

нематериальных активов - всего

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего За 2024 г. ----- в том числе: За 2025 г. ----- За 2024 г. ----- Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего За 2025 г. 109 - 64 --- 173 - За 2024 г. ----- в том числе: Другие НМА За 2025 г. 109 - 64 --- 173 - 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. ----- в том числе: За 2025 г. ----- За 2024 г. ----- из них исключительные права 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. ----- в том числе: За 2025 г. ----- За 2024 г. ----- из них исключительные права За 2025 г. ----- За 2024 г. -----
--

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств 4.2. Наличие и движение прав пользования активами 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства 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 ---

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода										
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение									
Основные средства (за исключением	За 2025 г.	141 259	(82 408)	20 561	(4 793)	4 793	(17 405)	-	-	-	-	-	15 7 02 7	(9 5 02 0)

ем инвестицио нной недвижимо сти) - всего														
За 2024 г.	140 081	(83 549)	17 958	(16 681)	16 615	(15 474)	-	-	-	-	-	14 1 25 9	(8 2 40 8)	
в том числе:	За 2025 г.	2 373	(2 356)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	2 37 3	(2 37 1)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестици онная недвижимо сть - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода										
фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактическо й стоимости)	амортизаци я	обесценени е	переоценк а	фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е						
фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е	фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленна я амортизаци я											
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	636 211	-	-	(107 667)	-	-	-	63 6 21 1	(10 7 667)		
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Помещения	За 2025 г.	-	-	636 211	-	-	(107 667)	-	-	-	63 6 21 1	(10 7 667)		
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	590 465	58 851	56 532
в том числе: Помещения	528 545	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 255	4 180	3 003
Офисное оборудование	1 957	1 488	1 169
Транспортные средства	49 609	53 166	52 200
Производственный и хозяйственный инвентарь	97	-	-
Другие виды основных средств	2	17	160
Неамортизируемые основные средства - всего	87	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	87	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего ---
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость
Наименование показателя Период На начало года Изменения за период На конец периода
фактические затраты накопленное обесценение затраты обесценение списано принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости фактические затраты накопленное обесценение Капитальные вложения на

приобретение инвестиционной недвижимости - всего
3а 2025 г. -----
3а 2024 г. -----
в том числе:
3а 2025 г. -----
3а 2024 г. -----
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего
3а 2025 г. -----
3а 2024 г. -----
в том числе:
3а 2025 г. -----
3а 2024 г. -----
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего
3а 2025 г. -----
3а 2024 г. -----
в том числе:
3а 2025 г. -----
3а 2024 г. -----

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	3а 2025 г.	-	-	656 772	-	(486)	(656 287)	-	-
3а 2024 г.	-	-	17 958	-	-	(17 958)	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	8 409	-	-	(8 409)	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	486	-	-	(486)	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений
5.2. Иное использование финансовых вложений
Наименование показателя На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -
всего

Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -
всего

Иное использование финансовых вложений

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	- - -

вложения - всего												
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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 - - -

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода								
фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение									
Запасы - всего	За 2025 г.	1 090 243	-	3 576 612	(3 692 923)	-	-	X	X	97 3 90 9	-	
За 2024 г.	978 126	-	4 360 945	(4 248 839)	-	-	X	X	1 09 0 23 2	-		
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 373	-	49 328	(37 001)	-	-	(5 704)	-	9 99 7	-	
За 2024 г.	7 747	-	34 058	(38 432)	-	-	-	-	3 37 3	-		
Товары	За 2025 г.	1 073 074	-	3 462 845	(3 599 367)	-	-	5 704	-	94 2 25 6	-	
За 2024 г.	952 811	-	3 590 579	(3 470 317)	-	-	-	-	1 07 3 07 4	-		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	13 785	-	64 110	(56 239)	-	-	-	-	21 65 6	-	
За 2024 г.	17 568	-	736 308	(740 090)	-	-	-	-	13 78 5	-		
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 25 458 25 458 - - -
в том числе:
Расчеты с покупателями и
заказчиками
25 458 25 458 - - -

