

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СОЛОДОВЕННЫЙ ЗАВОД СУФФЛЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» ЗА 2025 год**

1. Общая информация.

Данная письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Солодовенный завод Суффле Санкт-Петербург» (далее – Общество).

Все суммы представлены в тысячах рублей.

АО «Солодовенный завод Суффле Санкт-Петербург» расположено по адресу РФ, Санкт-Петербург, 194292, 6-й Верхний переулок, дом 7. Юридический адрес совпадает с фактическим местонахождением.

Основной вид деятельности Общества – производство солода.

Состав исполнительного органа Общества – Генеральный директор Скуковская Татьяна Игоревна.

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2025 – 47 чел., за 2024 г. - 47 чел.

2. Основные положения учетной политики на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998, а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями и федеральными стандартами.

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	31 декабря 2025 г., руб.	31 декабря 2024 г., руб.	31 декабря 2023 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н утвержден ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Стандарт устанавливает:

- состав и содержание сведений, раскрываемых в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- образцы форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- приложения к балансу и отчету о финансовых результатах;
- приложения к балансу и отчету о целевом использовании средств (для НКО);
- требования к упрощенной и промежуточной бух. отчетности;
- условия, при которых бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно показывает финансовое положение Общества, итог его деятельности и движение денег за конкретный период;

- общий порядок оформления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 апреля 2025 года вступил в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Стандарт устанавливает:

- общие требования к инвентаризации;
- способы определения фактического наличия объектов инвентаризации;
- порядок оценки и признания результатов инвентаризации;
- упрощенные способы проведения инвентаризации (определены случаи, когда инвентаризация может не создавать инвентаризационную комиссию);
- актуализированные требования к документированию инвентаризации.

Введен в действие Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.05.2025 № 56н. Стандарт станет обязательным к применению с отчетности за 2027 год.

В соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2022-2026 годы были представлены проекты следующих стандартов в Совет по стандартам бухгалтерского учета:

- «Финансовые инструменты»
 - «Долговые затраты»
 - «Расходы»
 - «Некоммерческая деятельность»
 - «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность»
- Сроки введения данных стандартов – не ранее 2027 года.

3. Нематериальные активы.

Информация по наличию, движению и созданию нематериальных активов приведена в Таблицах № 1.1 – 1.4 Приложения к Пояснениям.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023, отсутствуют.

4. Основные средства (ОС) и незавершенное строительство.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным методом. Стоимость ОС, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция и модернизация. Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении.

Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020 проведена ежегодная проверка на изменение СПИ по состоянию на 31.12.2025.

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В составе ОС Общества имеются не подлежащие амортизации объекты – земельные участки.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

В отчетном периоде Обществом фактически использовались следующие объекты недвижимости:

- здание Административно-производственное,
- здание Проходная + Ремонтные мастерские,
- здание Очистные сооружения,
- здание Элеватор,
- здание Устройство для железнодорожного приема зерна.

Группа учета ОС	Срок полезного использования
Здания	>30 лет
Сооружения	от 7 до 60 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 5 до 25 лет
Офисное оборудование	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Другие виды основных средств	от 5 до 15 лет

Информация по составу, движению и балансовой стоимости основных средств содержится в Таблицах № 2.1, 2.2 и 2.3 Приложения к Пояснениям.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023, отсутствуют

Суммы авансов, выплаченных на инвестиции, входящие в состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» баланса по состоянию на 31 декабря 2025 - не было, на 31 декабря 2024 - 1 053 тыс. руб., на 31 декабря 2023 – 2 010 тыс. руб.

5. Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Оценка приобретения запасов: В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Сырье, расходные материалы и другие материальные ресурсы отражаются в балансе по их фактической себестоимости исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Установлен метод оценки фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство: по средней себестоимости за единицу сырья соответствующего типа.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

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

В случае превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Состав и движение запасов за 2025 год приведены в Таблицах №№ 3.1 и 3.2 Приложения к Пояснениям.

6. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	718 907	490 254	380 017
Расчеты по авансам выданным	902 530	631 256	783 017
Прочая дебиторская задолженность	42 164	38 129	17 325
Резерв по сомнительным долгам	(1 250)	-	-
Дебиторская задолженность – всего	1 662 351	1 159 639	1 180 359

Дебиторская задолженность в валюте по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023. По состоянию на 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность составляет 1 250 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.11 № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты до востребования.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные средства и денежные эквиваленты в Бухгалтерском балансе и ОДДС:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе и на банковских счетах (Рубли)	4 796	7 138	13 052
Денежные средства на банковских счетах (Euro+USD)	-	-	436
Краткосрочные депозиты (Рубли)	3 835 000	2 529 000	1 312 500
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	3 839 796	2 536 138	1 325 988
Итого отражено в Отчете о движении денежных средств	3 839 796	2 536 138	1 325 988

Расшифровка строк 4119 «прочие поступления», 4129 «прочие налоги» и 4130 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование строки ОДДС	Показатель	2025 год	2024 год
Строка 4119 «прочие поступления»	НДС свернуто	52 731	-
	Проценты по банковским вкладам	569 790	354 764
	Прочие поступления	4 729	1 010
Итого по строке 4119 «прочие поступления»		627 250	355 774

Предприятие группы компаний СУФФЛЕ МАЛТ

АО «СОЛОДОВЕННЫЙ ЗАВОД СУФФЛЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» (АО «СЗСП»)

194292, Россия, Санкт-Петербург, 6 Верхний переулоч, д. 7 - Тел.: +7 (812) 326 61 40 - Факс: +7 (812) 326 61 41 - E-mail: mssp@soufflet.com

Строка 4129 «прочие налоги»	НДС свернуто	-	(62 702)
	Прочие платежи	-	(13 331)
Итого по строке 4129 «прочие налоги»		(34 736)	(76 033)
Строка 4130 «прочие платежи»	Прочие	(6 746)	(6 095)
Итого по строке 4130 «прочие платежи»		(6 746)	(6 095)

В состав показателя строки 4122 «Оплата труда работников» включены налог на доходы физических лиц и социальные взносы.

На отчетную дату Общество полностью выбрало заемные средства по Договору кредитной линии от 01.03.2011 с Soufflet Finance.

8. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов:

Наименование актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	7 801	9 497	20 697

9. Уставный капитал.

В обращении находится следующее количество акций:

Год	Наименование владельца	Категория ценной бумаги	Номинальная стоимость (руб.)	Общее количество акций
2025	Акционерное общество упрощенного типа «Европейская Компания по производству солода»	Обыкновенная именная	100	2 138 291
2024	Акционерное общество упрощенного типа «Европейская Компания по производству солода»	Обыкновенная именная	100	2 138 291
2023	Акционерное общество упрощенного типа «Европейская Компания по производству солода»	Обыкновенная именная	100	2 138 291

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. доли в уставном капитале оплачены полностью. Долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг., нет.

Сделок с акциями Общества (эмиссий, выкупа, продажи) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не производилось.

Структура резервов Общества:

Наименование	Описание	2025	2024	2023
Резервный капитал	15% от размера УК	32 074	32 074	32 074
Добавочный капитал	Эмиссионный доход	210 136	210 136	210 136

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	4 563 398	3 236 947	2 213 030

10. Заемные средства.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым на отчетную дату превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым на отчетную дату не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

По статье «Заемные средства» в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по Договору кредитной линии Soufflet Finance с учетом начисленных процентов. Срок погашения кредитной линии продлен до 31.08.2026.

Состав заемных средств:

Наименование	Краткосрочные обязательства		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие займы	1 310 000	1 310 000	1 310 000
Проценты и комиссии	277 415	147 326	62 687
Итого заемные средства	1 587 415	1 457 326	1 372 687

Сумма расходов по займам и кредитам, включенная в прочие расходы, составила:

- в 2025 году – 293 356 тыс. руб. (начисленные проценты)
- в 2024 году - 237 440 тыс. руб. (начисленные проценты)

Сумма погашенных процентов по займу составила:

- в 2025 году - 159 605 тыс. руб., в т. ч. налог 39 924 тыс. руб.
- в 2024 году - 152 800 тыс. руб., в т. ч. налог 29 984 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	312 704	230 849	187 589
Расчеты по авансам полученным	38 400	27 877	22 633
Расчеты по налогам и сборам	142 958	46 301	87 975
Кредиторская задолженность – всего	494 062	305 027	298 197

