ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
АО «Самарское по племенной работе» (АО «Самараплем»)

1. Основные виды экономической деятельности

Основной ОКВЭД:

В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности АО «Самараплем» является: Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока (оквэд 01.41).

1.1 Общие сведения

Наименование организации: АО «Самараплем», ИНН 6350011391, КПП 635001001
Полное наименование организации: Акционерное общество «Самарское» по племенной работе.
Юридический адрес: 446442, Самарская обл., г. Кинель, пгт. Усть-Кинельский, ул. Энергетиков, д.2 корп.А
Свидетельство о государственной регистрации выдано 16.04.2007, серия 63 № 004561560, присвоен ОГРН 107630000737
Лицензии: нет
Размер уставного капитала составляет 45 457 тыс. руб. Состоит из 6 493 797 обыкновенных акций. Акции полностью оплачены. Акции, принадлежащие Обществу, отсутствуют.
Изменения по увеличению или уменьшению количества акций в 2025г. не было.
Акционерами общества является АО «ГЦВ» 100% (12 июля 2023 состоялся переход 1 акции ДЗО от Росимущества к АО ГЦВ. В рамках выпуска цб номер 1-01-12138-А-006D) Реестродержатель: ООО «РЕЕСТР-РН», договор № 668-Р от 30.09.2014г.
Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.
Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 2 человека.
Фонд оплаты труда за отчетный период составил 2128 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.
Единоличный исполнительный орган организации: временно исполняющий обязанности генерального директора Чарина Татьяна Владимировна.
Коллегиальный орган в составе: Совет директоров в составе-

Шавшукова Наталья Евгеньевна
Абрамова Ольга Викторовна
Соловьев Николай Александрович
Махортова Наталья Борисовна
Гордеев Петр Владимирович

Критерий существенности при составлении отчетности: 5%
В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
На дату составления бухгалтерской отчетности руководству Общества известны обстоятельства, способные оказывать влияние на финансовое положение Общества, информация о которых раскрыта в соответствующих разделах настоящих Пояснений, включая раздел «Непрерывность деятельности».
События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 01 а-п от 09.01.2024г.

<table>
<tr><th>Предмет учетной политики</th><th>Способ ведения бухгалтерского учета</th></tr>
<tr><td>Организация бухгалтерского учета</td><td>В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 01.10.2024г. обязанность по ведению бухгалтерского учета АО «Самараплем» возлагается на исполняющего обязанности главного бухгалтера Павлову Елену Александровну на основании трудового договора.</td></tr>
<tr><td>Форма бухгалтерского учета</td><td>АО «Самараплем» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.
Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.</td></tr>
<tr><td>Основные средства</td><td>Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- Общество в целях применения ФСБУ 6/2020 использует альтернативный способ перехода предусмотренный п.49 ФСБУ6/2020, а именно Общество осуществляет единовременную корректировку балансовой стоимости объектов на начало отчетного периода, не пересчитывая связанные с объектами основных средств сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
Основание: п.49 ФСБУ/2020
- Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита. Лимит стоимости по выделенным группам основных средств установлен в Таблице 1 приведенной ниже.
Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Общество осуществляет контроль за использованием и движением таких малоценных ОС с использованием балансовых счетов учета 10.21 и забалансовых счетов учета МЦ. 02, МЦ. 04, МЦ.05 Основание: п.5 ФСБУ/2020
- Общество признает в бухгалтерском учете основные средства по первоначальной стоимости. Основание: п. 12 ФСБУ 6/2020
- После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020
- Для целей бухгалтерского учета объекты Общество выделяет следующие группы основных средств:
Таблица 1
<table>
<tr><th>Группы основных средств</th><th>Способ амортизации</th><th>Лимит стоимости основных средств</th></tr>
<tr><td>Здания</td><td>Линейный</td><td>стоимостной критерий не применяется</td></tr>
<tr><td>Сооружения</td><td>Линейный</td><td>стоимостной критерий не применяется</td></tr>
<tr><td>Земельные участки</td><td>Не амортизируется</td><td>стоимостной критерий не применяется</td></tr>
<tr><td>Машины и оборудование (кроме офисного)</td><td>Линейный</td><td>стоимостной критерий не применяется</td></tr>
<tr><td>Офисное оорудование</td><td>Линейный</td><td>40 000,00</td></tr>
<tr><td>Транспортные средства</td><td>Линейный</td><td>40 000,00</td></tr>
<tr><td>Продуктивный скот</td><td>Линейный</td><td>стоимостной критерий не применяется</td></tr>
<tr><td>Производственный и хозяйственный инвентарь</td><td>Линейный</td><td>40 000,00</td></tr>
<tr><td>Другие виды основных средств</td><td>Линейный</td><td>40 000,00</td></tr>
<tr><td>Благоустройство</td><td>Линейный</td><td>40 000,00</td></tr>
<tr><td>Инвестиционная недвижимость</td><td>Линейный</td><td>стоимостной критерий не применяется</td></tr>
<tr><td>Основание: п. 11 ФСБУ6/2020</td><td>Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020</td><td>Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020</td></tr>
</table>
- Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды Обществу.
Определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:
Ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений</td></tr>
</table>

