

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 2025 г.

Организация: Акционерное общество "ВИНЛАБ" по ОКПО

--

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

2508070347

Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества по ОКОПФ

12267

Форма собственности Частная собственность по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения 690068, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт 100-Летия Владивостока, дом 155, КОРПУС 2, ПОМЕЩЕНИЕ 24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "РУСАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН

7716044594

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

1037700117949

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2025 г.

Форма по ОКУД

Коды		
0710001		

Отчетная дата (число, месяц, год)

30	09	2025
----	----	------

по ОКПО
по ОКЕИ

384

Организация: Акционерное общество "ВИНЛАБ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	111 577	134 242	143 299
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		95 681	120 245	143 185
	Приобретение нематериальных активов		15 896	13 997	114
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 141 686	1 251 950	972 309
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		324 792	334 814	364 897
	Незавершенное строительство		124 677	95 808	4 309
	Права пользования активами		608 634	752 798	563 161
	Иные незавершенные капитальные вложения		83 582	68 530	39 942
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	6 626 218	8 705 613	5 758 892
	в том числе:				
	Паи и акции		1 019 869	3 257 032	1 528 415
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		5 606 349	5 448 581	4 230 478
	Отложенные налоговые активы	1180	271 894	334 050	178 074
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	8 151 375	10 425 855	7 052 574
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	962 901	999 808	782 357
	в том числе:				
	Сырье и материалы		37 247	27 411	23 505
	Товары		925 654	972 397	758 852
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 139	189	100
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		3 221	161	25
	НДС по приобретенным услугам		918	28	75
	Дебиторская задолженность	1230	10 698 557	1 355 792	444 044
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		33 600	21 624	134 414
	Краткосрочные проценты по займам		1 838 345	1 019 317	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		8 251 228	-	-
	Прочая дебиторская задолженность		565 353	315 451	310 447
	Авансы по аренде (лизингу)		14 610	3 979	3 762
	Резерв по сомнительным долгам		(4 579)	(4 579)	(4 579)
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	27 187	301 906	215 060
	в том числе:				
	Касса		11 192	7 641	5 457
	Расчетные счета		15 995	241 818	108 339
	Переводы в пути		-	52 447	101 263
	Прочие оборотные активы	1260	3 469	2 998	14 188
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		2 205	2 998	14 188
	Недостачи и потери от порчи ценностей		1 264	-	-
	Итого по разделу II	1200	11 696 253	2 660 693	1 455 749
	БАЛАНС	1600	19 847 628	13 086 548	8 508 323

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	544 000	544 000	544 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	8 663 470	412 242	412 242
	Резервный капитал	1360	12 044	12 044	12 044
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		12 044	12 044	12 044
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	676 968	599 731	536 991
	Итого по разделу III	1300	9 896 482	1 568 017	1 505 277
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	7 033 500	8 183 500	3 395 500
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		4 000 000	4 000 000	-
	Долгосрочные займы		3 033 500	4 183 500	3 395 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	220 529	298 551	180 580
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	551 905	640 681	452 756
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		551 905	640 681	452 756
	Итого по разделу IV	1400	7 805 934	9 122 732	4 028 836
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	147 084	145 223	23 044
	в том числе:				
	Проценты по займам и кредитам		147 084	145 223	23 044
	Кредиторская задолженность	1520	1 803 614	2 046 874	2 771 588
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 445 022	1 807 616	2 445 415
	Расчеты по налогам и сборам		182 688	56 012	277 271
	Расчеты с персоналом по оплате труда		4 692	12 863	10 753
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		171 212	170 383	38 149
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	46 213	40 784	32 116
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	148 301	162 918	147 462
	Итого по разделу V	1500	2 145 212	2 395 799	2 974 210
	БАЛАНС	1700	19 847 628	13 086 548	8 508 323

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Виноградов Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