Валютная задолженность в составе кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками:

- на 31.12.2025 - 189 228 тыс. руб. (2 055 к€)
- на 31.12.2024 - 165 373 тыс. руб. (1 559 к€)
- на 31.12.2023 - 104 876 тыс. руб. (1 630 к€)

12. Оценочные обязательства.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

В соответствии с Учетной политикой Общества по состоянию на 31 декабря 2025 был начислен резерв на оплату отпусков в 2026 г. в размере 5 764 тыс. руб.

Структура и динамика изменений оценочных обязательств приведены в Таблице № 5 Приложения к Пояснениям.

13. Хозяйственная деятельность за 2025 год.

Доходы.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Предприятие группы компаний СУФФЛЕ МАЛТ

АО «СОЛОДОВЕННЫЙ ЗАВОД СУФФЛЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» (АО «СЗСП»)

194292, Россия, Санкт-Петербург, 6 Верхний переулоч, д. 7 - Тел.: +7 (812) 326 61 40 - Факс: +7 (812) 326 61 41 - E-mail: mssp@soufflet.com

(с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Периодические затраты, собираемые в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются ежемесячно пропорционально объемам реализации соответствующей продукции в составе управленческих расходов.

Расходы, связанные с реализацией продукции и собираемые в течение отчетного периода на счете 44 "Коммерческие расходы", списываются ежемесячно на коммерческие расходы.

Расшифровка выручки и себестоимости по видам деятельности.

Виды деятельности	2025 г.			2024 г.		
	Выручка	Себестоимость	Вал. прибыль	Выручка	Себестоимость	Вал. Прибыль
Солод	5 610 929	3 598 170	2 012 759	4 844 850	3 220 717	1 624 133
Зерноотходы	18 482	10 199	8 283	18 935	8 522	10 413
Услуги	2 182	45	2 137	1 919	42	1 877
Торговля	67 479	64 047	3 432	2 324	2 072	252
Итого	5 699 072	3 672 461	2 026 611	4 868 028	3 231 353	1 636 675

Расшифровка расходов по видам.

Группа расходов	Наименование	2025 г.	2024 г.
Коммерческие расходы	Расходы на доставку (продажи продукции)	412 611	290 654
	Расходы на доставку (продажи товара)	1 759	-
	Итого коммерческие расходы	414 370	290 654
Управленческие расходы	Затраты на оплату труда и оплату отпусков	45 421	44 970
	Расходы на социальные нужды	10 587	10 167
	Амортизационные отчисления	887	747
	Налоги (на имущество, земельный налог, прочие сборы)	13 135	13 351
	Расходы на управление	43 163	49 116
	Расходы на страхование имущества	9 611	9 116
	Расходы на аудит и консультации	6 323	5 880
	Расходы на рекламу	2 466	2 656
	Обслуживание оборудования и зданий	1 735	1 795
	Сверхнормативные расходы	2 253	2 602
	Прочие общехозяйственные затраты	14 160	13 044
	Итого управленческие расходы	149 740	153 444

Прочие доходы	Реализация права требования до/после срока платежа	-	6 237
	Купля/продажа валюты	-	655
	Курсовые разницы	50 809	27 030
	Штрафы, пени полученные	13 144	646
	Излишки, выявленные при инвентаризации	2 384	3 676
	Прочее	59	386
	Итого прочие внереализационные доходы	66 396	38 630
Прочие расходы	Реализация права требования до/после срока платежа	-	6 237
	Купля/продажа валюты	3 573	3 297
	Курсовые разницы	24 626	34 663
	Расходы на банковское обслуживание	2 095	1 308
	Выплаты социального характера	2 116	1 532
	Штрафы, пени уплаченные	580	909
	Прочее	5 798	3 344
Итого прочие внереализационные расходы	38 788	51 290	

Информация по составу затрат на производство содержится в Таблице №4 Приложения к Пояснениям.

