ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «МКШВ»

за 2025 г.

(тыс. руб.)

Содержание

1 *РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА* 4

1.1 Основные сведения об организации 4

1.2 Основные виды деятельности организации 4

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г. 4

1.4 Состав органов управления организации 4

1.5 Основные сведения об акциях, акционерах и уставном капитале АО «МКШВ» 5

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях 5

1.7 Сведения об обособленных подразделениях организации 8

1.8 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации 8

2 *РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ* 8

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету 8

3 *РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «МКШВ»* 8

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 8

3.2 Основные средства 9

3.3 Финансовые вложения 9

3.4 Запасы 10

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность 10

3.6 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию 10

3.7 Условные активы и обязательства 11

3.8 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте 11

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты 11

3.10 Финансовые результаты 11

3.11 Налог на прибыль 11

3.12 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию 12

4 *РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О* ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МКШВ»12

4.1 Информация о доходах от обычных видов деятельности 12

4.2 Корректировки начальных и сравнительных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023, тыс. руб. 13

4.3 Существенные события после отчетной даты. 13

4.4 Информация по государственной помощи. 13

4.5 Условные факты хозяйственной деятельности 14

4.6 Непрерывность деятельности 14

4.7 Информация по прекращаемой деятельности. 14

4.8 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности 14

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность в связи с выявленными техническими ошибками.

1 *РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА*

1.1 Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Московский комбинат шампанских вин»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «МКШВ»

ИНН/КПП организации: 7729007350 / 772901001

Дата создания (государственной регистрации): 14 июля 1993 года за № 025.697.

Запись в ЕГРЮЛ внесена 17 июля 2002 года ОГРН 1027700035164

Юридический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, 44

Почтовый адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, 44

АО «МКШВ» состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве

Генеральный директор АО «МКШВ» Несмачный Павел Юрьевич

Главный бухгалтер Фомичев Александр Викторович

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников АО «МКШВ» за 2025 составила 25 человек, за 2024 г. 34 человека.

Акционерами АО «МКШВ» являются физические и юридические лица.

Бенефициарный владелец Гич Инна Олеговна.

АО «МКШВ» самостоятельно осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность, несет ответственность за ее результаты, за выполнение взятых на себя обязательств перед партнерами, бюджетом Российской Федерации и банками согласно действующему законодательству.

АО «МКШВ» учреждено на неограниченный срок.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности АО «МКШВ» являются:

- сдача нежилых помещений в аренду
- оказание сопутствующих услуг

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г.

Бухгалтерская отчетность АО «МКШВ» за 2025 г. на общем собрании акционеров не утверждена. Проведение годового общего собрания акционеров АО «МКШВ» запланировано на май 2026 года.

1.4 Состав органов управления организации

Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества;

Совет директоров Общества;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества

(Генеральный директор – Несмачный Павел Юрьевич)

Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества – ревизионная комиссия.

1.5 Основные сведения об акциях, акционерах и уставном капитале АО «МКШВ»

Сведения об основных акционерах АО «МКШВ» по состоянию на 31 декабря 2025 г. :

Наименование акционера	Количество принадлежащих акционеру обыкновенных акций	Процент от уставного капитала
Несмачный Павел Юрьевич	27 732	20,29
ORBNA INVESTMENT L.L.C. (ОАЭ)	105 385	77,09
Итого:	**133 117**	**97,38**

Сведения об основных акционерах АО «МКШВ» по состоянию на 31 декабря 2024 г. :

Наименование акционера	Количество принадлежащих акционеру обыкновенных акций	Процент от уставного капитала
Несмачный Павел Юрьевич	27 732	20,29
ORBNA INVESTMENT L.L.C. (ОАЭ)	105 385	77,09
Итого:	**133 117**	**97,38**

Сведения об основных акционерах АО «МКШВ» по состоянию на 31 декабря 2023 г. :

Наименование акционера	Количество принадлежащих акционеру обыкновенных акций	Процент от уставного капитала
Несмачный Павел Юрьевич	27 732	20,24
ORBNA INVESTMENT L.L.C. (ОАЭ)	105 385	76,92
Итого:	**133 117**	**97,16**

В 2022 на казначейский счет эмитента (АО «МКШВ») поступило 1 659 обыкновенных акций. На 31.12.2022 стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров, составила 13 758 тыс. руб.

В 2022 ORBNA INVESTMENT L.L.C. (ОАЭ) приобрело акций Общества в количестве 105 385 шт., что составило 76% уставного капитала.

В 2023 году было погашено 1 659 акций Общества номинальной стоимостью 166 тыс. руб.

Уставный капитал был уменьшен на 166 тыс. руб. с 13 866 тыс. руб. до 13 701 тыс. руб.