	руководства организации в отношении использования объекта;• ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;• ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;• планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.• Срок полезного использования при принятии к учету устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. Общество устанавливает максимальный срок по выбранной группе, если иное не указанно в Акте приема-передачи основных средств; Общество ежегодно пересматривает срок полезного использования исходя из установленных критериев. Пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств осуществляется комиссией по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия основных средств, и оформляется актом о пересмотре сроков полезного использования объектов основных средств. (Основание: п. 8,9 ФСБУ 6/2020). - Общество начинает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. - Общество прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. Основание: п. 33 ФСБУ/2020 - Общество выбрало линейный способ начисления амортизации для выделенных групп основных средств. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020 - Общество при определении ликвидационной стоимости основных средств в целях рационального ведения бухгалтерского учета установило уровень существенности ликвидационной стоимости 20% от первоначальной стоимость основного средства. Ликвидационная стоимость основных средств ниже уровня существенности считается равной 0,00. Основание: п. 6 ПБУ 1/2008;п. 31 ФСБУ/2020. Проверка на обесценение ОС проверяются ежегодно до 31 декабря, в ходе годовой инвентаризации. В 2025г. основные средства подходящие по данным критериям не обнаружено.
Прочие внеоборотные активы	АО «Самараплем» в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится: • в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования. • Проверка на обесценение прочих внеоборотных активов проверяются ежегодно до 31 декабря, в ходе годовой инвентаризации. В 2025г. прочие внеоборотные активы, подходящие по данным критериям не обнаружено.
Запасы, ТМЦ	Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ. Проверка на обесценение Запасов, ТМЦ проверяются ежегодно до 31 декабря, в ходе годовой инвентаризации. В 2025г. запасы, ТМЦ подходящие по данным критериям не обнаружено.

Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества	В АО «Самараплем» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от сельскохозяйственной деятельности, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную из сельскохозяйственного сырья, составляет не менее 70 процентов, АО «Самараплем» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельн на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.ости (принцип начисления), т.е. «по отгрузке»
Учет расходов по обычным видам деятельности	Счет 20 «Основное производство». Принцип организации бухгалтерского учета основного производственного процесса заключается в создании единого производственного пространства без выделения мест хранения сырья, готовой продукции (полуфабрикатов), а также места производства готовой продукции (полуфабрикатов), что подразумевает отсутствие операций по внутреннему перемещению указанных ТМЦ, и, соответственно, их документирование. Счет предусматривает аналитику: - Подразделение, - Номенклатура, - Статья затрат. Незавершенным производством считается продукция частичной готовности, не прошедшая всех процессов обработки в соответствии с технологией производства и не представляющая собой полуфабрикат. Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам. Общехозяйственные расходы (26 счет) являются прямыми расходами и полностью относятся в состав управленческих расходов в конце года (счет 90-08), метод закрытия счета Директ-костинг. Расходы на продажу (44 счет) полностью относятся в состав коммерческих расходов (счет 90-07) и закрываются в полном объеме в конце года.
Учет выпуска готовой продукции	Выпуск готовой продукции отражается без использования счета 40. По дебету счета 43 "Готовая продукция" отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, сданных работ и оказанных услуг (в корреспонденции со счетами 20"Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы"). Счет 43 «Готовая продукция» предусматривает следующие виды субконто: Места хранения Номенклатура Оценка готовой продукции происходит по производственной себестоимости. При реализации готовой продукции счет 43 закрывается в субсчет – 90.2.1 «Себестоимость продаж». При списании и ином выбытии готовой продукции оценка стоимости производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца. Проверка на обесценение готовой продукции проверяются ежегодно до 31 декабря, в ходе годовой инвентаризации. В 2025г. готовая продукция подходящие по данным критериям не обнаружено.
Классификация денежных эквивалентов	Денежными эквивалентами, отличными от финансовых вложений считаются депозиты до востребования (до 3-х месяцев).
Оценочные обязательства	Обществом признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Т.к. сумма резерва не существенная то принято решение не создавать.