20 октября 2025 г



**Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710002		
	30	09	2025
	384		

Организация: Акционерное общество "ВИНЛАБ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Выручка	2110	5 225 423	5 222 544
	в том числе: Розничная торговля		5 225 423	5 222 544
	Себестоимость продаж	2120	(4 087 943)	(4 241 980)
	в том числе: Розничная торговля		(4 087 943)	(4 241 980)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 137 480	980 564
	Коммерческие расходы	2210	(782 834)	(783 840)
	Управленческие расходы	2220	(185 428)	(172 090)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	169 218	24 634
	Доходы от участия в других организациях	2310	170 000	290 796
	Проценты к получению	2320	822 007	347 011
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		822 007	347 011
	Проценты к уплате	2330	(1 064 448)	(423 721)
	в том числе: Проценты к уплате		(1 064 448)	(423 721)
	Прочие доходы	2340	2 689 888	648 564
	Прочие расходы	2350	(2 725 178)	(690 504)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	61 487	196 780
	Налог на прибыль организаций	2410	15 750	21 479
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(116)	(30)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	15 866	21 509
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	77 237	218 259

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	77 237	218 259
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	14,20	40,12
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный Директор

(наименование должности)

Виноградов Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

20 октября 2025 г



**Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	0710004		
по ОКПО	30	09	2025
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ВИНЛАБ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	544 000	-	-	412 242	12 044	536 991	1 505 277
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	544 000	-	-	412 242	12 044	536 991	1 505 277

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	218 259	218 259
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(200 029)	(200 029)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2024 г.	3250	544 000	-	-	412 242	12 044	336 962	1 305 248
	На 31 декабря 2024 г.	3200	544 000	-	-	412 242	12 044	599 731	1 568 017
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	544 000	-	-	412 242	12 044	599 731	1 568 017

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За январь - сентябрь 2025 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	77 237	77 237
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	8 251 228	-	-	8 251 228
	На 30 сентября 2025 г.	3300	544 000	-	-	8 663 470	12 044	676 968	9 896 482

Генеральный Директор
(наименование должности)

Виноградов Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

20 октября 2025 г



**Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2025 г.**

Коды		
0710005		
30	09	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата		
(число, месяц, год)		
по ОКПО		
по ОКЕИ		
384		

Организация: Акционерное общество "ВИНЛАБ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 556 516	9 652 511
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 345 108	5 765 247
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 111	4 081
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 205 297	3 883 183
	Платежи - всего	4120	(7 679 873)	(12 402 200)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 896 336)	(7 412 882)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(625 566)	(635 917)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(310 224)	(146 857)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(2 384)
	прочие платежи	4129	(1 847 747)	(4 204 160)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 123 357)	(2 749 689)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 919 600	2 843 620
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 467	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 307 022	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	367 132	2 551 550
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	242 979	292 070
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(696 148)	(3 581 915)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(168 248)	(46 065)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 000)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) предоставление займов другим лицам	4223	(524 900)	(3 535 850)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 223 452	(738 295)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	5 000 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	5 000 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 374 814)	(1 702 175)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(200 029)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 150 000)	(1 301 968)
	Арендные обязательства		(224 814)	(200 178)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 374 814)	3 297 825
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(274 719)	(190 159)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	301 906	215 060
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	27 187	24 901
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор
(наименование должности)

(подпись)

Виноградов Сергей Александрович
(расшифровка подписи)

20 октября 2025 г



**Отчет о целевом использовании средств
за январь - сентябрь 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710003		
(число, месяц, год)	30	09	2025
по ОКПО			
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ВИНЛАБ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	-	-
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	-	-
	Остаток средств на конец периода	6400	-	-

Генеральный Директор

(наименование должности)

20 октября 2025 г



(подпись)

Виноградов Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
АО «ВИНЛАБ» за январь- сентябрь
2025 года**