Разница между ценой выкупа акций у акционеров и номинальной стоимостью погашенных акций в сумме 13 592 тыс. руб. отнесена за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В 2024 была погашена 301 акция Общества номинальной стоимостью 30 тыс. руб.

Уставный капитал был уменьшен на 30 тыс. руб. и на 31.12.2024 составил 13 670 тыс. руб.

Разница между ценой выкупа акций у акционеров и номинальной стоимостью погашенных акций в сумме 2 466 тыс. руб. отнесена за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В 2025 на казначейский счет эмитента (АО «МКШВ») поступило 149 обыкновенных акций. На 31.12.2025 выкупная стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров, составила 1 236 тыс. руб.

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Основным хозяйствующим обществом, контролирующим АО «МКШВ» является:

Компания **КЬЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С**
(QRBNA INVESTMENT L.L.C) юридическое лицо, созданное и действующее
по законодательству Объединенных Арабских Эмиратов,
на основании принадлежащих 77,09% акций АО «МКШВ»

В 2022 г. предоставлен беспроцентный заем Компании **КЬЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С** (QRBNA INVESTMENT L.L.C) в сумме 940 000 тыс. руб. сроком до 2026 года.

В 2022 г. предоставлен беспроцентный заем Компании **КЬЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С** (QRBNA INVESTMENT L.L.C) в сумме 28 998 тыс. руб. сроком до 2026 года.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма задолженности Компании **КЬЮ-АР-БИ-ЭН-ЭЙ ИНВЕСТМЕНТ Л.Л.С** (QRBNA INVESTMENT L.L.C) по беспроцентным займам составляет 968 998 тыс. руб.

Проверка актива на обесценение подтвердила, что финансовое положение заемщика стабильное, создание резерва не требуется.

Преобладающие хозяйствующие общества:

Крупнейшим держателем акций Общества, физическим лицом, является г-н Несмачный Павел Юрьевич на основании принадлежащих 20,29% акций АО «МКШВ».

В течение 2024-2025 годов в качестве генерального директора получал заработную плату согласно трудового договора.

Дочерние хозяйственные общества АО «МКШВ»

- **ООО «Напитки Очаково»** на основании принадлежащих Обществу 100% долей в уставном капитале ООО «Напитки Очаково».

Перечень операций с ООО «Напитки Очаково» в 2024-2025:

Оказание коммунальных услуг с НДС на сумму 145 тыс. руб. за 2025 г. и 1 169 тыс. руб. за 2024 г. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

Продажа в 2025 году 100% доли в ООО «Напитки Очаково» за 280 240 тыс. руб. ООО «ОФИСНОЕ ПРОСТРАНСТВО 44 ХОЛДИНГ».

Перевод в 2025 году остатка задолженности в сумме 30 240 тыс. руб. по беспроцентному займу, полученному от ООО «Напитки Очаково», на ООО «ОФИСНОЕ ПРОСТРАНСТВО 44 ХОЛДИНГ» с дальнейшим погашением взаимозачетом.

Покупка в 2025 году нежилого помещения площадью 201,6 кв. м по адресу г. Москва, ул. Рябиновая, д. 44 с кадастровым номером 77:07:0012004:3472 за 19 537 тыс. руб. с НДС.

- **ООО «РИСП»** на основании принадлежащих 84,1239% долей в уставном капитале ООО «РИСП»

Перечень операций с ООО «РИСП» в 2024-2025:

ООО «РИСП», оказание услуг (аренда помещения, ТЭР, погрузо-разгрузочные работы, транспортные услуги) с НДС на сумму 470 тыс. руб. за 2025 г. и 347 тыс. руб. в 2024 г. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

В результате приобретения дополнительный долей участия за 8 749 тыс. руб. в 2025 увеличено участие в уставном капитале ООО «РИСП» с 52,9335% до 84,1239%.

В 2025 году получено беспроцентных займов от ООО «РИСП» в сумме 37 200 тыс. руб., погашено в сумме 37 750 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2025 составил 11 800 тыс. руб. в пользу ООО «РИСП».

Другие связанные стороны АО «МКШВ»

Состав связанных сторон:
1. ООО «АМКО-2»;
2. ООО «Рябиновая 44»;
3. ООО «АР-БИ-ЭН-ЭЙ».
4. ООО «Р1-ПРОЕКТ»;
5. ООО «Р2-ПРОЕКТ»;
6. ООО «Р3-ПРОЕКТ»;
7. ООО «КРИО»;
8. ООО «ВРЕМЕНА ГОДА. ВЕСНА»;
9. ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД»;
10. ООО «ОФИСНОЕ ПРОСТРАНСТВО 44»;
11. ООО «Рябиновая».

