

**Исправленные пояснения
к исправленному Бухгалтерскому балансу и
исправленному Отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «Абрау-Ресто»**

(Все стоимостные показатели отражены в тыс. руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Абрау-Ресто» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Абрау-Ресто».

Сокращенное наименование: ООО «Абрау-Ресто».

Юридический адрес организации: 353995, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо, ул. Промышленная, д. 13.ком 90

Почтовый адрес организации: 353995, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Абрау-Дюрсо, ул. Промышленная, д. 13 ком 90.

Уставный капитал Общества составляет 200 000 (двести тысяч) рублей. Учредителями Общества являются ООО «Центр винного туризма» - 99,95% доля, ООО «Территория Абрау-Дюрсо» - 0,05% доля.

Генеральный директор Общества Мирошев Алексей Владимирович действует на основании Устава Общества.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

Лицензии:

23РПО0012687 от 17.12.2025, срок действия 28.12.2026, Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0012686 от 17.12.2025, срок действия 28.12.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0012836 от 15.04.2026, срок действия 15.04.2027 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0012877 от 07.04.2026, срок действия 28.04.2027 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0013820 от 16.07.2025, срок действия 17.07.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0013036 от 18.06.2025, срок действия 23.06.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0013037 от 18.06.2025, срок действия 23.06.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0014663 от 16.07.2025, срок действия 20.07.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0013140 от 16.10.2025, срок действия 01.11.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0014044 от 16.10.2025, срок действия 18.10.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями;

23РПО0014043 от 16.10.2025, срок действия 18.10.2026 Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила:

2025 год - 318 человек;

2024 год – 298 человек;

2023 год – 266 человек;

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества, активы.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

С целью сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организация

при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности

Учет хозяйственных операций Общества ведется в соответствии с принятой учетной политикой. При формировании учетной политики допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 не было.

В бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н Плана счетов, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта), с учётом:

а) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок их полезного использования определяется в соответствии с общим порядком, то есть исходя из ожидаемого срока полезного использования с учётом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.»

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	-
Здания, строения, помещения	30 и выше
Производственное оборудование	3-5
Транспортные средства	5-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-3
Компьютерная и прочая офисная техника	3-5

Общество не производит переоценку объектов основных средств;

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

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

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

Начисление амортизации по основным средствам, НМА ведется линейным способом.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по амортизируемым объектам основных средств для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств проверяется, исходя из ожидаемого срока полезного использования с учётом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов в соответствии технической документацией объекта.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться, исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение элементов амортизации.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Используемые подходы:

- для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений- краткосрочность, предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, не подвержены риску изменения стоимости;
- для классификации денежных потоков-возможность определить их вид и отнести к текущим, инвестиционным, финансовым, а также направленным для поддержания деятельности

- организации на уровне существующих объемов и связанных с расширением этой деятельности;
- для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте - денежный поток в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа; при незначительном колебании курса ЦБ РФ в течение месяца или иного периода (менее 1 месяца) и при совершении большого количества однородных операций за выбранный период пересчет может производиться по среднему курсу за указанный период;
 - для свернутого представления денежных потоков - когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (имеются в виду курсовые разницы по взносам в уставный капитал в валюте) в отчетном периоде не было.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу на момент их оприходования отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В момент передачи таких МПЗ (несущественных активов) в эксплуатацию их стоимость списывается на расходы. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» на счете 10 «Материалы». При вводе в эксплуатацию МПЗ списываются на расходы с отражением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической стоимости и учитываются на счете 43 «Готовая продукция».

Стоимость спец инструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, одновременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости спец инструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Резервы

Общество формирует следующие виды резервов:

- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв на выплату премии за выслугу лет;
- резерв на выплату годовой премии;
- резерв (оценочное обязательство) по расходам отчетного периода;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на аудит;
- резерв под обесценение материальных запасов.

Резервы по расходам отчетного периода формируется на имеющуюся дебиторскую задолженность, в отношении которой в соответствии с договорами сроки выполнения работ, оказания услуг должны быть осуществлены в отчетном периоде, но при этом подтверждающие первичные документы отсутствуют, т.е. велика вероятность их предоставления с опозданием (несвоевременно). Таким образом, если по условиям договоров выполнение работ и оказание услуг должно быть произведено в течение отчетного периода, а при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности первичные закрывающие документы не представлены и по учету числится выданный аванс – создается оценочное обязательство.

Сумма отчислений в резерв на выплату годовой премии рассчитывается как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату годовой премии, включая страховые взносы к 12 (число месяцев в году). По состоянию на 31 декабря каждого года обязательно проведение инвентаризации расходов годовой премии по каждому подразделению. Сумма по инвентаризации должна соответствовать кредитовому сальдо по счету 96 «Оценочные обязательства и резервы» в части резерва годовой премии.

Сумма отчислений в резерв на выплату премии по выслуге лет рассчитывается как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату премии по выслуге лет, включая страховые взносы, к 12 (число месяцев в году).

Выплата за выслугу лет осуществляется один раз в год. Сотрудникам компании в течение 2025 г. выплачивалась премия за выслугу. Данный вид премий выплачивается за долголетнюю работу на предприятии «Абрау-Дюрсо». Размер премии зависит от стажа работы на предприятии.

