

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "РВФ" за 2026 г.**

1. Основные сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «РВФ-ПРО»,

Дата государственной регистрации: 17 января 1992 г. № 17 Свидетельство № 54РП № 0009706
выдано Новосибирской государственной палатой.

Предприятие зарегистрировано в ИФНС по Заельцовскому району г.Новосибирска 16 декабря 2002г.
Свидетельство серия 54 № 001321833

ОГРН: 1025401023449

ИНН: 5402105877

КПП: 540201001

1.2. Юридический:

630123, г.Новосибирск, Лесное шоссе, 7

1.3 Почтовый адрес: 630501, Новосибирская область, р.п.Краснообск, а/я 295

1.4. В соответствии с Уставом акционерного общества основным исполнительным органом Общества
является директор.

1.5. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами
бухгалтерского учета.

1.6. Среднесписочная численность на конец 2025 г. составила 68 человек.

1.7. Деятельность осуществлялась акционерным обществом на протяжении всего периода 2025 года и
была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Основной вид деятельности Общества: Производство лекарственных средств для
ветеринарного применения (ОКВЭД 21.20.3).

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

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

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с положениями Федерального
закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и
дополнениями).

Изменение учетной политики отражается в бухгалтерском учете при изменении нормативно-
правовых актов.

Факты отражения последствий изменения учетной политики в связи с изменением нормативных
актов производится перспективно.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной
деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 -
Бухгалтерия предприятия 3.0 (30.130.22).

Организация ведет учет заработной платы использованием компьютерной техники и бухгалтерской
программы 1С8 – 3.1(3.123.558).

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% на основании ПБУ 1/2008.

- учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета
6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 12.09.2020 №204Н. В
Обществе применяется линейный метод амортизации в отношении всех объектов основных средств.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Основные средства в бухгалтерском учете отражаются по первоначальной стоимости.

Актив, отвечающий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

На основании ФСБУ 26/2020 в учетной политике на 2025 год капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат.

При осуществлении капитальных вложений не создаем оценочного обязательства по будущему демонтажу и утилизации в связи с невозможностью определить оценочные обязательства.

В бухгалтерской отчетности капитальные вложения раскрываются с учетом существенности.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не создает резерв по сомнительным долгам (ПБУ 4/99). Необходимость формирования резерва по сомнительным долгам отсутствует.

В соответствии с п. 24-28 ПБУ 8/2010 в организации оценочные обязательства, в том числе по предстоящей оплате отпусков не создаются.

На основании ПБУ 10/99 организация расходы разделяет по обычным видам деятельности, коммерческим и управленческим расходам.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы:

-расходы, связанные с производством и оптовой торговлей.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые учитываются на счете 26 и списываются на конец месяца непосредственно на счет 90.08.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) – транспортные расходы списываются пропорционально остатку товара.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении объектов, полученных в аренду (ППА).

При этом организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Периодичность признания амортизации – ежемесячно.

3. Денежные средства и эквиваленты

В отчете о движении денежных средств за 2025 год средства отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

5.1 Денежные средства.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на счетах в банках в рублях	22 394	18 083
Денежные средства на счетах в банках в валюте	-	-
Итого денежные средства	22 394	18 083

По состоянию на отчетную дату денежные средства, недоступные для использования отсутствуют.
По состоянию на отчетную дату открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

6. Информация об основных средствах

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2025 г.	94687	(35008)	6629	2373	2373	(7092)	98943	(39727)
	за 2024 г.	77003	(30283)	18004	320	320	(5045)	94687	(35008)
В том числе: Здания и сооружения	за 2025г.	37375	(4542)				(915)	37375	(5457)
	За 2024г.	30009	(3765)	7366			(777)	37375	(4542)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	20266	(12764)		-	-	(621)	20266	(13385)
	за 2024 г.	19928	(11913)	338	-	-	(850)	20266	(12763)
Офисное оборудование	за 2025 г.	921	(453)				(197)	921	(650)
	за 2024 г.	571	(362)	350	-	-	(81)	921	(443)
Земельные участки	За 2025г.	90						90	
	За 2024 г.	90						90	
Другие виды основных средств	За 2025г.	24836	(14156)	6516			(3171)	31352	(17327)
	За 2024г.	22879	(12558)	1957			(1609)	24836	(14167)
ППА	За 2025 г.	11199	(3093)	113	2373	2373	(2188)	8939	(2908)
	За 2024 г.	3526	(1685)	7993	320	320	(1728)	11199	(3093)

Общество не проводит переоценку основных средств. В отчетном периоде отсутствуют признаки обесценения.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет:59216

- амортизируемые основные средства с учетом ППА – 59126 тыс рублей

- не амортизируемые основные средства (земля)- 90 тыс рублей

ППА на 31.12.2025г. (счет 01.03) составляет 8939 тыс.рублей. (Договора аренды с арендатором ФГБУ СФНЦА РАН).