В 2024 - 2025 г.г. АО «МКШВ» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- **ООО «АМКО-2»** оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 427 тыс. руб. и 122 тыс. руб. с НДС соответственно. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- **ООО «Рябиновая 44»** оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 354 тыс. руб. и 11 617 тыс. руб. с НДС соответственно. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

В 2023 году предоставлено поручительство Банку ВТБ (ПАО) по договору поручительства № 5793-ДП/2 от 27.01.2023 по кредитному соглашению ООО «Рябиновая 44» с Банком ВТБ (ПАО) № 5793 от 27.01.2023 по исполнению обязательств заемщика по возврату кредита и уплате процентов в полном объеме солидарно с заемщиком (субсидиарная ответственность). Суммы выданных обеспечений по кредиту по годам приведены в таб. 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовое положение ООО «Рябиновая 44» оценивается как стабильное. ООО «Рябиновая 44» платежеспособно и финансово устойчиво.

- **ООО «АР-БИ-ЭН-ЭЙ»** оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений и сопутствующих на сумму 2 928 тыс. руб. и 21 676 тыс. руб. с НДС соответственно. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

В 2024 году выдано займов на сумму 177 053 тыс. руб., возвращено в сумме 176 953 тыс. руб., в 2025 году в суммах 16 000 тыс. руб. и 10 000 тыс. руб. соответственно. Остаток задолженности за ООО «АР-БИ-ЭН-ЭЙ» на 31.12.2025 составил 6 100 тыс. руб.

Начислено процентов на 4 193 тыс. руб. (оплачено 4 191 тыс. руб.) и 174 тыс. руб. соответственно.

В 2024 году получено и возвращено займов на сумму 10 200 тыс. руб., процентов 204 тыс. руб.

В 2025 году получено и возвращено займов на 115 900 тыс. руб., процентов 3 760 тыс. руб.

- **ООО «Р1-ПРОЕКТ»** оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 93 тыс. руб. и 150 тыс. руб. с НДС соответственно. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- **ООО «Р3-ПРОЕКТ»** оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 113 тыс. руб. и 150 тыс. руб. с НДС соответственно. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- **ООО «КРИО»**. В 2024 операций не было. В 2025 оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 78 тыс. руб. с НДС. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

В 2024 году предоставлено поручительство Банку ВТБ (ПАО) по договору поручительства № 6243-ДП/2 от 02.08.2024 по кредитному соглашению ООО «КРИО» с Банком ВТБ (ПАО) № 6243 от 02.08.2024 по исполнению обязательств заемщика по возврату кредита и уплате процентов в полном объеме солидарно с заемщиком (субсидиарная ответственность). Суммы выданных обеспечений по кредиту по годам приведены в таб. 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовое положение ООО «КРИО» оценивается как стабильное. ООО «КРИО» платежеспособно и финансово устойчиво.

- **ООО «ВРЕМЕНА ГОДА. ВЕСНА»**. В 2024 операций не было. В 2025 оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 113 тыс. руб. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- **ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД»** в 2024 выдан процентный заем в сумме 29 150 тыс. руб. В том же году погашен с уплатой процентов в сумме 1 024 тыс. руб. Погашен беспроцентный заем от 2023 года в сумме 23 840 тыс. руб.

В 2025 году оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 78 тыс. руб. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

В 2024 году предоставлено поручительство Банку ВТБ (ПАО) по договору поручительства № 6200-ДП/2 от 08.07.2024 по кредитному соглашению ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД» с Банком ВТБ (ПАО) № 6200 от 04.07.2024 по исполнению обязательств заемщика по возврату кредита и уплате процентов в полном объеме солидарно с заемщиком (субсидиарная ответственность). Суммы выданных обеспечений по кредиту по годам приведены в таб. 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовое положение ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД» оценивается как стабильное. ООО «СВЕТЛЫЙ ПРОЕЗД» платежеспособно и финансово устойчиво.

- **ООО «ОФИСНОЕ ПРОСТРАНСТВО 44»** в 2024 предоставило АО «МКШВ» заем в сумме 70 000 тыс. руб. Проценты капитализируются. В 2025 дополнительно предоставлено еще 70 000 тыс. руб. Заем с процентами полностью погашен Обществом в 2025. Задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Оказаны услуги предоставления в аренду нежилых помещений на сумму 20 тыс. руб. и 1 318 тыс. руб. с НДС соответственно. Компенсация коммунальных расходов в 2025 составила 2 779 тыс. руб. Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

- **ООО «Рябиновая»**. В 2024 операций не было. В 2025 у контрагента Обществом приобретена спецтехника на сумму 420 тыс. руб. с НДС. Операции с компанией осуществлялись на обычных договорных условиях.

