



Акционерное общество «Питомнический комплекс
Воронежской области» (АО «ПК ВО»)
ИНН/КПП 3666188520/366101001
394033, Воронеж, Ленинский проспект д.172 пом.18
Тел. 253-69-13, 253-62-69

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Акционерного общества «Питомнический комплекс Воронежской области»

Организация и виды деятельности

Описание Общества: Акционерное общество «Питомнический комплекс Воронежской области», является коммерческой организацией, уставной капитал которой разделен на определенное число акций, размещенных среди учредителей и удостоверяющих обязательственные права акционеров по отношению к Обществу.

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ « Об акционерных обществах». Деятельность Общества началась 28.11.2013 года.

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством РФ.

Общество является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени совершать сделки, приобретать и осуществлять гражданские права, нести гражданские обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество вправе иметь печать, штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему.

Общество может открывать расчетные и иные, необходимые для осуществления уставной деятельности, счета в банковских учреждениях.

Срок деятельности Общества неограничен.

Основным видом деятельности Общества является: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Право Общества осуществлять деятельность, на которую в соответствии с законодательством РФ требуется специальное разрешение (лицензия), возникает у Общества с момента получения данной лицензии или в указанный в ней срок и прекращается по истечении срока ее действия, если иное не установлено законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: Полное фирменное наименование Общества :

Акционерное общество «Питомнический комплекс Воронежской области»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ПК ВО»

Юридический адрес Общества: 394033, город Воронеж, Ленинский проспект д.172 пом.18

Адрес местонахождения Общества: 394033, город Воронеж, Ленинский проспект д.172 пом.18

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора:

Канищев Александр Альбертович – избран Генеральным директором 12 декабря 2022 года на Внеочередном общем собрании акционеров от 09.12.2022 года.

На внеочередном заседании общего собрания акционеров общества от 12.12.2025 Канищев Александр Альбертович переизбран на должность Генерального директора.

Генеральный директор подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров.

Генеральный директор назначается общим собранием акционеров сроком на 3 (Три) года.

Полномочия Генерального директора могут быть прекращены досрочно по решению общего собрания акционеров.

Совет директоров в составе:

1. Уварова Елена Николаевна
2. Лепнев Дмитрий Анатольевич
3. Калашникова Светлана Владиславовна
4. Смольянинова Елена Андреевна
5. Путилина Ксения Александровна
6. Бугаков Владимир Михайлович
7. Морковина Светлана Сергеевна

Избран на годовом общем собрании акционеров 26 июня 2025 года.

Ревизионная комиссия в составе:

1. Кулакова Юлия Александровна
2. Башкардина Евгения Александровна
3. Мильцин Александр Николаевич

Избрана на годовом общем собрании акционеров 26 июня 2025 года.

Аудитор Общества на 2024 год : ООО «АУДИТ-СТАНДАРТ» 664033, г.Иркутск, ул.Лермонтова, 130-242, Контракт № 01/23 от 17.04.2023 года, размер вознаграждения за 2024 год составит: 80 000

(Восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Структура акционерного капитала:

Уставной капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами, и составляет 64 941 000 (Шестьдесят четыре миллиона девятьсот сорок одна тысяча) рублей. Уставной капитал Общества состоит из 64941 (Шестидесяти четырех тысяч девятисот сорока одной) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. Уставной капитал Общества составляет из номинальной стоимости обыкновенных акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции), и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Учредители согласно списка зарегистрированных лиц.

№ п/п	Наименование акционера	Количество акций (шт.)	Процент %
1	Министерство имущественных и земельных отношений Воронежской области	41753	64,293744
2	ООО «ИНВИТРО»	16	0,024638
3	ООО «Лесокультурник»	15	0,023098
4	ООО «Модификация»	17	0,026178

5	ФГБОУ ВПО «Воронежская государственная лесотехническая академия»	23140	35,632343
	Итого по ЮЛ	64 941	100,000000
	Итого по списку	64 941	100,000000