Оглавление

I.	Информация об Обществе	3
II.	Существенные элементы учетной политики.....	3
1.	Основные средства	3
2.	Учет аренды	4
3.	Нематериальные активы	4
4.	Финансовые вложения	4
5.	Запасы и товары	5
6.	Дебиторская задолженность	5
7.	Денежные эквиваленты и денежные потоки	5
8.	Уставный капитал	6
9.	Кредиты и займы полученные	6
10.	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	6
11.	Признание выручки и доходов	6
12.	Признание расходов	7
13.	Налог на прибыль	7
14.	Инвентаризация	7
III.	Раскрытие существенных показателей	8
1.	Нематериальные активы	8
2.	Основные средства	8
3.	Финансовые вложения	10
4.	Запасы	10
5.	Дебиторская задолженность	11
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
7.	Прочие оборотные активы	12
8.	Обязательства	12
9.	Уставный капитал	14
10.	Выручка	14
11.	Расходы	14
12.	События после отчетной даты	15
13.	Информация по сегментам	16

Данные настоящих Пояснений представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

I. Информация об Обществе

Общая информация

Акционерное общество «Винлаб» (далее – Общество) осуществляет розничную торговлю широкого ассортимента алкогольных напитков и пищевой продукции, а также владеет дочерними обществами, которые осуществляют аналогичную деятельность.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Регистрационный адрес Общества: 690068, Приморский край, Владивосток г, 100-летия Владивостока пр-кт, дом 155, корпус 2, помещение 24

Почтовый адрес Общества: 690068, Приморский край, Владивосток г, 100-летия Владивостока пр-кт, дом 155, корпус 2, помещение 24

Органы управления Общества

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание акционеров,
- 2) Совет директоров,
- 3) Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается только информация о существенных фактах хозяйственной жизни за промежуточный отчетный период, актуализирующая соответствующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествующей промежуточному периоду.

II. Существенные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Учетной политикой.

С 01.01.2025 г вступил новый стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который не оказал существенного влияния на отчетность Общества. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2025 год не вносилось.

1. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. В составе основных средств отражены здания, транспортные средства, офисная техника, земельные участки, компьютерная техника, мебель и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий критериям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода в момент приобретения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта

в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта, ожидаемого физического износа, морального устаревания, планов по замене основных средств.

При этом, в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

3. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

При соблюдении условий п. 4 ФСБУ 14/2022, нематериальными активами признаются результаты интеллектуальной деятельности, а также права на объекты средств индивидуализации, а также лицензии на осуществление отдельных видов деятельности со сроком использования более 12 месяцев.

Амортизация нематериальных активов исчисляется и отражается в бухгалтерском учете в зависимости от срока полезного использования, определяемого на дату ввода объекта в эксплуатацию, линейным методом для всех категорий нематериальных активов.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта нематериальных активов и не изменяют ее.

4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются вклады в уставные капиталы, ценные бумаги дочерних и зависимых обществ, предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы и товары

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении товаров и запасов для торговли и не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, относя расходы на их приобретение, согласно данному ФСБУ, в расходах периода, в котором они понесены.

Фактическая себестоимость материалов формируется непосредственно на счете учета запасов - 10 «Материалы», путем отнесения на него всех расходов, осуществленных при приобретении материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Фактическая себестоимость складывается из сумм, уплачиваемых поставщику (продавцу) за материалы, стоимости за транспортировку, хранение, расходов по страхованию и иных расходов, в частности ввозных таможенных

пошлин. Распределение транспортно-заготовительных расходов на себестоимость материалов производится пропорционально стоимости.

В составе запасов Общества признаны товары и материалы.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продажи запасов.

При отпуске материально-производственных запасов их списание производится по методу средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости приобретения с отнесением непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Себестоимость товаров закупаемых на территории РФ включает в себя только стоимость самого товара. Себестоимость товаров, закупаемых по импорту также включает в себя все транспортные расходы понесенные до момента получения товара на складе в РФ, расходы на таможенные пошлины, стоимость марок и услуг по оклейке марками, расходы на услуги брокеров по декларированию импортируемых товаров, услуги хранения на складах временного хранения, прочие складские услуги по сбору товара, затраты на доставку товара со склада временного хранения на таможене до склада Организации.