Выплаты ключевому управленческому персоналу АО «МКШВ»

Размер вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, составил:
- 2 537 тыс. руб. за 2024 г.
- 4 229 тыс. руб. за 2025 г.

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых членам Совета директоров

Размер вознаграждений, выплаченных членам Совета директоров составил:
- в 2024-2025 г.г. вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Информация о полученных дивидендах

В 2023-2025 годах Общество не получало и не выплачивало дивиденды.

1.7 Сведения об обособленных подразделениях организации

АО «МКШВ» не имеет обособленных подразделений

1.8 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2023-2025 г.г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности АО «МКШВ» не имели место чрезвычайные факты.

2 *РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ*

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность АО «МКШВ» за 2025 составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В 2025 г. в учетную политику внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ-4/2023«Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3 *РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «МКШВ»*

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Основные положения учетной политики:

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, которые единовременно отвечают условиям, приведенным в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет нематериальных активов организуется по видам нематериальных активов в разрезе каждого инвентарного объекта.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации осуществляется линейным способом, при этом срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации при принятии объекта к учету, исходя из срока действия патента (свидетельства) или ожидаемого срока полезного использования.

Лимит отнесения актива к НМА составляет 100 тыс. руб.

Начисление амортизации производится с использованием счета бухгалтерского учета 05 «Амортизация НМА».

В 2025 нематериальные активы и расходы на НИОКР отсутствовали.

3.2 Основные средства

Основные положения учетной политики:

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств организации принимается имущество, которое единовременно отвечает условиям, приведенным в п. 4 ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости установлен равным 40 тыс. руб.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании заключений комиссии Общества.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Все дополнительные расходы, связанные с приобретением основного средства, включаются в его первоначальную стоимость до момента его принятия к учету.

Ликвидационная стоимость определяется в приказе при принятии к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется: линейным способом;

Объекты основных средств не подлежат переоценке;

Проверка на обесценение и актуальность сроков полезного использования проводится ежегодно, на последнюю отчетную дату

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Более подробную информацию о составе, движении и остатках основных средств, инвестиционной недвижимости и прав пользования активами смотри в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Финансовые вложения

Основные положения учетной политики:

В качестве финансовых вложении в бухгалтерском учете отражаются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, в том числе, и в случае их

несущественности, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложений принимается учетная единица либо однородная их совокупность.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В качестве финансовых вложений на балансе Общества числятся вклады в дочерние Общества и предоставленные займы.

Расшифровка финансовых вложений по видам и контрагентам с оборотами и остатками на отчетные даты приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2024-2025 годах резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствовали.

3.4 Запасы

Основные положения учетной политики:

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, соответствующие условиям п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы отражаются в учете по их фактической себестоимости. Все транспортно-заготовительные расходы включаются в первоначальную стоимость запасов.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материалов» не применяется.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 сотрудниками отдела материально-технического снабжения был проведена оценка необходимости создания резерва под обесценивание запасов. Оценка показала, что сумма продажи существующих активов в текущих условиях не меньше сложившейся себестоимости. Создание резерва под снижение стоимости запасов не требуется.

Единицей бухгалтерского учета запасов принимается номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Запасы в залоге на отчетные даты отсутствуют.

Виды, обороты и остатки запасов по их видам на отчетные даты приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Подробная информация по остаткам и оборотам по дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Основные положения учетной политики:

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены;

В 2022 г. Общество получило в Банке ВТБ (ПАО) кредит в сумме 1 599 613 тыс. руб. сроком на 1 825 дней с даты вступления в силу кредитного соглашения. Цель кредита – предоставление займа SPV-компании для последующего выкупа акций заемщика у акционеров не менее, чем на 76%; погашение кредитов и прочие уставные цели.

В 2024 погашено 160 000 тыс. руб., начислено процентов 278 932 тыс. руб., уплачено 269 270 тыс. руб.

В 2025 погашено кредита на 142 213 тыс. руб., начислено процентов 264 361 тыс. руб., уплачено 271 974 тыс. руб.

Информация о движении и остатках полученных и выданных займах (в том числе беспроцентных) полностью приведена в разделе 1.6 настоящих текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. условные активы и обязательства отсутствуют.

3.8 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов:

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты (по видам) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2025/2024/2023 составил соответственно:

ЕВРО – 92,0938/101,6797/99,1919

USD - 78,2267/106,1028/89,6883

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства – всего	**11 502**	**2 159**	**18 517**
в том числе: касса	144	120	255
Расчетные счета	11 308	1 981	18 203
Валютные счета	42	54	48
Переводы в пути	8	4	11

3.10 Финансовые результаты

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

Коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью.

Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовые разницы, купля/продажа валюты, основных средств и прочие, в соответствии с п. 28 ФСБУ-4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», отражаются в отчете о финансовых результатах сальдировано (свернуто).

Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами:

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами отсутствуют.

3.11 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации:

При составлении бухгалтерской отчетности АО «МКШВ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто

(за исключением отложенных налогов в части ППА и арендного обязательства, которые показываются свернуто).

Налог на прибыль за 2024-2025, тыс. руб.

Показатель	2024	2025
Условный расход по налогу на прибыль	2 476	47 729
Изменение отложенных налогов	-8 837	-50 182
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	33 895	50 773
Пересчет ОН по новой ставке НП	-7 094	
Налог на прибыль	**21 235**	**49 444**

Постоянный налоговый расход (ПНР), постоянный налоговый доход (ПНД) за 2024-2025, тыс. руб.

Виды ПНР и ПНД	2025
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	40 774,00
Расходы по продаже доли 100% в УК ООО "Напитки Очаково"	8 204,00
Резерв по сомнительной задолженности	1 101,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	694,00
Всего:	**50 773,00**

Виды ПНР и ПНД	2024
Амортизация ОС	253
Сумма превышение номинальной стоимости доли	-6 563
Процентные расходы по аренде земли, лизинг авто ППА	1 063
Проценты к уплате	34 418
Прочие внереализационные доходы и расходы	377
Создание резерва по сомнительной задолженности	115
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 224
Штрафы, пени и неустойки	8
Итого:	**33 895**

3.12 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Базовая и разводненная прибыль на акцию *АО «МКШВ»* за 2023-2024 г.г. (тыс. руб.)

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб., а именно:	0,6681	-0,1294
-базовая прибыль (убыток) за соответствующий период, тыс. руб.	91 289	-17 693
-средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращение в соответствующем периоде	136 640	136 704
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб., а именно:	0,6681	-0,1294

4 *РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О* ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МКШВ»

4.1 Информация о доходах от обычных видов деятельности

Данные по доходам от обычных видов деятельности (без учета налогов), тыс. руб.

Виды выручки	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от сдачи в аренду нежилых зданий и помещений	693 087	602 109
Сопутствующие услуги	25 788	17 553
Итого:	**718 875**	**619 662**

При определении выручки от продаж применяется метод начисления.

В 2024-2025 отсутствовали:

- выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
- выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи запасов, которая признается по мере готовности.

4.2 Корректировки начальных и сравнительных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023, тыс. руб.

Отчетная дата	31.12.2024			31.12.2023			
Показатель	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки	Комментарии
Бухгалтерский баланс							
Основные средства	34 270	7 511	-26 759	41 634	8 586	-33 048	Уточнение показателей ОС и инвестиционной недвижимости
Инвестиционная недвижимость	376 388	323 042	-53 346	424 353	339 086	-85 267	Уточнение показателей ОС и инвестиционной недвижимости
ППА		80 105	80 105		118 314	118 314	Выделено из состава инвестиционной недвижимости
Прочие внеоборотные активы		968 998	968 998		993 338	993 338	
в том числе: беспроцентные займы выданные		968 998	968 998		993 338	993 338	Уточнение показателей при переходе на ФСБУ-4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Дебиторская задолженность краткосрочная		-968 998	-968 998		-993 338	-993 338	
в том числе: беспроцентные займы выданные		-968 998	-968 998		-993 338	-993 338	Уточнение показателей при переходе на ФСБУ-4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

4.3 Существенные события после отчетной даты.

События между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение или результат хозяйственной деятельности Общества, отсутствуют.

Изменение вида, объемов финансово-хозяйственной деятельности АО «МКШВ» в обозримом будущем не планируется.

При этом, были заключены новые договоры:

1. Договор о последующей ипотеке объектов недвижимости и права аренды земельного участка № 6731-ДИ/2 от 19.03.2026 в целях обеспечения исполнения обязательств ООО «Рябиновая» по Кредитному соглашению № 6731 от 19.03.2026, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) (Кредитор) и ООО «Рябиновая» (Заемщик).
2. Договор поручительства № 6731-ДП/3 от 19.03.2026 в целях обеспечения исполнения обязательств ООО «Рябиновая» по Кредитному соглашению № 6731 от 19.03.2026, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) (Кредитор) и ООО «Рябиновая» (Заемщик).

Сумма поручительства составила 1 349 128 тыс. руб. (полная сумма поручительства 18 888 000 тыс. руб., без учета капитализированных процентов, на 7 лет).

4.4 Информация по государственной помощи.

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

4.5 *Условные факты хозяйственной деятельности*

Существенные условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

4.6 *Непрерывность деятельности*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «МКШВ» была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (свыше 12 месяцев после отчетной даты), и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

4.7 *Информация по прекращаемой деятельности.*

Руководство АО «МКШВ»не имело и не имеет планов по прекращению деятельности как в целом, так и каких-либо отдельных ее видов/операций.

