

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации	Акционерное общество Ордена Трудового Красного Знамени «Племенной завод»
Сокращенное наименование	АО «Племзавод»
ИНН /КПП	7438018068/746001001
ОГРН	1047418003709
ОКПО	00590817
ОКОПФ	12267
ОКФС	16
Свидетельство о государственной регистрации	05.10.2004
Свидетельство о постановке на налоговый учет	01.02.2012
Отчетная дата	31.12.2025
Единица измерения	тыс.руб.
Юридический адрес	456514, Челябинская обл, р-н Сосновский, п Мирный, пер Парковый, 8А
Фактический адрес	456514, Челябинская обл, р-н Сосновский, п Мирный, пер Парковый, 8А
Основной вид деятельности	Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока — 01.41
Размер уставного капитала	258 500 руб.
Состав членов исполнительного органа	Генеральный директор Данилов Владимир Владиславович
Среднесписочная численность за отчетный период	235
Реестродержатель	АО "Независимая Регистраторская Компания Р.О.С.Т."
Количество акций	258500 шт.
Номинальная стоимость акций	1 руб.
Аудитор Общества	ООО «Аналитический Центр «Инком-Аудит» Адрес: 454139, г. Челябинск, ул. Новороссийская, д.79 ИНН 7449093532 ОГРН 1097449007941 Свидетельство о членстве в СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606061104

Наличие лицензий

Номер лицензии ЧЕЛ 80589 ВЭ

Дата лицензии 21.02.2017

Дата начала действия лицензии 21.02.2017

Дата окончания действия лицензии 21.02.2042

Вид лицензируемой деятельности, на который
выдана лицензия

Пользование недрами

Наименование лицензирующего органа,
выдавшего или переоформившего лицензию

Министерство имущества и природных ресурсов Челябинской области

Номер лицензии ЧЕЛ 80590 ВЭ

Дата лицензии 21.02.2017

Дата начала действия лицензии 21.02.2017

Дата окончания действия лицензии 21.02.2042

Вид лицензируемой деятельности, на который
выдана лицензия

Пользование недрами

Наименование лицензирующего органа,
выдавшего или переоформившего лицензию

Министерство имущества и природных ресурсов Челябинской области

Номер лицензии АН 74-200056

Дата лицензии 13.03.2020

Дата начала действия лицензии 13.03.2020

Вид лицензируемой деятельности, на который
выдана лицензия

Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами

Наименование лицензирующего органа,
выдавшего или переоформившего лицензию

МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА ПО

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением Общества, возглавляемым главным бухгалтером.

2.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация утвердила форму пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

2.6. Элементы учетной политики:

2.6.1. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – более 10 процентов. Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.6.2. Выручка признается в бухгалтерском учете по мере фактической отгрузки продукции (товаров) и передачи покупателю расчетных документов (метод по отгрузке).

2.6.3. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно. Проверка НМА на обесценение производится 1 раз в год при проведении инвентаризации.

2.6.4. К основным средствам в бухгалтерском учете относятся объекты стоимостью 100 000 и более рублей. Способ начисления амортизации основных средств – линейный. 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 (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

2.6.5. Активы, в отношении которых не выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение не более 12 месяцев признаются запасами. Учет запасов ведется по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы.

2.6.6. Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 30 ноября.

2.6.7. Оценка готовой продукции – по фактической себестоимости изготовления.

2.6.8. К прямым расходам относятся затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 26 «Общепроизводственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

2.6.9. Метод списания коммерческих и управленческих расходов - списание в полном объеме в состав расходов текущего периода в дебет счета 90 «Продажи».

