ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	АО «КАПРИКА ВОЛОГДА»
Идентификационный номер налогоплательщика	3500007962
Форма собственности:	Акционерное общество
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1.ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 3
2.1. Концепция составления отчетности 5
2.2 Изменения в учетной политике
2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
2.4 Основные средства и капитальные вложения 5
2.5 Учет арендных отношений 6
2.6 Финансовые вложения 7
2.7 Запасы 8
2.8 Задолженность покупателей и заказчиков 9
2.9 Уставный, добавочный и резервный капитал 9
2.10 Кредиты и займы полученные 10
2.11 Отложенные налоги 10
2.12 Признание доходов и расходов 10
2.13 Оценочные обязательства 10
2.14 Существенность показателей отчетности и ошибок 11
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 11
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 11
4.1 Наличие и движение основных основных средств 11
4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства 12
4.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) 12
4.4 Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства 12
4.5 Прочая существенная информация об основных средствах 13
4.6 Арендные отношения 16
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 16
5.1 Наличие и движение финансовых вложений 16
5.2 Прочая существенная информация о финансовых вложениях 17
6. ЗАПАСЫ 17
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА 18
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 19
9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 20
9.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) 20
9.2 Прочая существенная информация об оценочных обязательствах 20
9.3 Займы и кредиты 21
10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21
10.1 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат 21
10.2 Прочие доходы и расходы 22
11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 22
11.1 Общая информация об организации 22
11.2 Акции Общества 23
11.3 Состояние чистых активов 23
11.4 Информация о прибыли на акцию 23
11.5 Информация о связанных сторонах 24
11.6 Налог на прибыль 25
11.7 Информация о судебных разбирательствах 25
11.8 Прекращенная деятельность 25
11.9 Информация об участии в совместной деятельности 25
11.10 Непрерывность деятельности 26
11.11 События после отчетной даты 26

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
01.45	Разведение овец и коз

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
01.11	Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур
01.13	Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей
01.25	Выращивание прочих плодовых деревьев, кустарников и орехов
01.41	Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
01.49	Разведение прочих животных
10.11	Переработка и консервирование мяса
10.51	Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции
10.91	Производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах
46.31	Торговля оптовая фруктами и овощами
47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ**,** Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",

утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются с НДС, т.к. Общество применяет общую систему налогообложения.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Отчет о движении денежных средств

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств общество отражает денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам).

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей. Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным

признается денежный поток, составляющий 98,64 % =3 908 206 тыс. руб. от общей суммы 3 962 021 тыс.руб.

- соответствующей строкам 4110,4111,4119 Отчета о движении денежных средств.

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1. Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и прописать в учетной политике общества.

Общество начало применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 года согласно учетной политике организации.

Общество начало применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. В связи с этим за 2025г. не было изменений в учетной политики в части раскрытия информации в отчетности, что не привело к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	10-30
Здания	20-25
Офисное оборудование	1-3
Машины и оборудование	5-7
Транспортные средства	3-5
Прочие	1-3

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и

способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) 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.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений :

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

депозитные вклады в кредитных организациях

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их

первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.
Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии 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 материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление без учета управленческих расходов. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.7.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей обыкновенных акций, приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал создается в размере 5% от уставного капитала в соответствии с п. 6.1 Устава Общества.

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 100000,00 рублей.

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом:
на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.
Величина текущего налога на прибыль определяется:
на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на

оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков на 31.12.2025г. отсутствуют.

Оценочное обязательство на оплату вознаграждения по итогам работы за год на 31.12.2025г.- отсутствуют.

2.14. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в отчетном периоде Общества отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Информация о наличии и движении основных средств отражена в табличной части бухгалтерского баланса и отчете о финансовых результатах и приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	11 066	(1 815)	49	(49)	-	9 252	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	1 386	(1 386)	40	(40)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	143	(143)	9	(9)	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.									
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	9 537	(285)	-	-	-	9 252	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

4.2 Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств отражена в Таблице (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	-	-
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки)	9 252	-

4.3 Информация о структуре капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в Таблице (в тыс. руб.)