Затраты на доставку товаров от поставщика и затраты на доставку товаров покупателям относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

6. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- иные признаки сомнительной дебиторской задолженности.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество отражает создание резерва по сомнительным долгам в составе прочих расходов по статье «Расходы на создание резерва по сомнительным долгам».

7. Денежные эквиваленты и денежные потоки

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

9. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным кредитам и займам учитывается в составе статьи 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Общество признает оценочными обязательствами:

- предстоящие выплаты отпускных работникам.

Оценочное обязательство создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Сумма оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле: Среднедневная зарплата (рассчитанная в том же порядке, что и используется при расчете отпускных) * Количество дней отпуска на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + (Среднедневная зарплата * Количество дней отпуска на которые работник имеет право на конец отчетного месяца) * Тариф страховых взносов.

Сумма начисленных отпускных списывается за счет созданного оценочного обязательства. В случае если оценочного обязательства недостаточно для покрытия всех расходов, сумма превышения расходов над оценочным обязательством сразу списывается в расходы. Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма оценочного обязательства, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

11. Признание выручки и доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров (далее – выручка). Отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Для целей бухгалтерского учета Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями, с учетом характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

Прочими доходами Общества являются:

- результат от продажи/выбытия основных средств, запасов, а также поступления от активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

- проценты, полученные за предоставления в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- прочие доходы.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические расходы Общества на регистрацию товарных знаков.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- результат от продажи основных средств;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от продажи финансовых вложений;
- проценты к уплате;
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений;
- расходы от прочих операций.

13. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. методом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год применялась налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%. Эффект от изменения ставки налога на прибыль отражен в строке 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль».

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» Отчета о финансовых результатах (строка 2460).

14. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится 1 раз в году (кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства). Дата и срок проведения инвентаризации, перечень имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации, состав ревизионной комиссии и прочее определяются приказом руководителя.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года (кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества представлены правами на программы ЭВМ, исключительными правами владельца на товарные знаки, картинами, аудиовизуальными произведениями.

Наличие и движение нематериальных активов отражены в таблице ниже:

Период	На начало года		Изменения за период амортизация	На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
За январь – сентябрь 2025 г.	190 330	(70 085)	(24 564)	190 330	(94 649)
За январь - сентябрь 2024 г.	179 719	(36 534)	(24 693)	180 044	(61 227)

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отражены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, всего	За январь-сентябрь 2025 г.	13 997	1 899	-	15 896
	За январь-сентябрь 2024 г.	114	10 809	(325)	10 598
В т.ч. Регистрация заявки на ТЗ	За январь-сентябрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь-сентябрь 2024 г.	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные Обществом, отсутствуют.

Нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения отсутствуют.

2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация	увеличение стоимости	уменьшение стоимости	списание амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	За январь - сентябрь 2025 г.	1 868 433	(780 821)	(217 097)	127 376	(75 368)	10 904	1 920 441	(987 014)