- Воронежская область (МИЗО ВО) – доля 64,293 % УК АО «ПК ВО» - **41 753,00** тыс. руб. оплатил приобретаемые акции имуществом в т.ч. основные средства на сумму **40 044,00** тыс. рублей и комплектующие на сумму **1 709,00** тыс.рублей.
- ФГБОУ ВО «ВГЛТУ им. Г.Ф.Морозова» - доля 35,632343 % в УК АО «ПК ВО» - **23 109,9** тыс. руб. - оплатил акции правами на использование результатов интеллектуальной деятельности. Патенты на сумму 23 110 000 (Двадцать три миллиона сто десять тысяч) рублей, перешли акции (ООО «Доступная робототехника» акций 15 шт.- 0,023098% и ООО «Сталь-Синтез» акций 15 шт.- 0,023098%) в количестве 30 штук – 0,046196% на сумму 30,00 тыс.рублей.
- ООО «ИНВИТРО», ООО «Модификация», ООО «Лесокультурник» - доля 0,073914 % в УК АО «ПК ВО» - **48,00** тыс. руб. - оплатили приобретаемые акции денежными средствами.
Дочерние и зависимые организации у Общества:

Дочерние общества: нет

Зависимые общества: нет

Производственные показатели Общества

Финансовая деятельность акционерного общества осуществляется в соответствии с планом ФХД на 2021-2025 г.г.

30.12.2025 года на заседании совета директоров принят план финансово-хозяйственной деятельности на 2026-2030 г.г.

Количество заключенных договоров на оказание услуг за 2025 год - 15 шт.

Объем заключенных договоров на оказания услуг общества в денежном выражении 1048,75,00 тыс. руб., из них полностью оплачено 433,75 тыс. руб.,

Любой контракт, заключенный предприятием, начинается с оказания бесплатных консультационных услуг. Исходя из пожеланий заказчика, подбирается посадочный материал, который обеспечивает максимальную выживаемость в данной почве, составляется план по ландшафтному озеленению объекта, при необходимости специалисты питомника выезжают для взятия проб и консультаций на предприятия заказчиков.

Количество работников АО «ПК ВО» за 2025 год фактически 4 чел.

Количество работников АО «ПК ВО» за 2025 года согласно штатному расписанию 4,5 шт. ед.

Количество субъектов МСП, которым оказана поддержка за 2024 год – 15.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели по выручке, себестоимости, прочих доходах и расходах:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год (тыс.руб.)	2025 год (тыс.руб.)
1	Выручка (доходы) от реализации	761,00	969,00
2	Себестоимость продаж	(1674)	(1371)
3	Управленческие расходы	(2851)	(2950)
4	Финансовый результат, полученный от основной деятельности Прибыль (убыток) от продаж	(3764)	(3352)
5	Прочие доходы	2555	22916
6	Прочие расходы	(5566)	(3160)
7	Прочее	(133)	(368)
8	Чистая прибыль (убыток)	(6908)	16036

АО «ПК ВО» вышло из убыточного состояния в 2025 году за счет:

Пересмотра элементов амортизации ОС (пересмотр СПИ ОС находящихся в эксплуатации на основании ФСБУ 6 /2020). В учете не может быть полностью с амортизированных объектов ОС, находящихся в эксплуатации. Это означает, что СПИ установлен неверно и подлежит корректировке в переходный период, на основании ФСБУ 6/2020.

С 01.04.2025 года были пересмотрены СПИ 51 основного средства на основании ФСБУ 6/2020 и пересмотрены элементы амортизации данных ОС.

Пересмотренные элементы амортизации были отнесены на основании ФСБУ 6/2020 на прибыль (убыток) прошлых лет, т.е на счет 91.01 на сумму 18 174 049 рублей (прочие доходы) в межрасчетный период.

Частичное списание просроченной кредиторской задолженности по коммунальным платежам перед ФГБОУ ВО «ВГЛТУ им. Г.Ф.Морозова» на сумму 2300000,00 рублей. Списанная кредиторская задолженность отнесена на счет 91.01.

Оборудование АО «ПК ВО» продолжает сдаваться в аренду ФГБОУ ВО «ВГЛТУ им. Г.Ф. Морозова» на основании договора аренды № 24-2494 от 28.12.2024 г.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка, оплаченная не денежными средствами, отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1520 бухгалтерского баланса кредиторская задолженность составила: 14 575 тыс.руб. из нее просроченная 14431 тыс. руб. (задолженность по коммунальным платежам перед ФГБОУ ВО «ВГЛТУ им. Г.Ф. Морозова»).

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 бухгалтерского баланса кредиторская задолженность составила: 12 684 тыс.руб. из нее просроченная 12 130,78 тыс. руб. (задолженность по коммунальным платежам перед ФГБОУ ВО «ВГЛТУ им. Г.Ф. Морозова»).