Резерв расходов на проведение аудита формируется на основании заключенных договоров с аудиторскими компаниями на проведение аудита текущего отчетного (налогового) периода, при условии выполнения этих работ в следующем за отчетным периодом (годом). Резерв формируется в сумме договоров. Если в договоре прописаны накладные расходы, которые не определены в стоимостной оценке, то резерв формируется в сумме на основе данных предыдущих лет (возможно применение коэффициента инфляции). По мнению руководства, созданный резерв будет использован до 01.05.2026 г.

Резерв сомнительных долгов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником. При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) от 45 до 90 дней - в размере, вероятность погашения долга должником оценивается как 50% и резерв по такой задолженности равен половине долга;

- При просрочке оплаты (просрочке исполнения обязательства) 90 дней и выше, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга»

Резерв под обесценение запасов. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо чистая цена продажи (далее по тексту ЧЦП) которых снизилась, отражаются в бухгалтерском

балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение материально-производственных запасов.

Резерв под обесценение начисляется только в том случае если себестоимость запасов на конец отчетного периода больше ЧЦП.

Размер резерва на конец отчетного периода равен разнице ЧЦП и себестоимости, актуальных на конец данного отчетного периода

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)

Порядок признания выручки организации:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 по аналитическому признаку «Управленческие расходы»

Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного

пересчета единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ставка дисконтирования, применяемая для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы в месяце получения предмета аренды привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Стоимость права пользования активом погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение срока полезного использования (СПИ) предмета аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем получения арендатором предмета аренды. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость права пользования активом определяется предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащие оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока, которые учтены в составе арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе 1150 «Основные средства», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств или краткосрочной кредиторской задолженности в зависимости от срока погашения

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль отражается в бухгалтерском учете и отчете о финансовых результатах по данным декларации налога на прибыль.

Организация считает разницы балансовым способом, т.к. бухгалтерия сравнивает балансовую стоимость актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Разницы учитываются не по объектно, а по видам активов и обязательств. Разницы считаются на конец отчетного периода.

Возникающая разница между бухгалтерской стоимостью активов/обязательств и их налоговой стоимостью – всегда временная разница. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе отражаются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно, развернуто.

Кредиты и займы

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Дополнительные расходы при оформлении займов списываются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Дополнительные затраты, производимые заемщиком с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, списываются в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Досрочное применение ФСБУ

Общество не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы организации».

Изменения в учетной политике на 2025 год по сравнению с 2024 годом

В Учетную политику на 2025 год вносились изменения в части применения форм бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно нового стандарта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и определения количественного и качественного критерия существенности для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», начиная с 01.04.2025г

3. ИСПРАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Исправления в Бухгалтерскую отчетность 2024 года не вносились.

РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в Таблице 4.1 ниже.

Обесценение основных средств

Для целей тестирования на предмет обесценения ООО «Абрау-Ресто» группирует свои активы в составе одной единицы, генерирующей денежные потоки (ЕГДС). По состоянию на 31 декабря 2025 г. руководство проанализировало изменения в экономике и деятельности организации за период с 31 декабря 2024 г. и решило, что нет необходимости проводить тестирование на предмет обесценения генерирующих денежные потоки от основной деятельности.

Признаков обесценения для единицы, генерирующей денежные потоки, выявлено не было, в ходе инвентаризации так же признаков обесценения основных средств выявлено не было, объекты находятся в рабочем состоянии и эксплуатируются.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2025 составила 339 286 тыс. руб., на 31.12.2025 371 160 тыс. руб. изменилась в сторону увеличения на 31 874 тыс. руб. за счет ввода в эксплуатацию новых объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. в аренде у Общества находятся основные средства, арендованные в т.ч. у связанных сторон - ЗАО «Абрау-Дюрсо», ООО «Империял», ООО «Проектная компания». Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в Таблице 4.2

Арендованные объекты основных средств здания и производственный инвентарь используются по основному виду деятельности Общества.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице 4.3

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				Поступ ило	Списано		Амортиза ция	Обе сче нен ие	Переоценка		Переклас- сифицировано			
		первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние		первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопл енные аморти зация и обесце нение			первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накопл енные аморти зация и обесце нение	первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопле нные амортиз ация и обесцен ение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (за искл. инвест. недвиж-ти) - всего	За 2025 г.	233 647	(50 565)	16 241	(521)	507	(17 284)	-	-	-	-	-	249 367	(67 342)
	За 2024 г.	225 680	(30 008)	8 220	(253)	253	(41 140)	-	-	-	-	-	233 647	(50 565)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	121 479	(10 768)	-	-	-	(4 038)				-	-	121 479	(14 806)
	За 2024 г.	121 479	(6 730)	-	-	-	(4 038)				-	-	121 479	(10 768)
Сооружения	За 2025 г.	5 614	(3 896)	3 576	-	-	(1 113)				-	-	9 190	(5 009)
	За 2024 г.	5 614	(2 435)	-	-	-	(1 461)				-	-	5 614	(3 896)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 890	(3 596)	9 748	-	-	(2 338)				-	-	18 639	(5 934)
	За 2024 г.	8 890	(2 190)	-	-	-	(1 406)				-	-	8 890	(3 596)
Офисное оборудование	За 2025 г.	185	(95)	173	-	-	(88)				-	-	358	(183)
	За 2024 г.	185	(35)	-	-	-	(60)				-	-	185	(95)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 997	(4 359)	-	-	-	(1 519)				-	-	8 997	(5 878)
	За 2024 г.	6 357	(2 448)	2 640	-	-	(1 911)				-	-	8 997	(4 359)