Учет договоров аренды (ФСБУ 25/2018)	Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также (при выполнение хотя бы одного из пунктов): - срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев: - договоров лизинга; - предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих расходов. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равная ключевой ставке ЦБ на дату заключения договора аренды. Дисконтирование производится методикой, закрепленной в программе 1С Корп. Расчет фактической стоимости ППА. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из: - величины первоначальной оценки обязательства по аренде либо затрат, понесенных при приобретении предмета аренды арендодателем (данная оценка применяется при получении предмета аренды в лизинг); - суммы арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; - затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; - величины подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по ДУВОС создается в случае превышения его оценочной стоимости 50% стоимости формируемого ППА. Сформированные ППА не переоцениваются. Неотделимые улучшения арендованного имущества, осуществленные во время использования предмета аренды учитываются в качестве самостоятельных основных средств. Если работы по улучшению предмета аренды произведены организацией после получения предмета аренды и до начала его фактического использования, то такие работы включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию. Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: - изменения условий договора аренды; - изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; - изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Критерием существенности для пересчета является изменение ставки дисконтирования более чем на 50%, либо изменение срока аренды и арендных

	платежей на величину более 25% от первоначального значения. **При передаче объектов ОС в аренду.** При передаче объектов ОС в аренду классификация в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств: а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды; б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права; в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды; д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора; е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной; ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды. В иных случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Инвестиции в аренду не создавались т.к либо не сдают либо аренда операционная.

В учетную политику в 2025 году не внесены значимые изменения.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	41 497	(17 691)	-	(224)	187	(509)	-	-	-	-	-		40 956	(17 695)
	За 2024 г.	41 812	(17 357)	-	(315)	242	(577)	-	-	-	-	-		41 497	(17 691)
в том числе: Здания	За 2025 г.	36 615	(13 675)	-	-	-	(422)	-	-	-	-	-		36 615	(14 097)
	За 2024 г.	36 615	(13 253)	-	-	-	(422)	-	-	-	-	-		36 615	(13 675)
Сооружения	За 2025 г.	1 436	(1 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 436	(1 436)
	За 2024 г.	1 436	(1 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 436	(1 436)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 590	(2 403)	-	(130)	130	(67)	-	-	-	-	-		2 590	(2 403)
	За 2024 г.	2 806	(2 487)	-	(216)	203	(119)	-	-	-	-	-		45	(45)
Офисное оборудование	За 2025 г.	45	(39)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-		45	(39)
	За 2024 г.	45	(30)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-		95	(95)
Транспортные средства	За 2025 г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		95	(95)
	За 2024 г.	194	(123)	-	(99)	40	(12)	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	46	(22)	-	(46)	31	(9)	-	-	-	-	-		46	(22)
	За 2024 г.	46	(13)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		622	-
Земельные участки	За 2025 г.	622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		622	-
	За 2024 г.	622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	48	(21)	-	(48)	26	(6)	-	-	-	-	-		48	(21)
	За 2024 г.	48	(14)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	22 639	23 184	23 834
в том числе: Здания	22 519	22 940	23 362
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	120	188	319
Офисное оборудование	-	5	14
Транспортные средства	-	-	71
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	24	33
Другие виды основных средств	-	28	34
Неамортизируемые основные средства - всего	622	622	622
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	622	622	622