Доходы и расходы, связанные с реализацией права требования до/после наступления срока платежа и куплей/продажей валюты, а также положительные и отрицательные курсовые разницы отражены в «Отчете о финансовых результатах» свернуто, поскольку возникли в результате одного и того же или аналогичного факта хозяйственной деятельности.

Корректировки за 2025 год			Сворачиваемые обороты		ОФР	
Наименование	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация права требования	-	-	-	-	-	-
Купля/продажа валюты	-	3 573	-	-	-	3 573
Курсовые разницы	50 809	24 626	(24 626)	(24 626)	26 183	-
Прочие	15 587	10 588	-	-	15 587	10 588
Итого прочие доходы и расходы	66 396	38 787	(24 626)	(24 626)	41 770	14 162
Проценты к получению/уплате	575 060	293 356	-	-	575 060	293 356
ВСЕГО	641 456	332 143	(24 626)	(24 626)	616 831	307 518

Корректировки за 2024 год			Сворачиваемые обороты		ОФР	
Наименование	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация права требования	6 237	6 237	(6 237)	(6 237)	-	-
Купля/продажа валюты	655	3 298	(655)	(655)	-	2 643
Курсовые разницы	27 030	34 663	(27 030)	(27 030)	-	7 633
Прочие	4 708	7 092	-	-	4 708	7 092
Итого прочие доходы и расходы	38 630	51 290	(33 922)	(33 922)	4 708	17 368
Проценты к получению/уплате	356 046	237 440	-	-	356 046	237 440
ВСЕГО	394 676	288 730	(33 922)	(33 922)	360 754	254 808

14. Налог на прибыль, отложенные налоги.

Расчет налога на прибыль с корректировками приведен в таблице:

Вид актива или обязательства	За 2025г.	За 2024г.
<i>Справочно: Прибыль до налогообложения (строка 2300 ОФР)</i>	1 771 813	1 298 523
Условный расход по налогу на прибыль	(442 953)	(259 705)
Постоянный налоговый расход (-) или доход (+)	(2 403)	(1 707)
Временные разницы, в том числе	Незавершенное производство	74
	Готовая продукция/товары	(1 729)
	Амортизация ОС	7 538
	Нереализованные курсовые разницы	5 649
Нереализованные курсовые разницы	5 649	(2 054)
Результат пересчета сальдо отложенных налогов по ставке 25%	-	13 196
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	(11 532)	(7 493)
<i>Справочно: Налогооблагаемая прибыль</i>	1 735 295	1 335 572
Налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	(445 356)	(274 607)

Предприятие группы компаний СУФФЛЕ МАЛТ

АО «СОЛОДОВЕННЫЙ ЗАВОД СУФФЛЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» (АО «СЗСП»)

194292, Россия, Санкт-Петербург, 6 Верхний переулоч, д. 7 - Тел.: +7 (812) 326 61 40 - Факс: +7 (812) 326 61 41 - E-mail: mssp@soufflet.com

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Постоянные разницы. В состав не принимаемых для налога на прибыль расходов входят: сверхнормативные расходы на страхование и представительские нужды; отчисления в резервный фонд по на оплату отпусков в следующий за отчетным год. За 2025 год размер постоянного налогового расхода составляет 2 403 тыс. руб., за 2024 год – 1 707 тыс. руб.

Временные налогооблагаемые разницы. Для определения прибыли в налоговом учете рассчитаны ВНР, обусловленные, в основном, разными методами оценки себестоимости реализованной продукции и различными нормами расчета амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Согласно п. 50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составила 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

Наименование актива/обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Отложенные налоговые активы	20 634	14 480	4 738
Отложенные налоговые обязательства	98 146	80 460	63 225

15. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанные лица	Основание и вид	Количество акций	Доля лица в УК
Основное хозяйственное общество			
Акционерное общество упрощенного типа «Европейская Компания по производству солода» (SASU «SEM») Место нахождения: Франция, Кэ дю Женераль Саррай, 10400 Ножан-сюр-Сен	АО владеет акциями Общества	2 138 291	100%
Основной управленческий персонал			
Скуковская Татьяна Игоревна	Генеральный директор, действует на основании Устава	-	-
Прочие связанные стороны			
ООО «Суффле Агро Рус»	Входит в INVIVO	-	-
ООО «КХ Грязинский»	Входит в INVIVO	-	-
Ж.СУФФЛЕ / J.Soufflet	Входит в INVIVO	-	-
Суффле Финанс / Soufflet Finances	Входит в INVIVO	-	-
Суффле Малт / Soufflet Malt	Входит в INVIVO	-	-
АО «Солодовенный завод Суффле Казахстан»	Входит в INVIVO	-	-