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.	-	-	11 500	-	-	(11 066)	433	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	144	-	-	(95)	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	1 819	-	-	(1 434)	385	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период

За 2025 г.0 тыс. руб.	За 2024 г.0 тыс. руб.

Результат обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений, включенных

а) в доходы отчетного периода:

б) в расходы отчетного периода:

За 2025 г.: Доходы: 0тыс. руб. Расходы 0.тыс. руб.	За 2024 г.: Доходы:0. тыс. руб. Расходы 0.тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

На 31.12.2025г 0 тыс. руб.	На 31.12.2024г 0. тыс. руб.

Сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка)

За 2025 г. 0. тыс. руб.	За 2024 г 0. тыс. руб.

Информация об обесценении капитальных вложений отсутствует, т.к. не проводилась.

4.5. Прочая существенная информация об основных средствах

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.: прибыль 577 549 - тыс. руб. убыток 0 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль - 0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода

За 2025 г.: Доходы: 0. тыс. руб. Расходы:0 тыс. руб.	За 2024 г.: Доходы: 0 тыс. руб. Расходы: 0 тыс. руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде

За 2025 г.: прибыль - 0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль -0 тыс. руб. убыток - 0 тыс. руб.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода

За 2025 г.: прибыль - тыс. руб. убыток - тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль - тыс. руб. убыток - тыс. руб.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки

За 2025 г.0 тыс. руб.	За 2024 г. 0 тыс. руб.

Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату, отсутствуют

Основные средства, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату, отсутствуют

Ведомость элементов амортизации основных средств за отчетный период представлена в Таблице

Способ начисления амортизации на конец периода	Инвентарный номер	Дата принятия к	На начало периода	На конец периода

Основное средство		учету	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес	Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Земельный участок (единое землепользование) кад.номер 53:02:0000000:35 (площадь 32 825 845 кв.м.)	00-000001	27.05.2025						
Земельный участок пл.10497 кв.м. (кад.номер 53:02:0031202:164)	00-000004	30.05.2025						
Земельный участок пл.120968 кв.м. (кад.номер 53:02:0031201:236)	00-000003	30.05.2025						
Земельный участок пл.135097 кв.м. (кад.номер 53:02:0000000:349)	00-000005	30.05.2025						
Земельный участок пл.83416 кв.м. (кад.номер 53:02:0000000:15)	00-000002	30.05.2025						
Весы для взвешивания (82,3м2)	00-000007	31.05.2025	Линейный способ	360		360		
Ветеринарная аптека (63,4 кв.м.)	00-000029	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
ВОДОПРОВОД (1025м)	00-000024	31.05.2025	Линейный способ	121		121		
Забойный цех (125 кв.м.)	00-000023	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание гаража на 5 автомобилей (1043,3 кв.м.)	00-000022	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание зерносклада (502,3 кв.м.)	00-000025	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание конторы (пл. 441 кв.м.)	00-000020	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №1 (1273,6 кв.м.)	00-000008	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №10 (1328 кв.м.)	00-000017	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №11 (1343 кв.м.)	00-000018	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №2 (1274 кв.м.)	00-000009	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №3 (1268 кв.м.)	00-000010	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №4 (1239,2 кв.м.)	00-000011	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №5 (1593,2 кв.м.)	00-000012	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №6 (1065 кв.м.)	00-000013	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №7 (1086,3 кв.м.)	00-000014	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №8 (1369,8 кв.м.)	00-000015	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Здание птичника №9	00-	31.05.	Линейный	241		241		