Информация о годовой инвентаризации

Перед составлением годового баланса в Обществе проводится инвентаризация, на основании Приказа руководителя.

Учетной политикой Общества предусмотрено проведение инвентаризации основных средств осуществляемое один раз в год в срок до 31 декабря, что соответствует пункту 26 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования основных средств определяются по классификации ОС. Основные средства по данным бухгалтерского учета находятся на счете 01 «Основные средства». Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом (счет амортизации 02.01).

Учетной политикой Общества предусмотрено проведение инвентаризации нематериальных активов (патенты) один раз в год в срок до 31 декабря.

Нематериальные активы учитываются на счете 04. Амортизация НМА учитывается на счете 05.

В целях достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств по состоянию на 31 декабря.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1-УП от 27.12.2024 г. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки :

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией)
2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего плана счетов
3. Учет активов и обязательств ведется обособленно
4. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы
5. Право подписи первичных документов предоставлено должностным лицам
6. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета
7. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности
8. Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса.
9. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.
10. Приобретаемые МЗ отражаются в учете по учетным ценам.

11. ОС учитывается в составе МПЗ, если его стоимость не превышает 100 000 рублей.
12. Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом
13. При отпуске МПЗ в производство и иное выбытие материалов оцениваются по средней себестоимости
14. Расходы отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в состав управленческих расходов.
15. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43
16. При передаче на продажу всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.
17. Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.
18. Для расчета оценочного обязательства (резерв) на оплату отпусков используется следующий порядок: Оценочное обязательство определяется на дату составления отчетности (ежемесячно).
19. Перечень должностных лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет, утверждается отдельным приказом Генерального директора.
20. Перечень документооборота утверждается приказом Генерального директора.

Начало применения ФСБУ 25/2018 не повлекло изменения входящих остатков, так как объект учета аренды по договору № 24-2494 от 28.12.2024 года классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды.

В бухучёте арендованный офис (договор аренды № 8 от 01.03.2025 года) можно отражать на за балансовом счёте 001, если срок аренды не более 12 месяцев. В таком случае арендованное имущество учитывается по стоимости, которая указана в договоре аренды. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

С 01.04.2025 года в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 был увеличен срок полезного использования ОС, амортизация на которые была полностью исчерпана, в связи с чем была до начислена амортизация на следующие ОС в связи с пересмотром СПИ ОС:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Дистиллятор стеклянный GFL-2208, производительность 8 л/ч, GFL, БП-000001	207 600,00	158 430,26	49 169,74		10 689,07			207 600,00	169 119,33	38 480,67
Автоклав, 85 л, настольный, автоматический, горизонтальный, 3870EA, Tuttnauer, БП-000002	368 600,00	279 390,07	89 209,93		19 393,45			368 600,00	298 783,52	69 816,48
Адаптер BigPrep 2x50 мл для гомогенизатора FastPrep-24, MP-Biomedicals, ПК-Л01003	58 600,00	50 228,62	8 371,38		3 488,08			58 600,00	53 716,70	4 883,30
Система электрического досвечивания для теплицы, БП-000030	1 794 000,00	1 794 000,00			53 392,85		897 000,00	1 794 000,00	950 392,85	843 607,15
Анализатор LightCycler 480-II 96 с термоблоком для плашек на 96 лунок, Roche, ПК-Л01004	1 220 400,00	1 220 400,00			36 321,42		610 200,00	1 220 400,00	646 521,42	573 878,58
Бидистиллятор стеклянный GFL-2302, производительность 2л/час, GFL, ПК-Л01005	196 000,00	196 000,00			5 833,34		98 000,00	196 000,00	103 833,34	92 166,66
Гомогенизатор FastPrep-24, в комплекте с адаптером QuickPrep, 24x1.5/2,0 мл, MP Biomedicals, ПК-Л01006	348 600,00	348 600,00			10 375,00		174 300,00	348 600,00	184 675,00	163 925,00
Система очистки воды Milli-Q Integral 3, производительность 3л/ч, Millipore, ПК-Л01007	536 500,00	536 500,00			15 967,25		268 250,00	536 500,00	284 217,25	252 282,75
Центрифуга Sigma 3-30К настольная с охлаждением, без ротора, Sigma Centrifugen, ПК-Л01008	442 000,00	442 000,00			13 154,75		221 000,00	442 000,00	234 154,75	207 845,25