ва - всего	За январь - сентябрь 2024 г.	1 500 523	(572 465)	(187 719)	419 518	(116 245)	41 074	1 803 796	(719 110)
В т. ч.	За январь - сентябрь 2025 г.	205 156	(121 156)	(20 919)	30 213	(468)	417	234 901	(141 658)
Маши ны и оборуд ование (кроме офисн ого)	За январь - сентябрь 2024 г.	176 310	(100 466)	(17 730)	24 702	(4 469)	3 828	196 543	(114 368)
Здания	За январь - сентябрь 2025 г.	1 335 014	(497 302)	(164 483)	76 280	(74 900)	10 487	1 336 394	(651 298)
	За январь - сентябрь 2024 г.	994 380	(339 668)	(140 504)	383 506	(89 451)	27 494	1 288 435	(452 678)
Соору жения	За январь - сентябрь 2025 г.	73 427	(27 740)	(8 031)	18 242	-	-	91 669	(35 771)
	За январь - сентябрь 2024 г.	81 762	(28 160)	(4 326)	-	(17 057)	6 775	64 705	(25 711)
Офисн ое оборуд ование	За январь - сентябрь 2025 г.	39 094	(31 279)	(2 052)	1 799	-	-	40 893	(33 331)
	За январь - сентябрь 2024 г.	37 720	(28 939)	(2 239)	1 544	(645)	639	38 619	(30 539)
Трансп ортны е средст ва	За январь - сентябрь 2025 г.	2 992	(2 992)	-	-	-	-	2 992	(2 992)
	За январь - сентябрь 2024 г.	2 690	(2 690)	-	-	302	(302)	2 992	(2 992)
Земель ные участк и	За январь - сентябрь 2025 г.	41 480	-	-	-	-	-	41 480	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	41 480	-	-	-	-	-	41 480	-
Произ водств енный и хозяйс твенн ый инвент арь	За январь - сентябрь 2025 г.	31 784	(19 724)	(4 094)	30	-	-	31 814	(23 818)
	За январь - сентябрь 2024 г.	32 637	(14 438)	(4 368)	258	(1 112)	487	31 783	(18 319)
Другие виды основн ых средст в	За январь - сентябрь 2025 г.	139 486	(80 628)	(17 518)	812	-	-	140 298	(98 146)
	За январь - сентябрь 2024 г.	133 544	(58 104)	(18 552)	9 508	(3 813)	2 153	139 239	(74 503)

Капитальные вложения по приобретению основных средств отражены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов	Выбыло за период	
Незаконченные операции по приобретению основных средств, всего	За январь-сентябрь 2025 г.	164 338	80 839	(31 412)	(5 506)	208 259
	За январь-сентябрь 2024 г.	44 251	105 622	(25 710)	(10 390)	113 773

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	Изменения за период			На конец периода
			поступило	Переклассифицировано	выбыло	
Паи и акции	За январь-сентябрь 2025 г.	3 257 032	164 251	-	(2 401 414)	1 019 869
Займы выданные		5 448 581	524 900	-	(367 132)	5 606 349
Итого (строка 1170)		8 705 613	689 151	-	(2 768 546)	6 626 218
Паи и акции	За январь-сентябрь 2024 г.	1 528 414	2 095 800	-	(367 182)	3 257 032
Займы выданные		4 230 478	3 085 550	-	(2 551 550)	4 764 478
Итого(строка 1170)		5 758 892	5 181 350	-	(2 918 732)	8 021 510

Финансовые вложения в виде займов выданных представляют собой займы, выданные связанным сторонам.

4. Запасы

Данные о составе по группам запасов приведены ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего (строка 1210)	За январь - сентябрь 2025 г.	999 808	-	4 129 636	(4 166 543)	962 901	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	782 357	-	4 409 837	(4 311 110)	881 084	-
в том числе:							

Сырье и материалы	За январь - сентябрь 2025 г.	27 411	-	35 727	(25 891)	37 247	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	23 505	-	33 552	(29 431)	27 626	-
Товары	За январь - сентябрь 2025 г.	972 397	-	4 093 909	(4 140 652)	925 654	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	758 852	-	4 376 285	(4 281 679)	853 458	-

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, и запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	переклассифицировано	списано	Создание/восстановление резерва	
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, всего:	За январь-сентябрь 2025 г.						
в т.ч.							
Краткосрочные проценты по займам		1 019 317	819 028	-	-	-	1 838 345
Покупатели и заказчики		21 624	30 293	-	(18 317)	-	33 600
Авансы по аренде		3 979	10 631				14 610
Расчеты по вкладам в уставный капитал			8 251 228				8 251 228
Прочая дебиторская задолженность		315 451	335 046	-	(85 144)	-	565 353
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:		1 360 371	9 446 226	-	(103 461)	-	10 703 136
Резерв по сомнительным долгам		(4 579)	-	-	-	-	(4 579)
Итого строка 1230		1 355 792	9 446 226		(103 461)		10 698 557
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, всего:	За январь-сентябрь 2024 г.						
в т.ч.							
Краткосрочные проценты по займам			797 311				797 311
Покупатели и заказчики		134 414	92 483		(70 504)	-	156 393
Авансы по аренде		3 762	217				3 979
Прочая дебиторская задолженность		310 447	17 084	2 738	(248 417)	-	81 852
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:		448 623	907 095	2 738	(318 921)	-	1 039 535
Резерв по сомнительным долгам		(4 579)	-	-	-	-	(4 579)
Итого строка 1230		444 044	907 095	2 738	(318 921)	-	1 034 956