Виды операций со связанными лицами приведены в таблице:

Наименование	Характер операций	Оборот (без НДС)		Сальдо расчетов (вкл. НДС)		
		за 2025	за 2024	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
ООО "Суффле Агро Рус"	Закупка сырья	2 495 089	1 560 396	884 713	493 094	638 022
	Прочие закупки	-	514	-	-	-
	Услуги по перевозке и хранению	224 985	348 844	(24 341)	(20 648)	(30 264)
Ж.СУФФЛЕ	Приобретение услуг	-	-	(1 514)	(1 744)	(1 630)
Суффле Финанс	Проценты по займу	293 356	237 440	(1 587 415)	(1 457 326)	(1 372 687)
	Прочие услуги	-	-	(2 038)	(2 348)	(2 195)
Суффле Малт	Услуги по управлению	43 163	49 116	(185 676)	(161 281)	(101 051)
	Прочие услуги	3 289	1 109			
ООО КХ «Грязинский»	Услуги хранения запасов	=	6 422	-	-	(170)
АО «Солодовенный завод Суффле Казахстан»	Оказание услуг	840	864	84	72	72
	Закупка солода	28 127	-	-	-	-

Предприятие группы компаний СУФФЛЕ МАЛТ

АО «СОЛОДОВЕННЫЙ ЗАВОД СУФФЛЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» (АО «СЗСП»)

194292, Россия, Санкт-Петербург, 6 Верхний переулоч, д. 7 - Тел.: +7 (812) 326 61 40 - Факс: +7 (812) 326 61 41 - E-mail: mssp@soufflet.com

В течение 2025 и 2024 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор):

Виды выплат	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные налоги и иные обязательные платежи, оплата очередного отпуска)	15 330	16 163

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют за 2025 и 2024 гг.

Прочие связанные стороны раскрыты на сайте <https://www.soufflet.com/fr/nos-implantations>

16. Информация о конечных бенефициарах.

Акционерный капитал компании ЮНИОН ИНВИВО (UNION INVIVO) принадлежит 200 сельскохозяйственным кооперативным компаниям (юридическим лицам), из которых ни один из индивидуальных членов не владеет более 1% акций акционерного капитала ЮНИОН ИНВИВО (UNION INVIVO); процент, принадлежащий кооперативной компании, составляет менее 10%, и никто из них не имеет единоличного права давать обязательные для исполнения указания ЮНИОН ИНВИВО (UNION INVIVO) и определять деятельность ЮНИОН ИНВИВО (UNION INVIVO).

Бенефициарные владельцы Общества отсутствуют.

17. Расчет дивидендов, приходящихся на обыкновенную акцию.

Величина базовой прибыли за 2025 отчетный период для расчета базовой прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию, составляет 1 326 452 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода, составляет 2 138 291 шт.

Базовая и разводненная прибыль на акцию составили 620 руб. в 2025 году и 479 руб. в 2024 году.

Решение Единственного Акционера Общества об использовании нераспределенной прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год ожидается в мае-июне 2026 г.

В течение 2025 и 2024 гг., а также по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров.

18. Выплата дивидендов Акционеру Общества за 2023–2024 гг.

Выплата дивидендов по итогам 2024 года в отчетном 2025 г. не производилась.

Выплата дивидендов по итогам 2023 года в отчетном 2024 г. не производилась.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

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

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

27 ноября 2023 г. президентом РФ был подписан Федеральный закон № 539-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса РФ, отдельные законодательные акты РФ и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ», который, помимо прочего, включает изменение в части налогообложения внутригрупповых услуг. Согласно закону с 1 января 2024 г. выплаты по внутригрупповым услугам облагаются налогом у источника по ставке 15%. Вступление в силу данной нормы не снимает с налогоплательщиков обязанность по подготовке подтверждающих документов и экономических обоснований по внутригрупповым услугам с целью принятия данных расходов к вычету по налогу на прибыль.