Наименование показателя	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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	34 830	(22 009)	2 744	(521)	507	(5 828)				-	-	37 053	(27 331)
	За 2024 г.	29 503	(12 865)	5 580	(253)	253	(9 398)				-	-	34 830	(22 009)
Земельные участки	За 2025 г.	43 600	-	-	-	-	-				-	-	43 600	-
	За 2024 г.	43 600	-	-	-	-	-				-	-	43 600	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 052	(5 842)	-	-	-	(2 359)				-	-	10 052	(8 201)
	За 2024 г.	10 052	(3 306)	-	-	-	(2 537)				-	-	10 052	(5 842)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортиз ация	Обесце нение	Переоценка			
		фактическ ая (переоцен енная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	первона чальная (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	105 639	(45 128)	33 409	(17 254)	2 041	(25 792)	-	-	-	121 793	(68 879)
	За 2024 г.	105 639	(24 799)	-	-	-	(20 330)	-	-	-	105 639	(45 128)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	105 639	(45 128)	1 524	(17 254)	2 041	15 970		-	-	89 908	(59 057)
	За 2024 г.	105 639	(24 799)	-	-	-	20 330		-	-	105 639	(45 128)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	31 885	-	-	(9 822)		-	-	31 885	(9 822)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-

Таблица 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые основные средства - всего	191 339	199 992	232 912
в том числе:			
Здания	137 524	171 221	195 589
Сооружения	4 181	1 718	3 179
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 705	5 294	6 700
Офисное оборудование	174	90	150
Транспортные средства	3 119	4 638	3 909
Производственный и хозяйственный инвентарь	31 785	12 821	16 638
Другие виды основных средств	1 851	4 210	6 746
Неамортизируемые основные средства - всего	43 600	43 600	43 600
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:			
земельные участки	43 600	43 600	43 600

Таблица 4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически е затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	49 650	-	-	49 650	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 220	-	-	8 220	-	-
в том числе:									
<i>Оборудование</i>	3а 2025 г.	-	-	5 748	-	-	5 748	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 817	-	-	2 817	-	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	3а 2025 г.	-	-	34 382	-	-	34 382	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 763	-	-	2 763	-	-
<i>Сооружения</i>	3а 2025 г.	-	-	3 576	-	-	3 576	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Здания</i>	3а 2025 г.	-	-	1 524	-	-	1 524	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	3а 2025 г.	-	-	4 421	-	-	4 421	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 640	-	-	2 640	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

За 2025 год, организацией операций, связанных с финансовыми вложениями не осуществлялось. В 2024 году, организацией была погашена задолженность заемных средств в рамках договора займа с ЗАО «Абрау Дюрсо» в сумме 62 700тыс.руб., что представлено в таблице 5.

Таблица 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 700	(62 700)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 700	(62 700)	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 700	(62 700)	-	-	-	-	-	-

6.ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 6.1 ниже.

Материально-производственные запасы, переданные в залог на 31.12.2025г., 31.12.2024г. отсутствуют.

Авансы, выданные на приобретение запасов на 31.12.25г. составили 972 тыс.руб., отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	Поступление и 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.	50 262	-	800 068	(798 605)	-	-	X	X	51 725	-
	За 2024 г.	54 880	-	710 873	(715 491)	-	-	X	X	50 262	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7 509	-	51 782	(2 745)	-	-	(48 690)	-	7 856	-
	За 2024 г.	8 027	-	38 644	(2 097)	-	-	(37 065)	-	7 509	-
Готовая продукция	За 2025 г.	20	-	8	(202 043)	-	-	202 019	-	4	-
	За 2024 г.	29	-	5	(206 040)	-	-	206 027	-	20	-
Товары	За 2025 г.	41 727	-	238 941	(35 862)	-	-	(201 947)	-	42 860	-
	За 2024 г.	45 818	-	245 122	(41 190)	-	-	(208 023)	-	41 727	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	509 337	(557 955)	-	-	48 618	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	427 102	(466 163)	-	-	39 061	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	1 005	-	-	-	-	-	-	-	1 005	-
	За 2024 г.	1 005	-	-	-	-	-	-	-	1 005	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в таблицах.

Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 247	(384)	37 001	-	(42 889)	-	(5)	-	59 359	(820)
	За 2024 г.	79 628	(588)	39 409	-	(53 790)	-	(320)	-	65 247	(384)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	438	(53)	1 629	-	(1 570)	-	-	-	497	(3)
	За 2024 г.	1 815	-	1 303	-	(2 680)	-	-	-	438	(53)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 762	(268)	8 937	-	(5 267)	-	-	-	5 432	(417)
	За 2024 г.	6 567	(588)	5 165	-	(9 970)	-	-	-	1 762	(268)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 786	(63)	22 203	-	(24 819)	-	(5)	-	42 170	(400)
	За 2024 г.	52 035	-	29 237	-	(36 486)	-	-	-	44 786	(63)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	157	-	1 729	-	(69)	-	-	-	1 817	-
	За 2024 г.	1 557	-	72	-	(1 472)	-	-	-	157	-

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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	-	2	-	(17)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	35	-	21	-	(35)	-	-	-	21	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 311	-	2 210	-	(6 408)	-	-	-	9 113	-
	За 2024 г.	11 177	-	3 554	-	(1 419)	-	-	-	13 311	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 709	-	-	-	(4 709)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 130	-	-	-	(1 421)	-	-	-	4 709	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	63	-	286	-	(30)	-	-	-	319	-
	За 2024 г.	23	-	58	-	(18)	-	-	-	63	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	289	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-
ИТОГО	За 2025 г.	65 247	(384)	37 001	-	(42 889)	-	(5)	x	59 359	(820)
	За 2024 г.	79 628	(588)	39 409	-	(53 790)	-	(320)	x	65 247	(384)

Таблица 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 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
1	2	3	4	5	6	7
Всего	7 657	6 738	1 136	756	5 570	4 843
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66	63	173	173	488	488
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 843	4 476	341	73	3 549	2 961
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 268	719	573	461	329	190
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 480	1 480	49	49	1 204	1 204

Таблица 7.3 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Остаток резерва на начало года	(384)	(588)	(268)
Начислено	(441)	(116)	(320)
Восстановлено	5	320	
Использовано			
Остаток резерва на конец года	(820)	(384)	(588)

По состоянию на 31.12.2024г. в резерве числилась задолженность по следующим существенным дебиторам:

- Специнжиниринг ООО -268 тыс. руб.

В 2025 году дополнительно зарезервирована задолженность на сумму 441тыс. руб.

По состоянию на текущий момент задолженность, зарезервированная на 31.12.2025г., не погашена.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в Таблице 8.1 ниже.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицир овано	
			в результате фактов хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 871	13 000	-	(30 474)	-	-	31 397
	За 2024 г.	67 145	-	-	(18 274)	-	-	48 871
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	48 871	13 000	-	(30 474)	-	-	31 397
	За 2024 г.	67 145	-	-	(18 274)	-	-	48 871
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 670	149 686	1	(152 555)	-	-	125 801
	За 2024 г.	204 112	92 626	12	(168 068)	-	-	128 670
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 048	83 233	-	(82 328)	-	-	9 953
	За 2024 г.	28 119	81 698	-	(100 769)	-	-	9 048
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71	5 417	-	(1 306)	-	-	4 182
	За 2024 г.	2 430	729	-	(3 089)	-	-	71
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 531	29 213	-	(7 222)	-	-	36 522
	За 2024 г.	28 241	6 260	-	(19 970)	-	-	14 531
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 698	107	1	(3 614)	-	-	191
	За 2024 г.	15 455	25	12	(11 782)	-	-	3 698
Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 282	29 758	-	(20 233)	-	-	27 807
	За 2024 г.	18 311	694	-	(723)	-	-	18 282
Краткосрочные займы	За 2025 г.	61 483	-	-	(34 983)	-	-	26 500
	За 2024 г.	91 787	-	-	(30 304)	-	-	61 483

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицир овано	
			в результате фактов хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 110	-	-	(1 027)	-	-	83
	За 2024 г.	2 195	-	-	(1 085)	-	-	1 110
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 929	34	-	(1 700)	-	-	2 263
	За 2024 г.	3 425	546	-	(42)	-	-	3 929
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	139	-	-	-	-	139
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	488	-	-	-	-	488
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 896	1 296	-	-	-	-	7 192
	За 2024 г.	4 915	981	-	-	-	-	5 896
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 568		-	(89)	-	-	10 479
	За 2024 г.	8 876	1 692	-	-	-	-	10 568
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	1	-	(8)	-	-	2
	За 2024 г.	105	1	-	(97)	-	-	9
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
	За 2024 г.	253	-	-	(208)	-	-	45
ИТОГО	За 2025 г.	177 541	162 686	1	(183 029)	-	X	157 198
	За 2024 г.	271 257	92 626	12	(186 342)	-	X	177 541

Таблица 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	15 569	9 148	31 764
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 470	8 636	27 685
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 182	71	2 430
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 917	441	1 649

В 2025г., 2024г. создано оценочное обязательство на выплату премии по выслуге лет. В 2025г., 2024г. создано оценочное обязательство для отражения расходов по методу начисления, до получения первичной документации, в корректном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года условные активы у Общества отсутствовали.

Таблица 8.3 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года	Возникло	Использовано	На конец года
За 2025г.				
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	13 056	35 862	(30 638)	18 280
в том числе:				
на оплату отпусков	10 399	29 235	(25 479)	14 155
на расходы отчетного периода		352		352
на оплату премии по выслуге лет	2 657	6 275	(5 159)	3 773
За 2024г.				
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	10 791	26 114	(23 849)	13 056
в том числе:				
на оплату отпусков	7 850	22 274	(19 725)	10 399
на расходы отчетного периода	171	-	(171)	-
на оплату премии по выслуге лет	2 770	3 839	(3 952)	2 657

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Таблица 9.1 Состав денежных средств Общества

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего, в т.ч.:	5 508	8 108	5 334
Денежные средства в кассе	1 250	1 553	576
Средства на расчетных счетах	2 584	3 729	2 780
Переводы в пути	1 674	2 825	1 977

Расшифровка существенных статей прочих выплат, отраженных в ОДДС.