(1443 кв.м.)	000016	2025	способ					
Здание пункта по обработке семян (509,9 кв.м.)	00-000021	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Котельная (502,3 кв.м.)	00-000026	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Лесорама (518,5 кв.м.)	00-000028	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Нефтесклад (15,6 кв.м.)	00-000030	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Склад для яйцесклада (17,3 кв.м.)	00-000032	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Склад материалов (282,3 кв.м.)	00-000019	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Склад минеральных удобрений (158,6 кв.м.)	00-000033	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
ЭЛЕКТРИФИКАЦИЯ 11929 м	00-000027	31.05.2025	Линейный способ	61		61		
Яйцесклад (384,8 кв.м.)	00-000031	31.05.2025	Линейный способ	241		241		
Итого								

Ведомость амортизации основных средств за 2025год отражена в Таблице (тыс.руб)

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания				1 386,41	40,27	1 386,41	40,27			
Сооружения				143,23	9,17	143,23	9,17			
Земельные участки				9 536,70		285,00		9 251,70		9 251,70
Итого				**11 066,33**	**49,44**	**1 814,63**	**49,44**	**9 251,70**		**9 251,70**

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами

За 2025 г.0 тыс. руб.	За 2024 г. 0 тыс. руб.

Переоценка и обесценение основных средств в отчетном периоде не проводились.

Выбытия основных средств в обществе является его передача в уставный капитал другой организации. Согласно НРБУ БМЦ Рекомендации Р-8/2010 КПР "Финансовые вложения, оплаченные неденежными средствами» (принята комитетом по 25.02.2010,утверждена 11.05.2010) и п.101 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина России от 20 июля 1998 г. N 33н (далее — Методические указания), списание стоимости выбывших объектов основных средств отражается в бухгалтерском учете развернуто. Доходы, расходы и потери от списания с

бухгалтерского баланса объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы, расходы и потери от списания объектов основных средств с бухгалтерского баланса подлежат зачислению со счета учета списания на финансовые результаты организации.

Результат от выбытия основных средств за 2025 год отражен в Отчете о финансовых результатах баланса по строке 2340 как «Прочие доходы» и составляет 577 791,4 тыс.руб.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

4.6. АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Общество арендует земельные участки у АДМИНИСТРАЦИИ СЯМЖЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА. Согласно условиям договора №8 от 21.11.2025г, земельные участки получены в аренду на срок до 31.12.2029 г.(срок реализации масштабного инвестиционного объекта). Согласно предусмотренного п.11 ФСБУ 25/2018 Общество может не признавать право пользования земельным участком в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, т.е арендные платежи признаются в качестве расходов. Так, по договору №8 от 21.11.2025г оплачено за 2025 год 0,11 руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Информация о наличии и движении финансовых вложениях, отраженная в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	598 607	-	-	598 607	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	-	-	579 857	-	-	579 857	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	18 750	-	-	18 750	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	598 607	-	-	598 607	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Согласно НРБУ БМЦ Рекомендации Р-8/2010 КПР "Финансовые вложения, оплаченные неденежными средствами» (принята комитетом по 25.02.2010,утверждена 11.05.2010) и п.101 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина России от 20 июля 1998 г. N 33н (далее — Методические указания), списание стоимости выбывших объектов основных средств отражается в бухгалтерском учете развернуто. Доходы, расходы и потери от списания с бухгалтерского баланса объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы, расходы и потери от списания объектов основных средств с бухгалтерского баланса подлежат зачислению со счета учета списания на финансовые результаты организации.

Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Стоимость финансовых вложений

На 31.12.2025 г 577 791 тыс. руб.	На 31.12.2024г…0 тыс. руб.

Резервы под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавались.

Акции.

Согласно договору купли-продажи акций, обществом выкуплены акции у АО «Агрокомплекс Русфлора» в количестве 1 000 штук на сумму 300 тыс.руб.

Так же на основании Решения единственного учредителя (АО «Каприка Вологда») Общество создало компанию Акционерное общество «Вакториум» и внесла имущество в виде уставного капитала на сумму 579 556,6 тыс.руб., который разделен на акции в количестве 10 000 штук.