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода							
по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	932 510	(38 867)	847 483	7 042	(883 429)	(1 654)	(65 331)	-	920 410	(25 458)
За 2024 г.	982 447	(10 493)	5 128 438	3 011	(5 367 053)	(1 939)	(28 374)	-	93 251 0	(38 867)	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	243 971	-	252 322	-	(201 337)	(2)	-	-	295 318	-
За 2024 г.	216 765	-	123 260	-	(96 054)	-	-	-	24 397 1	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	642 397	(38 867)	574 521	-	(616 225)	(1 302)	(65 331)	-	571 416	(25 577)
За 2024 г.	742 779	(10 493)	4 936 571	-	(5 251 298)	(54)	(28 338)	-	64 239 7	(37 249)	
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	101 799	-	7 103	271	(47 254)	(90)	-	-	28 218	-
За 2024 г.	42 296	-	123 260	3 011	(19 701)	(1 884)	-	-	10 1	-	

									79 9		
Итого	За 2025 г.	932 510	(38 867)	847 483	7 042	(883 429)	(1 654)	(65 331)	X	920 410	(25 458)
За 2024 г.	982 447	(10 493)	5 128 438	3 011	(5 367 053)	(1 939)	(28 374)	X	93 2 51 0	(38 867)	

8. Обязательства

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

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя Период На начало года

Изменения за период

На конец

признано периода

списано

погашено

как избыточная

сумма

Оценочные обязательства -

За 2025 г. 6 398 5 007 5 402 6 003 -

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	На конец периода				
поступило	списано	переклассифицировано						
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	140 706	34 950	1 382	(32 523)	-	-	145 115
За 2024 г.	153 289	22 900	1 328	(153 289)	-	116 478	140 706	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	153 289	-	-	(153 289)	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 551 302	1 152 354	4 035	(701 282)	(625)	-	2 005 783
За 2024 г.	1 538 084	3 064 320	115 071	(4 225 936)	(237)	-	1 551 302	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	704 612	347 091	-	(627 369)	(11)	-	347 953
За 2024 г.	670 931	267 961	2 286	(296 911)	(7)	-	704 612	
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	7 445	114 469	-	(6 967)	(179)	-	139 619
За 2024 г.	27 927	7 063	-	(27 314)	(230)	-	7 445	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 660	22 439	4 035	(34 563)	(436)	-	22 386
За 2024 г.	21 142	599	-	(37)	-	956	22 660	
Расчеты по кредитам	За 2025 г.	849 136	3 553 006	151 988	(3 482 266)	-	-	849 136
За 2024 г.	626 408	3 553 006	151 988	(3 482 266)	-	-	849 136	

Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	520 545	-	-	-	-	520 545
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по займам	За 2025 г.	140 706	1 561	-	(238)	-	-	12 859
За 2024 г.	144 554	22 900	1 328	(28 076)	-	-	140 706	
Прочие	За 2025 г.	(21 016)	-	-	-	-	-	4 931
За 2024 г.	8 322	12 791	-	(98)	-	-	(21 016)	
Итого	За 2025 г.	1 692 008	1 187 304	5 417	(733 805)	(625)	X	2 150 898
За 2024 г.	1 691 373	3 087 220	116 399	(4 379 225)	(237)	X	1 692 008	

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

всего

Оценочные обязательства -

всего	За 2024 г.	-	10 270	3 872	-	6 398
в том числе:	За 2025 г.	6 398	-	395	6 003	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2024 г.	-	10 270	3 872	-	6 398

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.

Полученные - всего - - -

Выданные - всего - - -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 602 239	3 475 846
Затраты на оплату труда	125 131	106 593
Отчисления на социальные нужды	36 493	30 811
Амортизация	126 182	16 577
Прочие затраты	551 592	554 129
Итого по элементам	4 441 638	740 090
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции (7 871) -		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 433 767	4 183 956

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

11.2. Бюджетные кредиты

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

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