4.4. 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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	5 795	-	1 337	(7 001)	-	-	X	131	-
	За 2024 г.	6 030	-	8 428	(8 663)	-	-	X	5 795	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	28	-	255	(280)	-	-	(1)	2	-
	За 2024 г.	240	-	424	(635)	-	-	45	28	-
Готовая продукция	За 2025 г.	4 394	-	-	(4 437)	-	-	43	-	-
	За 2024 г.	4 746	-	363	(716)	-	-	4 394	4 394	-
Животные на выращивании и откорме	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 372	-	572	(1 816)	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	1 044	-	1 367	(1 039)	-	-	(1 177)	1 372	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	509	(468)	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	3 395	-	5 336	(8 731)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 843	(1 830)	25	-	(1 175)	-	(2 192)	-	1 693	(1 174)
	За 2024 г.	2 239	-	1 051	-	(457)	-	(206)	10	2 843	(1 830)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46	-	4	-	(14)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	35	-	19	-	(8)	-	-	-	46	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 797	(1 830)	20	-	(1 162)	-	(2 192)	-	1 656	(1 173)
	За 2024 г.	2 142	-	1 032	-	(377)	-	(206)	-	2 797	(1 830)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-
	За 2024 г.	62	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 843	(1 830)	25	-	(1 175)	-	(2 192)	X	1 693	(1 174)	
	За 2024 г.	2 239	-	1 051	-	(457)	-	(206)	X	2 843	(1 830)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 692	519	2 550	720	35	35
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37	37	46	46	35	35
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 656	482	2 504	674	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 648	1 257	-	(139)	-	-	7 766
	За 2024 г.	5 356	1 586	1	(305)	-	10	6 648
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 311	883	-	(61)	-	-	7 133
	За 2024 г.	5 019	1 349	-	(56)	-	-	6 311
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19	7	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	25	12	-	(18)	-	-	19
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	102	-	-	(10)	-	-	92
	За 2024 г.	153	80	-	(131)	-	-	102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	327	-	-	-	-	428
	За 2024 г.	-	102	-	-	-	-	102
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	56	16	-	(31)	-	-	41
	За 2024 г.	54	54	-	(52)	-	-	56
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	58	-	-	(38)	-	-	20
	За 2024 г.	105	-	-	(47)	-	-	58
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 648	1 257	-	(139)	-	X	7 766
	За 2024 г.	5 356	1 586	1	(305)	-	X	6 648

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7 159	6 330	5 019
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 133	6 311	5 019
Расчеты с покупателями и заказчиками	26	19	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 093	1 554
Затраты на оплату труда	2 128	2 192
Отчисления на социальные нужды	692	707
Амортизация	509	577
Прочие затраты	1 181	1 341
Итого по элементам	5 604	6 370
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	100	353
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 703	6 723

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. 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.	-	-	-	-

12. Иная информация

Бухгалтерская отчетность предприятия за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
Функциональная валюта и валюта представления – российский рубль.

В 2025 году не было поступлений в состав основных средств.
В 2025 году основными видами деятельности являлись:
1. реализация биопродукции
2. иммунногенетические исследования
3. продажа ТМЦ

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г. (без НДС), в том числе	**2600**
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025г., в том числе	**-1168**
Коммерческие расходы за 2025г.	**-1793**
Управленческие расходы за 2025г.	**-2742**
Прочие доходы за 2025г. (без НДС), в том числе:	**691**
- Реализация и ликвидация внеоборотных активов	34
- Резервы по сомнительным долгам	657
Прочие расходы за 2025г. в том числе:	**-5461**
- Списание семени	-933
- Расходы прошлых периодов принятые в текущем году	-186
- Расходы на услуги банков	-34
-Списание тмц	-4308
Прибыль (убыток) до налогообложения за 2025г.	**-7873**
Налог на прибыль за 2025г.	
Прочее	
Чистая прибыль(убыток) за 2025г.	**-7873**

АО «Самараплем» в 2025 г реализовало спермопродукцию на территории Самарской, Ульяновской, Саратовской, Оренбургской, Ленинградской и Московской областей. Иммуноспецифические сыворотки реализовывались в Башкирскую, Оренбургскую, Омскую области. Услуги иммуногенетической аттестации предоставлялись хозяйствам из Саратовской, Ульяновской, Самарской областей.
АО «Самараплем» применяет в качестве налогообложения Единый сельскохозяйственный налог.

Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	АО «ГЦВ»	Учредитель
2	АО "Племпредприятие "Череповецкое"	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
3	АО Племпредприятие "Барнаульское"	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
4	АО Племпредприятие "Воронежское"	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
5	АО «Омскплем»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
6	Акционерное общество «Альфа Сервис Генетик»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
7	Акционерное общество «Башкирское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
8	Акционерное общество «Забайкальский центр племенного животноводства»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
9	Акционерное общество «Кемеровплем» по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных и заготовке племенного скота	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
10	Акционерное общество «Кировское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
11	Акционерное общество «Краснодарское» по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
12	Акционерное общество «Красноярскагроплем»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
13	Акционерное общество «Кунгурское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
14	Акционерное общество «Курское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
15	Акционерное общество «Липецкое» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
16	Акционерное общество «Мордовиягосплем»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
17	Общество с ограниченной ответственностью «Мордовияплемсервис»	Общий учредитель - АО «ГЦВ»
18	Акционерное общество «Московское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
19	Акционерное общество «Невское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
20	Акционерное общество «Новосибирское» по воспроизводству и реализации племенной продукции	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
21	Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ «Селекция»	Общий учредитель - АО «ГЦВ»
22	Общество с ограниченной ответственностью « Откром Плюс»	Общий учредитель - АО «ГЦВ»
23	Акционерное общество племзавод «Пригородный»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
24	Акционерное общество «Смоленское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
25	Акционерное общество «Ставропольское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
26	Акционерное общество «Тюменьгосплем»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
27	Акционерное общество «Удмуртское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
28	Акционерное общество «Уралплемцентр»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
29	Акционерное общество «Учебно-опытный молочный завод» Вологодской государственной молочнохозяйственной академии имени Н.В. Верещагина»	Общий учредитель – АО «ГЦВ»
30	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И СЕЛЕКЦИИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫХ ЖИВОТНЫХ»	Общий учредитель - АО «ГЦВ»
31	Акционерное общество «Ярославское» по племенной работе	Общий учредитель – АО «ГЦВ»

Бенефициарные владельцы Общества: не устанавливаются на основании абз. 2 подп. 2 п. 1 ст. 7 Закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (100 % УК АО «ГЦВ» принадлежит Росимуществу)

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Характер отношений	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
БАШКИРСКОЕ ПО ПЛЕМЕННОЙ РАБОТЕ АО	Покупатель	Продажа	208
БАШКИРСКОЕ ПО ПЛЕМЕННОЙ РАБОТЕ АО	Поставщик	Покупка	268
АО АСГ	Покупатель	Продажа	189
АО Красноярскагроплем	Поставщик	Покупка	169
АО Череповецкое плем предприятие	Поставщик	Покупка	116

Задолженность Общества по расчетам со связанными лицами на 31.12.2025г составила:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
АО ГЦВ	467	6102
АО "Омскплем"	170	0
БАШКИРСКОЕ ПО ПЛЕМЕННОЙ РАБОТЕ АО	0	0
АО Красноярскагроплем		169
АО Череповецкое племпредприятие		116
АО АСГ	0	0

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 1565 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

События после отчетной даты

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом проводилась работа по дополнительному анализу результатов инвентаризации, правовой оценке выявленных обстоятельств списания и недостачи активов, а также сбору документов по операциям прошлых лет.

Указанная работа направлена на уточнение обстоятельств формирования отдельных показателей бухгалтерского учета прошлых периодов и возможной ответственности должностных лиц.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности обстоятельств, требующих корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год сверх уже отраженных в учете сумм, Обществом не установлено.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, имеющие существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год.

Вместе с тем по результатам инвентаризации и анализа операций прошлых лет Обществом проводится правовая оценка обстоятельств выявленной недостачи, списания активов и возможного причинения ущерба Обществу. На дату подписания бухгалтерской отчетности исковые требования к бывшим должностным лицам Общества, включая бывшего руководителя, не предъявлены.

Обществом осуществляется сбор и анализ документов, необходимых для принятия решения о наличии правовых оснований для предъявления требований о возмещении ущерба.