Шейкер мульти PSU-20 i орбитальный, BioSan, ПК-Л01009	120 300,00	120 300,00			3 580,35		60 150,00	120 300,00	63 730,35	56 569,65
Весы 210 г/0,1 мг, аналитические, PA214C, внутренняя калибровка, Ohaus, БП-000010	48 600,00	36 837,69	11 762,31		2 557,02			48 600,00	39 394,71	9 205,29
Гельдокументирующая система INFINITY-VX2-1126MX X-Press, SUPER BRIGHT, 8 Вт, Vilber Lourmat, ПК-Л01011	311 000,00	311 000,00			9 255,95		155 500,00	311 000,00	164 755,95	146 244,05
Камера для роста растений, KBW 400, Binder, БП-000012	472 500,00	356 521,70	115 978,30		25 212,67			472 500,00	381 734,37	90 765,63
Ламинарный шкаф, 2 класс, вертик. поток, БАВп-01-1,2, ш. раб. пов. 1 170 мм, БП-000013	155 500,00	117 331,71	38 168,29		8 297,45			155 500,00	125 629,16	29 870,84
Ламинарный шкаф, 2 класс, вертик. поток, БАВп-01-1,5, ш. раб. пов. 1 470 мм, БП-000014	171 900,00	129 706,16	42 193,84		9 172,57			171 900,00	138 878,73	33 021,27
Ламинарный шкаф, 2 класс, вертик. поток, БАВп-01-1,8, ш. раб. пов. 1 770 мм, БП-000015	222 200,00	167 659,76	54 540,24		11 856,57			222 200,00	179 516,33	42 683,67
ПЦР-бокс UVТ-S-AR для стерильных работ с УФ-рециркулятором, BioSan, ПК-Л01016	81 300,00	81 300,00			2 419,65		40 650,00	81 300,00	43 069,65	38 230,35
ПЦР-бокс UVТ-S-AR для стерильных работ с УФ-рециркулятором, BioSan, ПК-Л01017	81 300,00	81 300,00			2 419,65		40 650,00	81 300,00	43 069,65	38 230,35
Спектрофлуориметр Hitachi F-7000, Hitachi, ПК-Л01018	954 900,00	954 900,00			28 419,65		477 450,00	954 900,00	505 869,65	449 030,35
Спектрофотометр ND-2000 C NanoDrop Technologies, ПК-Л01019	549 200,00	549 200,00			16 345,25		274 600,00	549 200,00	290 945,25	258 254,75

Спектрофотометр СФ-102, 200 - 1100 нм с автоматическим держателем кювет на восемь позиций, ПК-Л01020	141 900,00	141 900,00			4 223,20		70 950,00	141 900,00	75 173,20	66 726,80
Сухожаровой шкаф 400 л, до 300 С, ED400, с RS422, Binder, БП-000021	135 800,00	102 933,23	32 866,77		7 144,95			135 800,00	110 078,18	25 721,82
Сухожаровой шкаф 400 л, до 300 С, ED400, с RS422, Binder, ПК-Л01022	135 800,00	135 800,00			4 041,65		67 900,00	135 800,00	71 941,65	63 858,35
Холодильный шкаф +3 ... +8С, 360 л, LKPv 6522-40 (стекло), Liebherr, ПК-Л01023	60 000,00	60 000,00			1 785,70		30 000,00	60 000,00	31 785,70	28 214,30
Холодильный шкаф 0 ... +16С, 601 л, LKPv 6522-40 (стекло), Liebherr, ПК-Л01024	154 400,00	154 400,00			4 595,24		77 200,00	154 400,00	81 795,24	72 604,76
Центрифуга MicroCL 17R, 13300 об/мин, 17000g, в комплекте с ротором 24x1,5/2,0 мл и герм. крыш., ПК-Л01025	155 500,00	155 500,00			4 628,00		77 750,00	155 500,00	82 378,00	73 122,00
Весы 210 г/0,1 мг, аналитические, PA214С, внутренняя калибровка, Ohaus, БП-000027	48 600,00	36 837,69	11 762,31		2 557,02			48 600,00	39 394,71	9 205,29
Камера для роста растений, KBW 400, Binder, БП-000028	472 500,00	356 521,70	115 978,30		25 212,67			472 500,00	381 734,37	90 765,63
Камера для роста растений, KBW 400, Binder, БП-000029	472 500,00	356 521,70	115 978,30		25 212,67			472 500,00	381 734,37	90 765,63
Шкаф вытяжной общ. назн., ш. раб. пов. 120 см, ЛОИП, БП-000031	50 800,00	38 505,01	12 294,99		2 672,82			50 800,00	41 177,83	9 622,17
Электрофорезная горизонтальная камера Sub-Cell Model 192, 25x25 см, 15 и 20 лун., 1,5 мм, ПК-Л01032	45 300,00	45 300,00			1 348,20		22 650,00	45 300,00	23 998,20	21 301,80