Займы предоставленные.

(в тыс. руб.)

Заемщики	**Период погашения**	**31 декабря**	
		2025 год	**2024 год**
АК РУСФЛОРА АО	11.12.2026	11 350	
ВАКТОРИУМ АО	29.12.2030	7 400	
ИТОГО		18 750	

6. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов в Обществе за отчетный период отсутствует.

Следовательно, признаки обесценения запасов не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения запасов.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В 2025 году сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества, 3 908 206 тыс. руб. или 98,6% от общего объема денежных платежей (в 2024 году – 173 тыс. руб., или 100%).

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 054	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
прочие поступления	4119	4 054	-
Платежи - всего	4120	(26 357)	(144)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(8 544)	(124)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(160)	-
прочие платежи	4129	(17 653)	(20)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 303)	(144)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(29 050)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 000)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(300)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 750)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29 050)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	53 815	167
в том числе: получение кредитов и займов	4311	53 815	157
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-

прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(222)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(222)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	53 593	167
Сальдо денежных потоков за период	4400	2 240	23
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	23	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 263	23

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
			поступило	списано		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5	16 088	(5)	16 088	-
	За 2024 г.	-	5	-	5	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	212	(5)	212	-
	За 2024 г.	-	5	-	5	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	15 751	-	15 751	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	123	-	123	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2	-	2	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5	16 088	(5)	16 088	-
	За 2024 г.	-	5	-	5	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

9.1 Информация о структуре, наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	157	53 815	222	-	53 750
	За 2024 г.	-	157	-	-	157
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	157	53 815	222	-	53 750
	За 2024 г.	-	157	-	-	157
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 635	-	-	1 635
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 176	-	-	1 176
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	352	-	-	352
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	107	-	-	107
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	157	55 450	222	-	55 385
	За 2024 г.	-	157	-	-	157

Просроченные обязательства и оценочные обязательства отсутствуют.

9.2 Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)

За 2025г 0 тыс. руб.	За 2024 г.0 тыс. руб.

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 0 тыс. руб. Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2026) 0 тыс. руб.	Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 0 … тыс. руб. Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2025) 0 тыс. руб.

9.3. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Займы

(в тыс.руб.)

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря	
			2025 г.	2024 г.
ЧМЫХАЛО ЖАННА ВЯЧЕСЛАВОВНА	Руб.	15.05.2028	50 000,00	-
Штринев Сергей Викторович	Руб.	23.12.2028	3 815,00	175,00

Общая сумма займов, полученных в 2025 г. составила 53 815,0 тыс. руб., общая сумма погашенных займов в течение 2025 г. составила 222,0 тыс. руб.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	11
Амортизация	49	-
Прочие затраты	8 168	103
Итого по элементам	8 217	114
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 053)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 164	114

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Амортизация	49,438	
Аренда земельного участка	0,00011	
Аренда нежилого помещения	240,00	80,00
Аутсорсинг	1 000,00	
Земельный налог	79, 379	

Информационно-консультационные услуги	139,936	19,613
Малоценное оборудование и запасы		10,825
Налог на имущество	162,461	
Поверка (калибровка) измерительных приборов	29,634	
Программное обеспечение, услуги по обслуживанию и техсопровождению ПО	6,367	2,292
Услуги связи	4,612	1,180
Услуги сторонних организаций	452,333	
Итого	**2 164,163**	**113,911**

10.2. Прочие доходы и расходы

(в тыс. руб.)

	2025 г.		**2024 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Услуги банка	-	29	-	20,418
Благотворительная помощь	-	400	-	-
Госпошлина		55		
Прочие	577 791,4	-	-	0,150
Итого:	**577 791,4**	**484**	**-**	**21**

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11.1 Общая информация об организации

Организации Акционерное общество "КАПРИКА ВОЛОГДА" присвоен:
• ИНН 3500007962;
• КПП 350001001;
• ОГРН 1243500006892.
Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 162220, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. СЯМЖЕНСКИЙ, С. СЯМЖА, УЛ. КОЛЬЦЕВАЯ, Д. 21А.