Сумма амортизации по ППА отражается на счете 02.03 и составляет 2908 тыс. рублей.

6.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения . основных средств - всего	за 2025г.	2684	6805	-	(6856)	2633
	за 2024г.	9391	11630		(18337)	2684

7. Наличие и движение запасов

На основании ФСБУ 2/2019 к запасам относятся сырье, материалы, готовая продукция и товары.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость			себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025 г.		46 232	139 098	(134 921)	-	50409
	за 2024 г.		51113	97 526	(102 407)		46 232
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.		33 172	45 655	(46 155)	-	32 672
	за 2024 г.	-	34 231	33 015	(34 074)	-	33 172
Готовая продукция	за 2025 г.	-	9 866	88 252	(82 945)	-	15 173
	за 2024 г.		13 863	58 484	(62 481)	-	9 866
Товары для перепродажи	за 2025 г.	-	3 194	5 191	(5821)	-	2564
	за 2024 г.	-	3019	6027	(5852)	-	3 194
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-			-	-
	за 2024 г.	-	-			-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025 г.	-					
	за 2024 г.	-				-	

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет запасов, переданных в залог.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя		
	Учтенная по условиям договора 31.12.2025	Учтенная по условиям договора 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	15752	18222
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	13129	15424
Авансы поставщикам на приобретение сырья	1469	2794
Расчеты по ЕНС	10	
Расчеты по налогам	1142	
Авансы выданные		
Прочая	2	4

8.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	10128	16128
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	227	10019
Авансы полученные	4351	2204
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕСН	3359	2406
Расчеты по социальному страхованию	1964	1035
Расчеты по налогам и сборам	227	464

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные обязательства всего	5866	
В том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	5866	

9. Займы

По состоянию на 31.12.2025 г. займы отсутствуют.

10. Расходы будущих периодов отсутствуют.

11. Оценочные обязательства (строка 1540) и резервы.

11.1. Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года отсутствует.

11.2 Резерв по ремонту основных средств на 31.12.2025 года отсутствует.

11.3 Резерв по отпускам на 31 декабря 2025 года отсутствует.

12. В 2025 гг по договору № Т-60 получена субсидия из областного бюджета Новосибирской области в сумме 3 000 000 рублей на финансовое обеспечение затрат, связанных с реализацией проекта по подготовке выпуска опытной партии иммуномоделирующего препарата для профилактики и лечения заболеваний у крупного рогатого скота.

В течение 2025 года произведены расходы за счет субсидий согласно сметы, указаны в бухгалтерской отчетности:

1. Приобретены основные средства, инвентарь и иное имущество на сумму 1654 тыс. руб.
2. Зарплата сотрудников, участвовавших в проекте на сумму 1030 тыс.руб.
3. Страховые от заработной платы на сумму 316 тыс руб.

13. Расходы по налогу на прибыль

По строке 1180 "Отложенные налоговые активы" отсутствуют.

Общество формирует в бухгалтерском учете расчеты по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

14. Доходы и расходы Общества

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Прямые расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Информация о доходах и расходах акционерного общества.

(расшифровка строк 2110, 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка (строка 2110)	158 681	116 544
в том числе: производство и реализация лекарственных средств ветеринарного назначения	158 681	116 544
Себестоимость продаж (строка 2120)	83 196	63 654
Коммерческие расходы (строка 2210)	140	84
Управленческие расходы (строка 2220)	66 989	50 735
Прибыль от продаж	8356	2071

Информация о прочих доходах Общества.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы (строка 2340)	5269	2266

Информация о прочих расходах Общества.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы (строка 2350)	5235	2327

15. Дополнительная информация.

15.1. За отчетный период в бухгалтерском учете и отчетности исправлений существенных ошибок не производилось.

15.2. Общество на 31 декабря 2025 года не имеет неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

15.3. Общество на 31 декабря 2025 года не имеет судебных разбирательств, в которых выступает истцом или ответчиком.

15.4. Участие в совместной деятельности общество не осуществляет.

15.5. Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным году.

15.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

16. События после отчетной даты отсутствуют.

Директор АО "РВФ-ПРО"

Дровосеков Н.А.

26 марта 2026 г.