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Средства на расчетных счетах	За январь- сентябрь 2025 г	241 818	15 995
Касса		7 641	11 192
Переводы в пути		52 447	-
Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)		301 906	27 187
Средства на расчетных счетах	За январь- сентябрь 2024 г	108 339	14862
Касса		5 458	4954
Переводы в пути		101 263	5 085
Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)		215 060	24 901

Денежных средств, недоступных для использования, на отчетную дату нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Прочие активы	За январь- сентябрь 2025 г	2 998	2 910	(2 439)	3 469
Итого строка 1260		2 998	2 910	(2 439)	3 469
Прочие активы	За январь- сентябрь 2024 г	14 188	-	(4 894)	9 294
Итого строка 1260		14 188	-	(4 894)	9 294

8. Обязательства

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства, всего:	За январь- сентябрь 2025 г.	8 824 181	-	(1 150 000)	(88 776)	7 585 405

В т.ч.						
Заемные обязательства		8 183 500	-	(1 150 000)	-	7 033 500
Обязательства по финансовой аренде		640 681	-	-	(88 776)	551 905
Краткосрочные обязательства-всего,						
в т.ч.						
Заемные обязательства		145 223	993 067	(991 206)		147 084
Расчеты с бюджетом		56 012	186 371	(59 695)	-	182 688
Расчеты по оплате труда		12 863	477 979	(486 150)	-	4 692
Поставщики и подрядчики		1 807 616	1 510 452	(1 873 046)	-	1 445 022
Прочие		170 383	31 312	(30 483)		171 212
Обязательства по финансовой аренде		162 918			(14 617)	148 301
Итого краткосрочная кредиторская задолженность		2 355 015	3 199 181	(3 440 580)	(14 617)	2 098 999
Долгосрочные обязательства, всего:	За январь-сентябрь 2024 г.	3 848 256	5 184 192	(1 292 000)		7 740 448
в т.ч.						
Заемные обязательства		3 395 500	5 000 000	(1 292 000)		7 103 500
Обязательства по финансовой аренде		452 756	184 192			636 948
Краткосрочные обязательства-всего,						
в т.ч.						
Заемные обязательства		23 044	362 787	(146 857)		238 974
Расчеты с бюджетом		277 271	3 750	(204 244)	-	76 777
Расчеты по оплате труда		10 753	443 880	(445 359)	-	9 274
Поставщики и подрядчики		2 445 415	759 819	(1 710 325)	940	1 495 849
Прочие		38 149	7 214	(5 691)		39 672
Обязательства по финансовой аренде		147 462	9 164	-	-	156 626
Итого краткосрочная кредиторская задолженность		2 942 094	1 586 614	(2 512 476)	940	2 017 172

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных обязательств.

Данные о составе и движении оценочных обязательств по группам приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	За январь-сентябрь 2025 г	40 784	44 290	(38 861)	-	46 213
	За январь-сентябрь 2024 г	32 116	62 403	(56 936)	-	37 583
В т.ч. резерв по неиспользованным отпускам	За январь-сентябрь 2025 г	40 784	44 290	(38 861)	-	46 213
	За январь-сентябрь 2024 г	32 116	62 403	(56 936)	-	37 583

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 30.09.2025 составляет 544 000 тыс. руб. (на 30.09.2024: 544 000 тыс. руб.)