Электрофорезная камера Wide-Mini-Sub 192, (15x10 см) Cell G, BioRad, ПК-Л01033	41 200,00	41 200,00			1 226,20		20 600,00	41 200,00	21 826,20	19 373,80
Штабелёр , БП-000034	45 000,00	33 714,48	11 285,52		2 453,37			45 000,00	36 167,85	8 832,15
Автоматическая система управления микроклиматом для теплицы, БП-000001	1 080 000,00	1 080 000,00			32 142,85		540 000,00	1 080 000,00	572 142,85	507 857,15
Аппарат для проращивания семян (стол Якобсена), БП-000002	391 000,00	391 000,00			11 636,90		195 500,00	391 000,00	207 136,90	183 863,10
Весы аналитические РА214С, БП-000004	48 600,00	48 600,00			1 446,45		24 300,00	48 600,00	25 746,45	22 853,55
Дождевальная машина барабанного типа, БП-000005	284 000,00	284 000,00			8 452,40		142 000,00	284 000,00	150 452,40	133 547,60
Метеостанция для теплицы, БП-000006	153 000,00	153 000,00			4 553,55		76 500,00	153 000,00	81 053,55	71 946,45
Навесной насос в комплекте, БП-000007	109 666,67	109 666,67			3 263,86		54 833,00	109 666,67	58 097,53	51 569,14
Низкотемпературный вертикальный морозильник, БП-000008	271 000,00	271 000,00			8 065,50		135 500,00	271 000,00	143 565,50	127 434,50
Оборудование формирования и хранения отчетов для теплицы, БП-000009	333 000,00	333 000,00			9 910,70		166 500,00	333 000,00	176 410,70	156 589,30
Программно-аппаратный комплекс для биологических исследований и диагностики, БП-000010	298 000,00	298 000,00			8 869,05		149 000,00	298 000,00	157 869,05	140 130,95
Дождевальная машина барабанного типа1, БП-000012	284 000,00	284 000,00			8 452,40		142 000,00	284 000,00	150 452,40	133 547,60
Дождевальная машина барабанного типа2, БП-000013	284 000,00	284 000,00			8 452,40		142 000,00	284 000,00	150 452,40	133 547,60
Дождевальная машина барабанного типа3, БП-	284 000,00	284 000,00			8 452,40		142 000,00	284 000,00	150 452,40	133 547,60

000014										
Навесной насос в комплекте2, БП-000015	109 666,67	109 666,67			3 263,85		54 833,00	109 666,67	58 097,52	51 569,15
Навесной насос в комплекте3, БП-000016	109 666,66	109 666,66			3 263,85		54 833,00	109 666,66	58 097,51	51 569,15
Система высокопроизводительного секвенирования, БП-000017	5 128 000,00	5 128 000,00			152 619,05		2 564 000,00	5 128 000,00	2 716 619,05	2 411 380,95
Система дежурного освещения для теплицы питомнического комплекса, БП-000018	110 000,00	110 000,00			3 273,80		55 000,00	110 000,00	58 273,80	51 726,20
Система испарительного охлаждения и доувлажнения (СИОД для теплицы), БП-000019	1 016 000,00	1 016 000,00			30 238,10		508 000,00	1 016 000,00	538 238,10	477 761,90
Система освещения для комплекса по выращиванию посадочного материала в лаборатории, БП-000020	168 000,00	168 000,00			5 000,00		84 000,00	168 000,00	89 000,00	79 000,00
Система отопления для теплицы , БП-000021	3 384 000,00	3 384 000,00			100 714,30		1 692 000,00	3 384 000,00	1 792 714,30	1 591 285,70
Система подкормки CO2 для теплицы , БП-000022	165 000,00	165 000,00			4 910,70		82 500,00	165 000,00	87 410,70	77 589,30
Система полива (охлаждения) для теплицы , БП-000023	974 000,00	974 000,00			28 988,10		487 000,00	974 000,00	515 988,10	458 011,90
Система раздвижных столов для теплицы, БП-000024	3 048 000,00	3 048 000,00			90 714,30		1 524 000,00	3 048 000,00	1 614 714,30	1 433 285,70
Система рециркуляционной вентиляции для теплицы, БП-000025	398 000,00	398 000,00			11 845,25		199 000,00	398 000,00	210 845,25	187 154,75
Система светопроникающих элементов для теплицы питомнического комплекса, БП-000026	2 408 000,00	2 408 000,00			71 666,65		1 204 000,00	2 408 000,00	1 275 666,65	1 132 333,35