Согласно принятого 12 июля 2024 г. Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составляет 25%, для ИТ-компаний 5%.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является стабильной.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны его покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Валютные риски

Максимальная подверженность валютному риску по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. представлена кредиторской задолженностью Общества.

Общество оценивает подверженность валютным рискам, как низкую, поскольку не использует заемные средства в валюте в рамках договора с Soufflet Finance (входит в INVIVO).

Риск изменения процентной ставки

Заемные средства Общества получены от связанных сторон и имеют ставки, привязанные к ставкам Моспрайм, Euribor и Libor, что минимизирует риски неожиданных изменений.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Прочие риски

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации негативно повлияло развитие событий в Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены дополнительные санкции в отношении ряда отраслей экономики Российской Федерации, физических и юридических лиц. Данные события привели к росту нестабильности на финансовых рынках, значительным колебаниям курсов основных валют относительно рубля, нарушению логистических цепочек поставок и прочим негативным последствиям.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. Руководство Общества полагает, что влияние указанных факторов на деятельность ограничено вследствие следующих причин:

- Группа INVIVO не объявляла о прекращении деятельности дочернего предприятия на российском рынке.
- Поставщиками ячменя и пшеницы (основной производственный ингредиент) являются российские компании, производство которых локализовано и в меньшей степени зависит от поставок из-за рубежа.
- Общество располагает большой клиентской базой и устойчивой репутацией на рынке.
- Заемные средства выражены в рублях и не подвержены отрицательному влиянию курсовых убытков.
- Общество хранит денежные средства в банках, не попавших под санкции.

Управление рисками Общества в 2025 году по сравнению с 2024 годом не изменилось.

20. Критерий существенности. Условные обязательства и условные активы.

Существенной для целей отдельного раскрытия в бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 8%. Под итогом соответствующих данных понимается: в бухгалтерском балансе – валюта баланса и отдельная статья; в отчете о финансовых результатах – сумма доходов и сумма расходов организации; в отчете о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому виду операций (текущие, инвестиционные, финансовые).

Общество не имеет не разрешенных на отчетную дату существующих и потенциальных исков против Общества.

Общество не имеет не разрешенных на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

21. Непрерывность деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

22. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

23. Приложения.

Приложения №№ 1 – 5 являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, а именно:

- Приложение 1 «Нематериальные активы»: «1.1 Наличие и движение НМА», «1.2 НМА, созданные организацией», «1.3 Амортизируемые и неамортизируемые НМА», «1.4 Капитальные вложения в НМА».
- Приложение 2 «Основные средства»: «2.1. Наличие и движение основных средств», «2.2 Амортизируемые и неамортизируемые ОС», «2.3. Капитальные вложения в ОС».
- Приложение 3 «Запасы»: «3.1. Наличие и движение запасов», «3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».
- Приложение 4 «Расходы по обычным видам деятельности».
- Приложение 5 «Оценочные обязательства».

Генеральный директор

«16» марта 2026 г.