- 2.6.10. К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы на возмездной основе, депозитные вклады в банках.
- 2.6.11. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
- 2.6.12. События после отчетной даты (ПБУ 7/98), которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2025 год отсутствуют.
- 2.6.13. Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".
- 2.6.14. Общество не раскрывает информацию по отдельным географическим сегментам.
- 2.6.15. Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- 2.6.16. Общество не составляет сводной бухгалтерской отчетности.
- 2.6.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), которые могут повлиять на годовую отчетность Общества за 2025 год отсутствуют.
- 2.6.18. Общество в бухгалтерском учете не создает оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. В бухгалтерском учете отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не производятся.
- 2.6.19. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02): Общество оценивает способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и подтверждает отсутствие каких-либо финансовых, производственных и других факторов прерывания деятельности.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 720 873	711 588	185 790	85 794	51 640	161 686	0	0	0	0	0	0	1 820 869	821 634
	3а 2024 г.	1 641 358	616 318	159 111	79 596	29 565	124 835	0	0	0	0	0	0	1 720 873	711 588
в том числе:	3а 2025 г.	487 250	154 673	6 359	0	0	33 908	0	0	0	0	0	0	493 609	188 581
	3а 2024 г.	492 350	131 896	0	5 100	917	23 694	0	0	0	0	0	0	487 250	154 673
здания, сооружения и передаточные устройства	3а 2025 г.	944 123	478 849	69 233	52 608	51 640	108 938	0	0	0	0	0	0	960 748	536 147
	3а 2024 г.	868 679	419 650	104 662	29 218	27 091	86 290	0	0	0	0	0	0	944 123	478 849
транспортные средства	3а 2025 г.	138 778	77 994	8 762	0	0	18 802	0	0	0	0	0	0	147 540	96 796
	3а 2024 г.	122 942	64 738	17 393	1 557	1 557	14 813	0	0	0	0	0	0	138 778	77 994
производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	383	72	0	0	0	38	0	0	0	0	0	0	383	110
	3а 2024 г.	383	34	0	0	0	38	0	0	0	0	0	0	383	72
рабочий скот	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	1 513	0	256	1 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продуктивный скот	3а 2025 г.	80 341	0	28 802	28 956	0	0	0	0	0	0	0	0	80 187	0
	3а 2024 г.	85 953	0	35 724	41 336	0	0	0	0	0	0	0	0	80 341	0
другие виды основных средств	3а 2025 г.	69 998	0	72 634	4 230	0	0	0	0	0	0	0	0	138 402	0
	3а 2024 г.	69 538	0	1 076	616	0	0	0	0	0	0	0	0	69 998	0
из них: земельные участки и объекты природопользования	3а 2025 г.	69 998	0	72 634	4 230	0	0	0	0	0	0	0	0	138 402	0
	3а 2024 г.	69 538	0	1 076	616	0	0	0	0	0	0	0	0	69 998	0
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.2. 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	780 646,0	858 946,0	868 036,0
Неамортизируемые основные средства - всего	218 589,0	150 339,0	157 004,0
в том числе:	0,0	0,0	0,0
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	138 402,0	69 998,0	69 538,0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	0,0	0,0	0,0

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0,0	0,0	0,0
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0,0	0,0	0,0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	314 318,0	283 234,0	367 629,0

3.4. 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.	0	0	185 790	0	0	(185790)	0	0
	За 2024 г.	0	0	159 111	0	0	(159111)	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	461 310	0	2 196 750	(2081976)	0	0	0	0	576 084	
	За 2024 г.	505 841	0	1 826 754	(1871285)	0	0	0	0	461 310	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	77 606	0	349 501	(306132)	0	0	0	0	120 975	
	За 2024 г.	89 755	0	295 909	(308058)	0	0	0	0	77 606	
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	55 953	0	102 256	(95654)	0	0	0	0	62 555	
	За 2024 г.	64 597	0	103 465	(112109)	0	0	0	0	55 953	
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	48 765	0	399 578	(370711)	0	0	0	0	77 632	
	За 2024 г.	34 816	0	308 663	(294714)	0	0	0	0	48 765	
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2025 г.	278 986	0	1 345 415	(1309479)	0	0	0	0	314 922	
	За 2024 г.	316 673	0	1 118 717	(1156404)	0	0	0	0	278 986	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	277 975	(0)	1 184 976	0	(1165976)	(0)	(0)	0	296 975	(0)
	За 2024 г.	181 726	(0)	1 682 595	0	(1586346)	(0)	(0)	0	277 975	(0)
в том числе:			(0)								
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	118 674	(0)	1 184 976	0	(1036657)	(0)	0	0	266 993	0
	За 2024 г.	131 567	(0)	1 561 433	0	(1574326)	(0)	0	0	118 674	0
авансы выданные	За 2025 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
прочая	За 2025 г.	159 301	(0)	0	0	(129319)	(0)	0	0	29 982	0
	За 2024 г.	50 159	(0)	121 162	0	(12020)	(0)	0	0	159 301	0
Итого	За 2025 г.	277 975	(0)	1 184 976	0	(1165976)	(0)	(0)	0	296 975	(0)
	За 2024 г.	181 726	(0)	1 682 595	0	(1586346)	(0)	(0)	0	277 975	(0)