4.8 *Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 г. была составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Сведения о значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а также однозначные причины данной неопределенности отсутствуют.

Репутационный риск оценивается как низкий. Факторы, способные повлиять на репутационный риск, не выявлены.

Кредитный риск оценивается как низкий. Общество планирует пролонгировать кредитное соглашение № 5463 от 02.12.2021 с Банком ВТБ (ПАО) на новый срок.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются (планируются к размещению) денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск оценивается как низкий. С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, в 2024-2025 хозяйственные операции осуществлялись в российских рублях.

Риск ликвидности. Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого, является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Увеличение дебиторской задолженности в 2025 носит планово-управляемый характер.

Финансовые риски оцениваются как низкие. Общество обеспечено контрактами на ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Правовые и геополитические риски. Несмотря на повышенную волатильность, на дату составления отчетности риск влияния геополитической ситуации на деятельность компании оцениваем, как минимальный. Общество оказывает услуги на территории РФ российским юридическим лицам. Услуги не связанны с операциями в иностранной валюте и не попадают под действие санкций. Общество намерено продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев после отчетной даты. Общество не располагает сведениями о намерении акционеров инициировать процедуру ликвидации общества в ближайшие 12 месяцев. Поэтому, отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Несмачный П.Ю.

03 апреля 2026

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода													
	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в том числе:	**За год 2025**	**20 035**	**(12 524)**	**9 528**			**(2 590)**						**29 563**	**(15 114)**
	За год 2024	**19 475**	**(10 888)**	**560**			**(1 636)**						**20 035**	**(12 524)**
Сооружения	За год 2025	3 103	(641)				(308)						3 103	(949)
	За год 2024	3 103	(333)				(308)						3 103	(641)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За год 2025	8 107	(5 881)				(480)						8 107	(6 361)
	За год 2024	8 107	(5 201)				(680)						8 107	(5 881)
Офисное оборудование	За год 2025	2 292	(1 407)	165			(293)						2 457	(1 700)
	За год 2024	2 030	(1 119)	262			(288)						2 292	(1 407)
Транспортные средства	За год 2025	4 161	(2 984)	350			(188)						4 511	(3 172)
	За год 2024	4 161	(2 799)				(185)						4 161	(2 984)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За год 2025	436	(135)	8 934			(1 179)						9 370	(1 314)
	За год 2024	340	(85)	96			(50)						436	(135)
Другие виды основных средств	За год 2025	1 936	(1 476)	79			(142)						2 015	(1 618)
	За год 2024	1 734	(1 351)	202			(125)						1 936	(1 476)
Инвестиционная недвижимость - всего, в том числе:	**За год 2025**	**494 077**	**(171 036)**	**25 343**	**-**	**-**	**(15 383)**						**519 420**	**(186 419)**
	За год 2024	**495 870**	**(156 784)**	**373**	**(2 166)**	**1 070**	**(15 322)**						**494 077**	**(171 036)**
Здания	За год 2025	426 918	(125 931)	16 281			(12 612)						443 199	(138 543)
	За год 2024	429 084	(115 062)		(2 166)	1 070	(11 939)						426 918	(125 931)
Сооружения	За год 2025	816	(182)				(115)						816	(297)
	За год 2024	816	(67)				(115)						816	(182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За год 2025	29 706	(19 944)	1 353			(1 135)						31 059	(21 079)
	За год 2024	29 333	(18 901)	373			(1 043)						29 706	(19 944)
Офисное оборудование	За год 2025	11 059	(6 831)				(292)						11 059	(7 123)
	За год 2024	11 059	(6 487)				(344)						11 059	(6 831)
Другие виды основных средств	За год 2025	25 578	(18 148)	7 709			(1 229)						33 287	(19 377)
	За год 2024	25 578	(16 267)				(1 881)						25 578	(18 148)

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Поданным отчетности отчетного периода										
	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего, в том числе:	**За год 2025**	**91 461**	**(11 356)**		**(17 650)**		**(5 424)**				**73 811**	**(16 780)**
	За год 2024	**123 245**	**(4 931)**		**(31 784)**		**(6 425)**				**91 461**	**(11 356)**
Транспорт	За год 2025	21 917	(5 114)				(4 383)				21 917	(9 497)
	За год 2024	21 917	(731)				(4 383)				21 917	(5 114)
Другие виды ОС	За год 2025	69 544	(6 242)		(17 650)		(1 041)				51 894	(7 283)
	За год 2024	101 328	(4 200)		(31 784)		(2 042)				69 544	(6 242)