Таблица 9.2 Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи"

Вид платежа	За 2025 г.	За 2024 г.
Расчеты с подотчетными лицами	14 977	14 399
РКО	10 666	9 389
НДС (свёрнуто)	42 157	-
Прочие платежи	70	-
ИТОГО	67 730	23 788

Пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ производится по курсу на дату операции. В отчетном периоде указанных операций не было.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производился ввиду отсутствия денежных средств в иностранной валюте.

Эквивалент денежных средств – краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности.

Критерий отнесения к денежным эквивалентам текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствуют какие-либо недоступные к использованию денежные средства и их эквиваленты (денежные средства под арестом, на депозите арбитражного суда и др.).

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. у Общества отсутствуют средства в аккредитивах.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 10.1. Информация о движении займов, отражённых на балансе Общества

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Сумма начисленных за период процентов	Остаток на конец периода	сроки погашения
			поступление	погашение				
Займы долгосрочные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
Займы краткосрочные	за 2025г.	62 593	67 051	103 061	-	-	26 583	31.12.26
	в т.ч. Начисленные проценты	1 110	-	7 078	-	6 051	83	
	за 2024г.	93 982	81 088	112 477	-	-	62 593	
	в т.ч. Начисленные проценты	2 195	-	12 877	-	11 792	1 110	

В составе краткосрочных займов отражены займы, полученные от ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договорам займов:

- договор № 1 от 30.11.2021.

Процентная ставка по договору установлена на уровне 7% с 30.11.2021г. по 01.05.2023г.,

на уровне 20% с 09.09.2024г. по 31.10.2024г.,

на уровне 23% с 01.11.2024 по 31.12.2024

на уровне 20% с 01.05.2025 по 31.12.2025

- договор займа №2-СБ от 01.08.2023г.

Процентная ставка по договору установлена на уровне 10% с 17.08.2023г. по 30.11.2023г.,

на уровне 15% с 01.12.2023г. по 31.12.2025г.

В отчетном году величина процентов по займам, включенным в состав прочих расходов, составила 6051тыс. руб.

В 2025 и 2024 г. проценты по кредитам и займам, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, отсутствуют.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

11.1. Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5% , таблица 11.1.

Таблица 11.1 Виды выручки

Вид выручки	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от оказания услуг по основной деятельности	885 824	831 416
Выручка от продажи прочей продукции, товаров	563	2 116
Доходы по прочей деятельности	5 508	7 306
Итого:	891 895	840 837

Увеличение выручки в 2025 году произошло на 51 058 тыс. руб. Структура не изменилась.

Рост выручки произошел вследствие увеличения предложения разнообразного ассортимента, благодаря высокому качеству продукции и услуг, а также ценовой политике и рекламе.

11.2. Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%., таблица 11.2.

Таблица 11.2 Виды себестоимости

Вид	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость услуг по основной деятельности	808 742	724 198
Себестоимость от продажи прочей продукции, товаров	358	1 320
По прочей деятельности	2 310	2 779
Итого:	811 410	728 299

11.3. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 11.3. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам

Наименование показателя	2025год	2024 год
Материальные затраты	291 905	282 574
Расходы на оплату труда	371 191	314 607
Амортизация	17 147	20 588
Комиссионные вознаграждения (агентские)	11 695	10 736
Арендные платежи	38 514	30 245
Затраты на программное обеспечение	637	742
Затраты на ремонт	24 800	12 863
Расходы на доставку сотрудников	20 217	21 308
Прочие затраты	35 304	34 634
Итого расходы на производство	811 410	728 299
Материальные затраты	1 317	1 000
Расходы на оплату труда	45 912	33 015
Амортизация	48	71
Арендные платежи	257	131
Затраты на ремонт	57	191
Затраты на программное обеспечение	4 674	3 285
Прочие затраты	2 776	1 877
Итого управленческие расходы	55 040	39 567
Амортизация	88	60
Материальные затраты	329	296
Расходы на оплату труда	3 765	2 486
Информационные услуги	826	679
Затраты на ремонт	44	78
Затраты на рекламу и маркетинг	769	1 245
Прочие затраты	108	111
Итого коммерческие расходы	5 929	4 956

11.4. Прочие доходы и расходы

Таблица 11.4.1 Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам	4	320
Восстановление неиспользованного резерва по годовой премии	2 977	-
Восстановление неиспользованного резерва под отпуска	335	260
Доход (Расход) при реализации ТМЦ	345	618
Доходы от оприходования излишков, выявленных в ходе инвентаризации	7 298	6 307
Прочие доходы	1 006	636
Итого	11 965	8 141

Таблица 11.4.2. Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Эквайринг, интернет-эквайринг, комиссии платежных систем	9 442	8 808
НОБ Недостачи и потери (в том числе в результате ревизии, инвентаризации)	2 521	2 019
Доход (Расход) при реализации ТМЦ	288	449
НОБ Штрафы, пени, неустойки к уплате	111	11
Резервы по сомнительным долгам	440	116
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	101	559
Прочие расходы	90	586
ИТОГО	12 993	12 548

11.5. РАСЧЁТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**Таблица 11.5. Расчёты по налогу на прибыль**

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 455	46 056
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	614	9 211
Постоянные налоговые обязательства/активы в т.ч.:	2 119	1 854
Изменение отложенных налоговых активов	(1 131)	(6 701)
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 821	(2 027)
Налог на прибыль	2 732	10 567
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(277)	35 487

12. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**12.1. Вознаграждение основного управленческого персонала**

В состав основного управленческого персонала Организация включает генерального директора, главного бухгалтера.