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	264 147	0	0	(77708)	0	0	186 439
	За 2024 г.	213 879	138 760	0	(88492)	0	0	264 147
Кредиты	За 2025 г.	264 147	0	0	(77708)	0	0	186 439
	За 2024 г.	213 879	138 760	0	(88492)	0	0	264 147
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	538 337	687 070	0	(743741)	0	0	481 666
	За 2024 г.	559 060	1 059 455	0	(1080178)	0	0	538 337
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и заказчиками	За 2025 г.	401 547	612 535	0	(669022)	0	0	345 060
	За 2024 г.	368 260	939 476	0	(906189)	0	0	401 547
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	286	26 496	0	(26680)	0	0	102
	За 2024 г.	103	23 929	0	(23746)	0	0	286
Кредиты	За 2025 г.	0	0	0	(0)	0	0	0
	За 2024 г.	54 193	51 317	0	(105510)	0	0	0
Прочая	За 2025 г.	136 504	48 039	0	(48039)	0	0	136 504
	За 2024 г.	136 504	44 733	0	(44733)	0	0	136 504
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	За 2025 г.	1 292	48 039	0	(46327)	0	0	3 004
	За 2024 г.	7 787	38 238	0	(44733)	0	0	1 292
Итого	За 2025 г.	802 484	687 070	0	(821449)	(0)	X	668 105
	За 2024 г.	772 939	1 198 215	0	(1168670)	(0)	X	802 484

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	0	0	-
Выданные - всего	314 318	283 234	367 629

8. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	1 518 278	1 220 546	1 166 630

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	73 614	69745
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	12 287	6238
на финансирование текущих расходов	61327	63507

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Иная информация

10.1. Дополнительная информация.

10.1.1. Состав совета директоров Общества:

Данилов Владимир Владиславович Генеральный директор
Айсвирт Александр Валентинович Зам. генерального директора по животноводству
Вислобоков Николай Геннадьевич Зам. генерального директора по растениеводству
Щапов Владимир Николаевич Технический директор Совет директоров
Соколовская Наталья Сергеевна Совет директоров

10.1.2. В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Общества являлся Генеральный директор Данилов Владимир Владиславович Вознаграждение единоличному исполнительному органу за 2025 год составило 156 тыс.руб.

13.1.3. Размер распределенной чистой прибыли на выплату дивидендов составил 00 тыс.руб.

10.2. Информация о связанных сторонах.

10.2.1. Бенефициарные владельцы -

Еремина Ирина Александровна ИНН 744800065489, 33,49% акций

10.2.2. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью не заключались отчетном периоде.

10.2.3. Дочерние компании отсутствуют.

10.3. Финансовые показатели.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Объем продаж (выручка)	990 866	773 296
Прибыль от продаж	220 864	5 631
Чистая прибыль	297 732	53 916
Рентабельность (чистая прибыль/ выручка x 100)	30,0	7,0
Собственный капитал (итог 3 раздела баланса)	1 518 278	1 220 546
Валюта баланса	2 186 383	2 023 030
Коэффициент автономии (собственный капитал/ валюта баланса)	0,69	0,60