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего, в том числе:	**404 481**	**410 657**	**465 987**
Здания	304 656	300 987	314 022
Сооружения	2 673	3 096	3 519
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 726	11 988	13 338
Офисное оборудование	4 693	5 113	5 483
Транспортные средства	13 759	17 980	22 548
Производственный и хозяйственный инвенто	8 056	301	255
Другие виды основных средств	58 918	71 192	106 822
Неамортизируемые основные средства - всего, в том числе:	-	-	-

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.4. Основные средства, вотношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего, в том числе:	**348 192**	**355 812**	**402 786**
Здания	286 625	282 260	294 600
Лифты/Подъемники	4 852	5 526	6 202
Трансформаторные подстанции	4 300	3 215	3 231
Кабельные линии	7 803	1 508	1 625
Право пользования аренды	44 612	63 303	97 128

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода								
	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
приобретение основных средств - всего, в том числе:	**За год 2025**			8 602			(8 602)		
	За год 2024			**491**			(491)		
Транспорт	За год 2025			350			(350)		
	За год 2024						0		
Производственный инвентарь	За год 2025			8 078			(8 078)		
	За год 2024			96			(96)		
Офисное оборудование	За год 2025			95			(95)		
	За год 2024			193			(193)		
Другие ОС	За год 2025			79			(79)		
	За год 2024			202			(202)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего, в том числе:	**За год 2025**			**926**			(926)		
	За год 2024			**69**			(69)		
Офисное оборудование	За год 2025			70			(70)		
	За год 2024			69			(69)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За год 2025			856			(856)		
	За год 2024								

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода								
	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	**За год 2025**			**18 261**			(18 261)		
	За год 2024			**131**			(131)		
Здания	За год 2025			16 281			(16 281)		
	За год 2024								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За год 2025			1 120			(1 120)		
	За год 2024			131			(131)		
Другие виды основных средств	За год 2025			860			(860)		
	За год 2024								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего,	**За год 2025**			**7 224**			(7 082)	**142**	
	За год 2024			**242**			(242)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За год 2025			375			(233)	142	
	За год 2024			242			(242)		
Другие виды основных средств	За год 2025			6 849			(6 849)		
	За год 2024								

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года										
	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано						
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего, в том числе:	**За год 2025**	**173 483**		**8 749**	**(163 754)**					**18 478**	
	За год 2024	**139 573**		**33 910**						**173 483**	
доли в УК дочерних обществ	**За год 2025**	**173 483**		**8 749**	(163 754)					**18 478**	
	За год 2024	**139 573**		**33 910**						**173 483**	
в том числе:	За год 2025										
	За год 2024										
РИСП	За год 2025	9 729		8 749						18 478	
	За год 2024	9 729								9 729	
Напинки Очаково	За год 2025	163 754			(163 754)						
	За год 2024	129 844		33 910						163 754	
Краткосрочные финансовые вложения - всего, в том числе:	**За год 2025**	100		16 000	(10 000)					6 100	
	За год 2024	**9 375**		**206 203**	**(215 478)**					**100**	
займы	За год 2025	100		16 000	(10 000)					6 100	
	За год 2024	9 375		206 203	(215 478)					100	
Итого	**За год 2025**	**173 583**		**24 749**	**(173 754)**					**24 578**	
	За год 2024	**148 948**		**240 113**	**(215 478)**					**173 583**	

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	18 478	173 483	139 573
доли участия в УК дочерних обществ	18 478	173 483	139 573

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода										
	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв подобесценение
Запасы - всего, в том числе:	**За год 2025**	**106**		**265 743**	**(265 831)**					**18**	
	За год 2024	**666**		**242 932**	**(243 492)**					**106**	
материалы (сч. 10)	За год 2025	103		16 001	(9 278)			(6 807)		19	
	За год 2024	666		13 599	(5 567)			(8 595)		103	
товары (сч. 41)	За год 2025	3		192	(195)						
	За год 2024			16	(13)					3	
прямые расходы (сч. 20)	За год 2025			249 550	(256 358)			6 807		-1	
	За год 2024			229 317	(237 912)			8 595			