Вознаграждение основного управленческого персонала является краткосрочным, составило:

2025г. 12 870 -тыс. руб.

2024г. 12 573- тыс. руб.

12.2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не раскрывает информацию о наименовании лица, обладающего конечным контролем над Обществом (бенефициарном владельце), так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

Таблица 12.2.1. Информация по связанным сторонам

Связанная сторона	Характер отношений
ПАО «Абрау-Дюрсо»	Прочая связанная сторона
ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо»	Основное Общество
ООО «Империял»	Прочая связанная сторона
ООО «Визит Абрау 2»	Прочая связанная сторона
ООО «Старый город»	Прочая связанная сторона
ООО «Экомир»	Прочая связанная сторона
ООО «НИИ Экология»	Прочая связанная сторона
ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»	Прочая связанная сторона
ООО «ТД Абрау»	Прочая связанная сторона
ООО «ТД Абрау Юг»	Прочая связанная сторона
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	Прочая связанная сторона
ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	Основное Общество
ООО «УК «Донвинпром»	Прочая связанная сторона
ООО «Винодельня Ведерниковъ»	Прочая связанная сторона
ООО «Лоза»	Прочая связанная сторона
АО «Миллеровский винзавод»	Прочая связанная сторона
ООО «Восточный ветер»	Прочая связанная сторона
ООО «Абрау-Дюрсо»	Прочая связанная сторона
ООО «Абрау-Строй»	Прочая связанная сторона
ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо»	Прочая связанная сторона
Частное образовательное учреждение организация дополнительного профессионального образования «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо»	Прочая связанная сторона
Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо»	Прочая связанная сторона
ООО «Проектная компания»	Прочая связанная сторона
ООО «Агрофирма «Ахтанизовская»	Прочая связанная сторона
ООО «Агрофирма «Старотиаровская»	Прочая связанная сторона
ООО «Агрофирма «Юбилейная»	Прочая связанная сторона
ООО «Винодельня Юбилейная»	Прочая связанная сторона
ООО «Абрау Клуб»	Прочая связанная сторона
ООО «КосмеТех»	Прочая связанная сторона
ООО «АзАбрау»	Прочая связанная сторона
ООО «АДКМ»	Прочая связанная сторона
ООО «Абрау 1870»	Прочая связанная сторона
ООО «1870 КРД»	Прочая связанная сторона
ООО «Визит Абрау»	Прочая связанная сторона
ООО «Абрау ИТ»	Прочая связанная сторона
ООО «ТД «2А»	Прочая связанная сторона
ООО «Шампань бар»	Прочая связанная сторона
Мирошев Алексей Владимирович	Генеральный директор

Таблица 12.2.2. Информация об операциях со связанными сторонами (без НДС)

Связанная сторона	Сумма операций
2025 год	
Закупки ТМЦ, в т.ч.:	
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	30 494
ООО «Лоза»	1 315
ООО ТД «Абрау Юг»	4 796
ООО «Абрау клуб»	149
ООО «ЭКОМИР»	1 676
Затраты на приобретенные работы, услуги, в т.ч.:	
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	64 856
ООО "ИМПЕРИАЛ"	928
ООО "ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ"	20 223
ООО «Центр Винного туризма»	15 411
ООО «Абрау-ИТ»	5 055
ООО «ТД-Абрау»	480
ООО «ВИЗИТ АБРАУ 2»	754
Проценты, начисленные по полученным займам, в т.ч.:	
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	6 051
Доход от реализации услуг, в т.ч.:	
ООО «Центр Винного туризма»	71 830
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	6 289
ООО «ТД «Абрау»	2 137
ООО ТД «Абрау Юг»	3 075
ООО "АДКМ"	353
ООО «Абрау-ИТ»	343
ООО «Проектная компания»	124 690
ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	109
ООО «Лоза»	10
ООО «Абрау-Дюрсо»	144
ПАО «Абрау-Дюрсо»	1 434
ООО «Абрау-Строй»	38
ООО «1870 КРД»	16
ООО «ЭКОМИР»	224
ООО «ЮБИЛЕЙНАЯ АФ»	13
2024 год	
Закупки ТМЦ, в т.ч.:	
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	34 967
ООО «Лоза»	3 653
ООО ТД «Абрау Юг»	4 531
ООО «Абрау клуб»	57
Затраты на приобретенные работы, услуги, в т.ч.:	
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	38 268
ООО "ИМПЕРИАЛ"	934
ООО «Абрау-ИТ»	3 439
ООО «Центр Винного туризма»	7 513
ООО "ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ"	4 120
Проценты, начисленные по полученным займам, в т.ч.:	
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	2 643