Система форточной вентиляции для теплицы, БП-000027	2 131 000,00	2 131 000,00			63 422,60		1 065 500,00	2 131 000,00	1 128 922,60	1 002 077,40
Система хранения для комплекса по выращиванию посадочного материала в лаборатории, БП-000028	102 000,00	102 000,00			3 035,70		51 000,00	102 000,00	54 035,70	47 964,30
Система шторного экрана для теплицы площадью 0,23 га, БП-000029	2 352 000,00	2 352 000,00			70 000,00		1 176 000,00	2 352 000,00	1 246 000,00	1 106 000,00
Трансформаторная подстанция для подключения питомнического комплекса к городским электрическим сетям, БП-000031	2 322 000,00	2 322 000,00			69 107,15		1 161 000,00	2 322 000,00	1 230 107,15	1 091 892,85
Шкаф вытяжной общ. назн., БП-000032	58 900,00	58 900,00			1 752,99		29 450,00	58 900,00	31 202,99	27 697,01
Шкаф управления инженерным оборудованием с элементами коммутации и защиты для теплицы , БП-000033	700 000,00	700 000,00			20 833,35		350 000,00	700 000,00	370 833,35	329 166,65
Электрический насос CS 32-250F 15кВт, БП-000034	110 000,00	110 000,00			3 273,80		55 000,00	110 000,00	58 273,80	51 726,20
Электрооборудование силовое для теплицы питомнического комплекса, БП-000035	364 000,00	364 000,00			10 833,35		182 000,00	364 000,00	192 833,35	171 166,65
Ротор угловой, 30x1,5/2,5 мл с герм. крышкой Sigma Centrifugen, БП-000053	41 000,00	35 142,86	5 857,14		2 440,48			41 000,00	37 583,34	3 416,66
Угловой ротор 6x50 мл с герм. крышкой для пробирок Sigma Centrifugen, БП-000054	47 500,00	40 714,30	6 785,70		2 827,38			47 500,00	43 541,68	3 958,32
Точка отбора Q-Pod, БП-000055	67 700,00	58 028,54	9 671,46		4 029,78			67 700,00	62 058,32	5 641,68

Вытяжной шкаф общего назначения, габаритные размеры 1238x726x2100, БП-000037	42 000,00	25 200,00	16 800,00		1 750,00			42 000,00	26 950,00	15 050,00
Анализатор влажности МВ-45 галогенный, БП-000038	73 000,00	43 799,92	29 200,08		3 041,68			73 000,00	46 841,60	26 158,40
Сухожаровой шкаф с принудительной вентиляцией, БП-000039	54 000,00	32 400,00	21 600,00		2 250,00			54 000,00	34 650,00	19 350,00
Термостат с охлаждением, БП-000040	83 500,00	50 099,92	33 400,08		3 479,18			83 500,00	53 579,10	29 920,90
Весы лабораторные, БП-000041	52 000,00	31 199,92	20 800,08		2 166,68			52 000,00	33 366,60	18 633,40
Холодильник бытовой с морозильной камерой, БП-000042	23 666,67	14 199,87	9 466,80		986,13			23 666,67	15 186,00	8 480,67
Холодильник бытовой с морозильной камерой, БП-000043	23 666,67	14 199,87	9 466,80		986,13			23 666,67	15 186,00	8 480,67
Холодильник бытовой с морозильной камерой, БП-000044	23 666,66	14 199,86	9 466,80		986,13			23 666,66	15 185,99	8 480,67
Термостат с охлаждением, БП-000045	83 500,00	50 099,92	33 400,08		3 479,18			83 500,00	53 579,10	29 920,90
Весы лабораторные, БП-000046	52 000,00	31 199,92	20 800,08		2 166,68			52 000,00	33 366,60	18 633,40
Прибор для определения концентрации ДНК, РНК, белков со стартовым набором реагентов, БП-000049	75 000,00	45 000,00	30 000,00		3 125,00			75 000,00	48 125,00	26 875,00
Система для проведения электрофореза со встроенным трансиллюминатором, БП-000050	48 000,00	28 800,00	19 200,00		2 000,00			48 000,00	30 800,00	17 200,00
Холодильник бытовой с морозильной камерой, БП-000052	20 000,00	12 000,03	7 999,97		833,35			20 000,00	12 833,38	7 166,62
Итого	40 089 000,00	39 095 524,71	993 475,29		1 274 256,81		18 174 049,00	40 089 000,00	22 195 732,52	17 893 267,48