Организация создана 5 августа 2024 года.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек (31 декабря 2024г.- 1 человек).
В 2025 году фонд заработной платы составил 0 руб.

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Штриневым С.В.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Генеральным директором.

Информация об исолнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, в состав которого входят:

- АО «КАПРИКА» (65% акций)- учредитель АО «Каприка» Штринев Сергей Викторович, владеющий 100 % акций компании АО «Каприка»
- Чмыхало Ж.В. (35% акций)

Функции единоличного исполнительного органа исполняет:

-Штринев Сергей Викторович – Генеральный директор с 05.08.2024г. по настоящее время

11.2. АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	**Номинальная стоимость**	**Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества**
Обыкновенные акции	100	100,00 руб.	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого:	100	100,00 руб.	-

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерние общества:

–АО «ВАКТОРИУМ»- доля в уставном капитале 100%

–АО «АК «Русфлора» -доля в уставном капитале 100%

Общество не имеет филиалов и представительств.

11.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025 год	на 31.12.2024 год
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	577 459	(90)
Соотношение, в %	5 775	(900)

11.4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	577 549	(101)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	0,1	0,1
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	5775490	(1010)

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

11.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Акционерами Общества являются:

– АО «КАПРИКА» (65% акций)- учредитель АО «Каприка» Штринев Сергей Викторович, владеющий 100 % акций компании АО «Каприка»

- Чмыхало Ж.В. (35% акций)

Бенефициарными владельцами Общества является: Чмыхало Жанна Вячеславовна и Штринев Сергей Викторович

Штринев Сергей Викторович является генеральным директором АО «Каприка Вологда».

Со связанными сторонами действовали следующие договоры:

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря	
			2025 г.	2024 г.
ЧМЫХАЛО ЖАННА ВЯЧЕСЛАВОВНА	Руб.	15.05.2028	50 000 000,00	-
Штринев Сергей Викторович	Руб.	23.12.2028	3 815 000,00	175 000,00

За период 2025 (2024) годы дивиденды акционерам не выплачивались.

Связанные стороны Общества так же:

- АО «Агрокомплекс Русфлора» ИНН 9722085916
- АО «Вакториум» ИНН 5300021297

С этими связанными сторонами действовали следующие договоры в 2025 г.:

Вложения	валюта договора	Договор	Акции (шт)	Сумма
АК РУСФЛОРА АО	руб.	Договор купли-продажи акций №1112 от 11.12.2025г.	1 000,00	300 000,00
ВАКТОРИУМ АО	руб.	Вклад в уставный капитал	10 000,00	579 556 600,00
ИТОГО			11 000,00	579 856 600,00

Заёмщик	валюта договора	Договор	Сумма
АК РУСФЛОРА АО	руб.	Договор займа №1212-3/2025 от 12.12.2025	11 350 000,00
ВАКТОРИУМ АО	руб.	Договор займа №01 от 15.12.2025г.	2 500 000,00
		Договор займа №02 от 24.12.2025г.	3 700 000,00
		Договор займа №03 от 29.12.2025г.	1 200 000,00
ИТОГО			18 750 000,00

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор.

Вознаграждение генеральному директору в 2025г (2024г) не выплачивалось.

11.6. Налог на прибыль

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 142,8 тыс. руб. (2024 г. – (-133,8) тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 36 тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2025 г.

Сумма корректировок составила 33 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сальдо единого налогового счета
По состоянию на 31.12.2025 составляет 2,5 тыс.руб.

11.7. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствуют судебные разбирательства

11.8. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

11.9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

11.10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать и развивать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11.11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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.

Общество планирует реализацию масштабного инвестиционного проекта организацию ферм по разведению мелкого рогатого скота с целью производства реализации мясо-молочной продукции.

Генеральный директор



Штринев СВ.

20.03.2026г.