Доход от реализации услуг, в т.ч.:	
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	6 560
ООО "ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ"	9 511
ООО «ТД «Абрау»	2 349
ООО ТД «Абрау Юг»	2 435
ООО «Абрау-ИТ»	470
ООО «Центр Винного туризма»	8 099
ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	81

Таблица 12.2.3. Денежные потоки по связанным сторонами (без НДС)

Связанная сторона	За 2025 год			За 2024 год		
	Дочернее Общество	Основное Общество	Другие связанные стороны	Дочернее Общество	Основное Общество	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления						
За оказанные услуги:						
ООО «Абрау-Дюрсо»	-	-	147	-	-	-
ПАО «Абрау-Дюрсо»	-		1434	-	-	-
ООО «ТД Абрау»	-	-	3297	-	-	2348
ООО «Центр Винного туризма»	-	48642	-	-	72370	-
ООО «Абрау-Строй»	-	-	48	-	-	43
ООО «1870 КРД»	-	-	29	-	-	-
ООО "АДКМ"	-	-	323	-	-	-
ООО ТД «Абрау Юг»	-	-	3564	-	-	2435
ООО «Абрау-ИТ»			394	-	-	470
ООО «Лоза»	-	-	9	-	-	-
ЗАО «Абрау-Дюрсо»			5313			56
ООО «Проектная компания»	-	-	110805	-	-	45343
Платежи						
За оказанные услуги:						
ООО «Абрау-ИТ»	-	-	3331	-	-	(3031)
ООО «Центр Винного туризма»	-	2937	-	-	-	-
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	69409	-	-	(106178)
ООО «АБРАУ-КЛАБ»	-	-	180	-	-	-
ООО ТД «Абрау Юг»	-	-	5378	-	-	(10730)
ООО «Лоза»	-	-	1410	-	-	(3740)
ПАО «Абрау-Дюрсо»"	-	-	64	-	-	-
ООО «ТД «Абрау»			-			(576)
ООО "ИМПЕРИАЛ"	-	-	887	-	-	(1334)

За проценты по привлечённым займам, в т.ч.:						
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	-	-	-	()
Поступления	-	-	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	7077	-	-	(12877)
Прочие поступления						
Привлечение займов, в т.ч.:						
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	61000	-	-	99600
Платежи		-	-	-	-	-
Возврат займов, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	95982	-	-	(69296)

Таблица 12.2.4. Остатки задолженности по расчётам со связанными сторонами

Вид задолженности	Основное общество	Дочернее общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2025			
Дебиторская задолженность в т.ч.:			
За оказанные услуги, в т.ч.:			
ООО «Абрау-ИТ»	-	-	28
ООО «Абрау Клаб»	-	-	50
ООО "АДКМ"	-	-	
ООО «Абрау-Строй»	-	-	14
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	6 237
ООО «Абрау-Дюрсо»	-	-	18
ПАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	-
ООО «Проектная компания»	-	-	27 045
ООО «Лоза»	-	-	-
ООО «ТД Абрау»	-	-	-
ООО «ТД Абрау Юг»	-	-	-
ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	-	-	139
ООО «Центр Винного туризма»	-		14 567
Кредиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.:			
За оказанные услуги, в т.ч.:			
ООО «Абрау-ИТ»	-	-	
ООО «Абрау-Строй»	-	-	-
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	31 477
ООО ТД «Абрау Юг»	-	-	230
ООО «ТД «Абрау»	-	-	-
ООО «Лоза»	-	-	
ООО «Абрау-Дюрсо»	-	-	
ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	-	-	
ООО "СТАРЫЙ ГОРОД"	-	-	-
ООО "ИМПЕРИАЛ"	-	-	80
ООО "ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ"	-	-	2 865

Займы полученные, в т.ч.:	-		
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	61 000
Обязательства по аренде, в т.ч.:	-		
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	22 734
ООО «Проектная компания»	-	-	24 200
ООО «Центр Винного туризма»	-	-	
На 31.12.2024			
Дебиторская задолженность в т.ч.:			
За оказанные услуги, в т.ч.:			
ООО «Абрау-Строй»	-	-	24
ООО "АДКМ"	-	-	35
ООО «Центр Винного туризма»	-	-	10 343
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	-
ООО «Абрау-Дюрсо»	-	-	22
ООО «Проектная компания»	-	-	36 982
ООО «Лоза»	-	-	-
ООО «ТД «Абрау»	-	-	709
ООО ТД «Абрау Юг»	-	-	
ООО «Абрау-ИТ»	-	-	79
Кредиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.:			
За оказанные услуги, в т.ч.:			
ООО «Абрау-Строй»	-	-	-
ООО «Абрау-Ресто»	-	-	-
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	(15 950)
ООО ТД «Абрау Юг»	-	-	(438)
ООО «ТД «Абрау»	-	-	-
ООО «Лоза»	-	-	(114)
ООО «Абрау-Дюрсо»	-	-	-
ООО «Территория Абрау-Дюрсо»	-	-	-
ООО "ИМПЕРИАЛ"	-	-	(98)
ООО "ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ"	-	-	-
Займы полученные, в т.ч.:			
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	(62 593)
Обязательства по аренде, в т.ч.:			
ЗАО «Абрау-Дюрсо»	-	-	(26 758)
ООО «Центр Винного туризма»	-	-	(2 639)
ООО "ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ"	-	-	(26 480)

Информация о полученных займах и финансовых вложениях в связанные стороны представлена в соответствующих разделах Пояснений.