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года											
	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в							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	начисление резерва по сомнительным долгам	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего*, в том числе:	**За год 2025**	**968 998**								**(968 998)**		
	За год 2024	**968 998**									**968 998**	
безпроцентные займы	За год 2025	968 998								(968 998)		
	За год 2024	968 998									968 998	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего*, в том числе:	**За год 2025**	**57 190**	**(4 452)**	**1 141 953**		**(1 118 548)**		**(3 361)**		**968 998**	**1 049 593**	**(7 813)**
	За год 2024	**71 590**	**(3 875)**	**1 045 867**		**(1 060 403)**		**(577)**			**57 054**	**(4 452)**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За год 2025	25 780		168 420		(193 824)					376	
	За год 2024	14 668		178 606		(167 630)					25 780	
расчеты с покупателями и заказчиками	За год 2025	22 891	(4 452)	891 061		(839 522)		(3 361)			74 430	(7 813)
	За год 2024	23 851	(3 875)	746 769		(747 729)		(577)			22 891	(4 452)
безпроцентные займы займы выданные	За год 2025									968 998	968 998	
	За год 2024	23 467				(23 467)						
прочие дебиторы и кредиторы	За год 2025	1 706		44 830		(45 243)					1 293	
	За год 2024	4 880		88 187		(91 361)					1 706	
расчеты с бюджетом	За год 2025	6 105		37 631		(39 959)					3 777	
	За год 2024	4 724		31 597		(30 216)					6 105	
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За год 2025	708		11							719	
	За год 2024			708							708	
Итого	**За год 2025**	**1 026 188**	**(4 452)**	**1 141 953**		**(1 118 548)**		**(3 361)**			**1 049 593**	**(7 813)**
	За год 2024	**1 040 588**	**(3 875)**	**1 045 867**		**(1 060 403)**		**(577)**			**1 026 052**	**(4 452)**

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года					
	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	7 813		4 452		3 875	-
расчеты с покупателями и заказчиками	7 813		4 452		3 875	

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

5. Обязательства

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

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного года							
	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**За год 2025**	**1 428 326**	**101 388**		**(336 520)**			**1 193 194**
	За год 2024	**1 522 002**	**38 068**		**(131 744)**			**1 428 326**
ОПА	За год 2025	77 545			(27 751)			49 794
	За год 2024	111 289			(33 744)			77 545
кредиты	За год 2025	1 280 613			(137 213)			1 143 400
	За год 2024	1 378 613			(98 000)			1 280 613
займы	За год 2025	70 168	101 388		(171 556)			-
	За год 2024	32 100	38 068					70 168
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**За год 2025**	**230 446**	**2 043 103**		**(2 078 902)**			**194 647**
	За год 2024	**211 990**	**1 407 540**		**(1 389 084)**			**230 446**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За год 2025	37 969	376 384		(384 896)			29 457
	За год 2024	26 053	310 281		(298 365)			37 969
расчеты с покупателями и заказчиками	За год 2025	66 191	509 190		(510 029)			65 352
	За год 2024	59 780	495 435		(489 024)			66 191
расчеты с бюджетом	За год 2025	18 445	275 873		(249 194)			45 124
	За год 2024	20 028	227 207		(228 790)			18 445
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За год 2025	1 369	11 432		(10 885)			1 916
	За год 2024	7	9 571		(8 209)			1 369
расчеты с персоналом по оплате труда	За год 2025	14	38 667		(38 623)			58
	За год 2024	19	32 101		(32 106)			14
прочая кредиторская задолженность	За год 2025	111	280 240		(280 240)			111
	За год 2024	660	711		(1 260)			111
кредиты	За год 2025	5 000			(5 000)			-
	За год 2024	67 000			(62 000)			5 000
займы	За год 2025	52 930	265 591		(306 721)			11 800
	За год 2024		52 930					52 930
проценты по займам и кредитам	За год 2025	37 248	285 700		(293 314)			29 634
	За год 2024	27 585	279 304		(269 641)			37 248
ОПА	За год 2025	11 169	26					11 195
	За год 2024	10 858			311			11 169
Итого	**За год 2025**	**1 658 772**	**2 144 491**		**(2 415 422)**			**1 387 841**
	За год 2024	**1 733 992**	**1 445 608**		**(1 520 828)**			**1 658 772**

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода					
	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**За год 2025**	**2 212**	**3 679**	(2 355)	-	**3 536**
	За год 2024	**1 580**	**3 274**	(2 642)	-	**2 212**
резерв ежегодных отпусков	За год 2025	2 212	3 679	(2 355)		3 536
	За год 2024	1 580	3 274	(2 642)		2 212

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Выданные - всего, в том числе:	6 181 915	3 366 924	488 307

ООО "Рябиновая 44"	1 506 567	1 005 912	488 307
ООО "Светлый проезд"	4 675 348	2 361 012	
ООО "КРИО"	337 443	435 554	

Табличные пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	По данным отчетности отчетного периода	
	За год 2025	За год 2024
Материальные затраты	273 912	256 977
Затраты на оплату труда	39 222	32 291
Отчисления на социальные нужды	11 939	10 142
Амортизация	23 397	23 345
Прочие затраты	8 720	9 191
Итого по элементам	357 190	331 946
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного		
Итого расходы по обычным видам деятельности	357 190	331 946

Генеральный директор АО "МКШВ" _____ **Несмачный П.Ю.**

03 апреля 2026

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОГРН 1027700035164 * "Московский комбинат шампанских вин" * МОСКВА *