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. не было существенных событий:

-не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

-не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

-выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

-учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у АО «ПК ВО».

Информация о рисках

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Общество не выступает в судебных разбирательствах, претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Прочие расходы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества

Рыночные риски

Рыночный риск—это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск - в связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества отсутствует.

2) Процентный риск - колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары - не повлияет на деятельность Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски - Общество не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть

утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками. Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2025 года Общество не имеет просроченной задолженности перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Руководство Общества постоянно следит за развитием геополитических процессов в стране и в мире, анализирует влияние на деятельность и экономическую среду Общества вводимых в соответствие с этими процессами санкций в отношении Российской Федерации.

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению 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 (допущение непрерывности деятельности),

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе «На конец отчетного периода».

Информация о совместной деятельности

Общество за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года не вело совместную деятельность.

Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует. Задолженность текущая, просроченная по налогам и сборам отсутствует.

Выплата дивидендов акционерам Общества

Дивиденды акционерам Общества за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты отсутствуют.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не планирует прекращать деятельность.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили: 10 154 тыс. руб.

Одним из способов улучшения данного показателя является списание величины краткосрочных обязательств (кредиторская задолженность) в размере 12 130,78 млн. руб.

АО «ПК ВО» совместно с ФГБОУ ВО ВГЛТУ проработан вопрос списания кредиторской задолженности. ФГБОУ ВО ВГЛТУ готов списать указанную задолженность, которая отвечает признакам нереальной ко взысканию и может быть списана по правилам бухгалтерского учета в связи с истечением срока исковой давности. Однако, учитывая применение Обществом упрощенной системы налогообложения при списании кредиторской задолженности образуется вне реализационный доход, который подлежит налогообложению. Учитывая задолженность Общества в размере более 14 млн., в случае списания университетом кредиторской задолженности Обществу необходимо заплатить налог в размере более 2,1 млн. руб. одновременно. В настоящее время денежными средствами на уплату налога Общество не располагает. В 2025 году Общество частично списало кредиторскую задолженность перед ФГБОУ ВО ВГЛТУ в размере 2 300,00 тыс.рублей. Оставшуюся сумму задолженности Общество спишет в течении 2026 – 2027 г.г.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам:

В отчетном периоде 2025 года начисления за энергетические ресурсы (тепловая энергия, электроэнергия и водоснабжение) не производились.

В отчетном периоде ФГБОУ ВО ВГЛТУ им. Г.Ф. Морозова начисления за коммунальные услуги не производил, т.к. оборудование АО «ПК ВО» находилось у него в аренде на основании договора.

Учет государственной помощи

Общество в 2025 году не получало субсидии из областного и федерального бюджетов.

Информация о связанных сторонах:

С 09.01.2025 г.по 30.12.2025 г. АО «ПК ВО» и ФГБОУ ВО ВГЛТУ им. Г.Ф. Морозова был заключен договор аренды оборудования № 24-2494 от 28.12.2024 года. Арендная плата в 2025 году составила 182 153,33 рубля в месяц.

Оборудование по договору аренды свое местоположение не поменяло, право собственника осталось прежним, вся амортизация начисляется и отражается в отчетности АО «ПК ВО».

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Общая сумма выплаченной заработной платы с учетом страховым взносов за 2025 год по категориям управленческого персонала составила: 1802,15 тыс.рублей.

Базовый убыток на акцию составил 0,24693183 тыс.руб.(16036 тыс.руб./64941 акций)