10. Выручка

Наименование показателя	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
Выручка от продажи товаров	5 225 423	5 222 544
Итого строка 2110 «Выручка» Отчёта о финансовых результатах	5 225 423	5 222 544

11. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
Себестоимость товара	4 087 943	4 241 908
ИТОГО строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах	4 087 943	4 241 908

Вид расхода по обычным видам деятельности	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
Амортизация арендованного имущества	155 645	135 276
Зарботная плата по принятой системе оплаты труда	113 772	235 335
Премии и выплаты операционного характера	89 393	70 150
Отчисления с фонда оплаты труда	84 941	112 892
Зарботная плата за условия труда, отклоняющиеся от нормальных	77 250	26 673
Амортизация основных средств	56 517	50 891
Прочие коммунальные расходы	42 963	36 687
Зарботная плата за неотработанное время (оплачиваемые неявки)	35 171	26 673
Ремонт и Содержание - Здания и сооружения	21 275	17 315
Реклама в точках продаж	9 757	10 792
Утилизация отходов	8 443	6 300
Расходы на интернет	8 388	6 769
Услуги БТИ	7 925	210
Прочие	71 394	47 877
ИТОГО строка 2210 "Коммерческие расходы" Отчёта о финансовых результатах	782 834	783 840

Вид расхода по обычным видам деятельности	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
Зарботная плата по принятой системе оплаты труда	50 416	46 050
Амортизация нематериальных активов	24 531	24 912
Отчисления с фонда оплаты труда	15 635	19 765

Заработная плата за условия труда, отклоняющиеся от нормальных	12 638	2 599
Премии и выплаты операционного характера	11 392	8 295
Аренда помещений	8 457	7 082
Аудиторские услуги	7 120	320
Заработная плата за неотработанное время	6 743	9 071
Подбор персонала	6 175	1 583
Консультационные услуги	4 817	0
Амортизация основных средств	4 708	899
Юридические услуги	3 680	93
Услуги сторонних организаций	3 336	2 901
Прочие коммунальные расходы	2 169	2 284
Расходы на проживание	1 931	982
Премии и бонусы	1 880	1 595
Информационные услуги	1 825	5 620
Прочие расходы	17 975	38 039
ИТОГО строка 2220 "Управленческие расходы" Отчёта о финансовых результатах	185 428	172 090

Прочие доходы и расходы

Прочие Доходы	За январь-сентябрь 2025 года	За январь-сентябрь 2024 года
Доход от списания и продажи финансовых вложений	2 473 844	395 480
Доходы от участия в Программах Лояльности партнеров	-	111 631
Скидки полученные	60 444	95 579
Штрафы к получению	122 052	9 483
Реализация прочего имущества	8 802	14 522
Выручка по аренде	11 700	8 598
Прочие внереализационные доходы	13 047	13 271
Итого строка 2340 "Прочие доходы" Отчёта о финансовых результатах	2 689 888	648 564
Прочие расходы		
Расходы от списания и продажи финансовых вложений	2 399 436	367 182
Концессия	179 433	177 876
Эквайринг	88 052	87 949
Расходы от снижения стоимости активов	19 898	17 837
Инкассация	16 354	15 744
Реализация прочего имущества	-	15 043
Прочие внереализационные расходы	22 005	8 873
Итого строка 2350 "Прочие расходы" Отчёта о финансовых результатах	2 725 178	690 504

12. События после отчетной даты

В сентябре 2025 года внеочередным Общим собранием акционеров Общества было принято решение приобрести статус публичного акционерного общества. Также было принято решение увеличить уставный капитал Общества путем дополнительного выпуска обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций.

В октябре 2025 года внеочередным Общим собранием акционеров Общества было принято решение об избрании членов Совета директоров Общества

13. Информация по сегментам

Сегменты, подлежащие выделению в соответствии с ПБУ 12/2010 отсутствуют.

Генеральный директор

20 октября 2025 года



Виноградов С.А.