12.3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Стоимость чистых активов общества по итогам 2025г. положительная. Руководством Общества риск непрерывности деятельности оценивается как низкий ввиду разработки и утверждения мер для ожидаемого получения прибыли в будущих периодах.

Комплекс запланированных мер для получения прибыли:

1. Повышение стоимости на услуги в 2026 году. В последующие года руководство планирует повышать цены, обусловлено это тем, что Абрау-Дюрсо является очень популярным местом среди туристов, посещающих курорты Краснодарского края. Одновременно с ростом цен ожидается рост туристического потока в Абрау-Дюрсо;

2. Анализ рынка и разработка новых проектов деятельности для увеличения выручки в 2026г. В текущий момент руководство продолжает анализировать убыточные точки продаж и по результатам данного мероприятия часть точек продаж либо будут полностью закрыты, либо затраты по ним существенно снижены;

3. Увеличение выручки от реализации продукции (оказания услуг, выполнения работ) планируется за счет расширения номенклатуры и ассортимента товаров, проведения рекламных кампаний, стимулирующих спрос, разработки системы лояльности, бонусных схем и программ скидок;

4. Оптимизация затрат.

ООО «Абрау-Ресто» является брендом Абрау-Дюрсо и будет поддерживаться финансированием управляющей компании.

12.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Обществом получены заемные средства от ЗАО «Абрау-Дюрсо» по договору №1 от 30.11.2021г на 58 200 тыс.руб. и погашение займа в сумме 35 200 тыс.руб, в период после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, для раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год,

12.5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Общество не является поручителем обязательств третьих лиц.

12.6. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

В Обществе операционные сегменты не выделяются.

12.7. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 и 2025 годах у Общества отсутствовали какие-либо чрезвычайные ситуации, влияющие на ведение хозяйственной деятельности.

12.8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние ухудшения экономической ситуации на его будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

- рыночный риск

Деятельность Общества подвержена рыночному риску снижения рыночной стоимости финансовых инструментов из-за возможного изменения курсов валют, процентной ставки.

Главная цель управления рыночным риском — это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности.

- валютный риск

Общество оценивает данный риск как низкий, т.к. у Общества расходы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

- рост кредитных ставок

Общество оценивает данный риск как низкий, т.к. у Общества отсутствуют кредиты от банков. Общество не ожидает повышения процентных ставок по договорам займа.

- риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др. Общество своевременно погашает свои обязательства, судебных разбирательств и претензий со стороны кредиторов в сторону Общества не было.

- риски, связанные с изменением налогового законодательства

Учитывая наблюдающуюся в последнее время тенденцию к снижению налоговых ставок в стране, данный риск можно признать маловероятным.

- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, оцениваются как незначительные.

- репутационные риски

Репетиционные риски связаны с уменьшением числа контрагентов организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре. Обществом производится оценка тех факторов, которые могут негативно отобразиться на его имидже, предпринимаются меры по развитию положительного отношения других компаний к деятельности Общества, проводятся различные мероприятия для постоянного улучшения репутации Общества.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу.

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

12.9. ИСПРАВЛЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2025г

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Исправленная бухгалтерская отчетность была составлена в связи с исправлением технических ошибок.

Строка	Наименование показателя	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	Пояснение
1180	Отложенные налоговые активы	19 657	-2 662	16 995	Исправление тех.ошибки
1420	Отложенные налоговые обязательства	16 478	-2 662	13 816	Исправление тех.ошибки
1450	Прочие обязательства	55 672	-24 275	31 397	Перенос в строки 1520 и 1531
1520	Кредиторская задолженность	51 916	19 495	71 411	Перенос из строки 1450
1531	Обязательство по аренде	23 027	4 780	27 807	Перенос из строки 1450
2340	Прочие доходы	9 201	2 764	11 965	Перенос из строки 2350
2350	Прочие расходы	-10 229	-2 764	-12 993	Перенос в строку 2340
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	699 530	-356	699 174	Исправление тех.ошибки
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	3 984	-22	3 962	Исправление тех.ошибки
4113	от продажи продукции, товаров, работ и услуг связанным сторонам	174 011	-10	174 001	Исправление тех.ошибки
4119	прочие поступления	4 781	-2 170	2 611	Исправление тех.ошибки
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(285 196)	14 841	(270 355)	Исправление тех.ошибки
4122	в связи с оплатой труда работников	(287 156)	-105 022	(392 178)	Перенос из строки 4126
4125	оплата продукции, товаров, работ, услуг связанным сторонам	(98 053)	13 371	(84 682)	Исправление тех.ошибки
4126	иных налогов и сборов	(107 808)	105 708	(2 100)	Перенос в строку 4122
4129	прочие платежи	(24 985)	-42 745	(67 730)	Исправление тех.ошибки
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(27 468)	-16 405	(11 063)	Исправление тех.ошибки

Генеральный директор
по Доверенности от 18.03.2026 г.
01 июня 2026 г.

Мирошев А.В.
Цветкова Н.С.