/Скуковская Т.И./

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		в течение года			переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 543 579	(945 920)	21 125	-	(35 791)	-	-	-	1 564 704	(981 711)
	За 2024 г.	1 480 772	(890 367)	68 881	6 074	(61 627)	-	-	-	1 543 579	(945 920)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	532 925	(139 210)	-	-	(6 134)	-	-	-	532 925	(145 344)
	За 2024 г.	531 798	(133 080)	1 127	-	(6 130)	-	-	-	532 925	(139 210)
Сооружения	За 2025 г.	113 051	(73 872)	-	-	(4 111)	-	-	-	113 051	(77 983)
	За 2024 г.	113 306	(69 677)	-	255	(4 450)	-	-	-	113 051	(73 872)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	884 593	(727 086)	21 001	-	(24 845)	-	-	-	905 594	(751 931)
	За 2024 г.	822 828	(682 549)	67 584	5 819	(50 356)	-	-	-	884 593	(727 086)
Офисное оборудование	За 2025 г.	303	(284)	-	-	(19)	-	-	-	303	(303)
	За 2024 г.	303	(263)	-	-	(21)	-	-	-	303	(284)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 201	(4 832)	-	-	(532)	-	-	-	7 201	(5 364)
	За 2024 г.	7 201	(4 300)	-	-	(532)	-	-	-	7 201	(4 832)
Земельные участки	За 2025 г.	4 501	-	-	-	-	-	-	-	4 501	-
	За 2024 г.	4 501	-	-	-	-	-	-	-	4 501	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 005	(636)	124	-	(150)	-	-	-	1 129	(786)
	За 2024 г.	835	(498)	170	-	(138)	-	-	-	1 005	(636)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	578 492	593 158	585 904
в том числе:			
Здания	387 581	393 715	398 718
Сооружения	35 067	39 179	43 629
Машины и оборудование (кроме офисного)	153 663	157 507	140 280
Офисное оборудование	-	20	40
Транспортные средства	1 836	2 368	2 900
Другие виды основных средств	344	369	337
Неамортизируемые основные средства - всего	4 501	4 501	4 501
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 501	4 501	4 501

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	415	-	-	(415)	-	-	
	За 2024 г.	283	-	956	-	-	(1 239)	-	-	
в том числе:										
	Прочие виды основных средств	-	-	415	-	-	(415)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	283	-	956	-	-	(1 239)	-	-	
	За 2024 г.	3 006	-	25 594	-	-	(20 710)	7 890	-	
в том числе:										
	Автоматические весы элеватора	57 194	-	13 454	-	-	(67 642)	3 006	-	
Автоматические весы элеватора	За 2025 г.	-	-	3 270	-	-	(3 270)	-	-	
	За 2024 г.	6 988	-	697	-	-	(7 685)	-	-	
Замена вентиляторов отделения сушки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	49 060	-	386	-	-	(49 446)	-	-	
Модернизация оборудования отделения проращивания	За 2025 г.	-	-	4 044	-	-	(4 044)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Анализатор азота Кельтек	За 2025 г.	-	-	6 192	-	-	(6 192)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты основных средств	За 2025 г.	3 006	-	12 088	-	-	(7 204)	7 890	-	
	За 2024 г.	1 146	-	12 371	-	-	(10 511)	3 006	-	

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	3а 2025 г.	759 637	-	3 983 328	(4 124 451)	-	X	-	X	618 514	-
в том числе:	3а 2024 г.	771 604	-	3 545 684	(3 557 651)	-	X	-	X	759 637	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	379 508	-	3 151 707	(47 650)	-	-	(3 202 409)	-	281 156	-
Готовая продукция	3а 2024 г.	187 838	-	2 882 207	(43 763)	-	-	(2 646 774)	-	379 508	-
Товары	3а 2025 г.	307 203	-	2 384	(3 598 314)	-	-	3 546 477	-	257 750	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2024 г.	518 153	-	3 676	(3 221 121)	-	-	3 006 495	-	307 203	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	47 014	(64 071)	-	-	17 057	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(2 072)	-	-	2 072	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	414 371	(414 371)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	290 654	(290 654)	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	72 926	-	367 652	(45)	-	-	(361 125)	-	79 608	-
	3а 2024 г.	65 613	-	369 147	(41)	-	-	(361 793)	-	72 926	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	9 763	25 375	15 754
в том числе:			
Готовая продукция	9 763	25 375	15 754
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 285 591	2 813 906
Затраты на оплату труда	114 456	107 696
Отчисления на социальные нужды	29 495	26 989
Амортизация	35 942	61 628
Прочие затраты	728 316	461 595
Итого по элементам	4 193 800	3 471 814
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	42 771	203 637
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 236 571	3 675 451

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 141	5 764	(6 141)	-	5 764
	За 2024 г.	6 137	6 141	(6 137)	-	6 141
в том числе: Резерв по отпускам на 2025г.	За 2025 г.	6 141	-	(6 141)	-	-
	За 2024 г.	6 137	6 141	(6 137)	-	6 141
Резерв по отпускам на 2026г.	За 2025 г.	-	5 764	-	-	5 764
	За 2024 г.	-	-	-	-	-