В связи с тем, что на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют предъявленный иск, признание долга обязанным лицом, вступивший в законную силу судебный акт либо иные достаточные основания для достоверного определения вероятности и суммы поступления экономических выгод, возможное возмещение ущерба в составе активов бухгалтерской отчетности не признано.

Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, у Общества отсутствуют. Неразрешенные на отчетную дату существенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства:

тыс.руб.

Обязательство / Актив	Счет учета актива / обязательства	Расчет раскрытия обязательства (актива)	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Резерв на оплату отпусков	96	Порядок формирования резерв предусмотрен п. 5 учетной политики организации	-	-

Общество не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков. Величина резерва предстоящих расходов по оплате отпусков на конец года является не значительной, общество оценивает обязательство, однако резерв не создается ввиду несущественности.

Прибыль (убыток) на акцию

Данный раздел составлен в соответствии с Методическими указаниями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства Финансов РФ от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию, приходящаяся на одну обыкновенную акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли, отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении (6493797 штук обыкновенных акций).

6. **Показатели**	2024	2025
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	-4921	-7873
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций	6493797	6493797
Базовая прибыль на акцию, руб.	-0,75	-1,21

Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 г. отсутствовало прекращение деятельности.

Непрерывность деятельности

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 7 873 тыс. руб. На финансовый результат отчетного года существенное влияние оказали, в том числе, списание активов по результатам инвентаризации, корректировка отдельных показателей учета прошлых лет, а также ограниченный объем выручки при сохраняющемся уровне постоянных расходов.

В 2025 году на основании акта инвентаризации от 28.11.2025 и приказа № 9-П от 25.12.2025 Обществом произведена корректировка бухгалтерского учета объекта незавершенного строительства на сумму 11 836 тыс. руб. как исправление ошибок прошлых лет, поскольку фактическое наличие указанного объекта не подтверждено.

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 146 тыс. руб., что ниже размера уставного капитала. Данное обстоятельство, а также полученный убыток свидетельствуют о наличии факторов, которые могут создавать существенную неопределенность в отношении способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

При этом руководство Общества исходит из допущения непрерывности деятельности, поскольку на дату подписания бухгалтерской отчетности Обществом и акционером рассматриваются и реализуются меры, направленные на стабилизацию финансового положения, в том числе:

– оптимизация расходов;

– работа по снижению закупочных цен на товары, работы и услуги;

- работа с кредиторской задолженностью и условиями расчетов;

– повышение качества продукции и увеличение доходности деятельности;

– анализ структуры активов и возможных организационных решений в рамках корпоративной структуры группы.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Одновременно Общество раскрывает наличие существенной неопределенности, связанной с финансовым состоянием и необходимостью реализации указанных выше мероприятий.

Результаты инвентаризации и списания активов

В 2025 году Обществом проведена инвентаризация активов, а также анализ фактического наличия и состояния материальных ценностей, биопродукции и иных активов, числящихся в бухгалтерском учете.

По результатам инвентаризации и рассмотрения материалов комиссией установлено наличие отдельных активов, по которым отсутствовали надлежащие первичные учетные документы, идентифицирующие признаки, маркировка, подтверждение фактического наличия либо возможность дальнейшего использования в деятельности Общества.

В связи с этим на основании актов инвентаризации, заключений комиссии и распорядительных документов руководителя в 2025 году произведено списание части активов, отраженное в составе прочих расходов отчетного периода.

В составе прочих расходов за 2025 год отражены, в частности:
– списание семени — 933 тыс. руб.;
– списание ТМЦ — 4 308 тыс. руб.

Указанные суммы связаны с результатами инвентаризации, выявленной недостачей, отсутствием надлежащего документального подтверждения по отдельным позициям, а также невозможностью достоверно идентифицировать часть материальных ценностей и подтвердить возможность их дальнейшего использования по назначению.

В ходе инвентаризации также были выявлены отдельные материальные ценности и биологические материалы, по которым отсутствовали документы, подтверждающие происхождение, учетное движение, сроки использования и иные идентифицирующие характеристики. По таким объектам Обществом принимались решения исходя из невозможности их достоверной идентификации, подтверждения пригодности к использованию и соблюдения требований к дальнейшему хранению и применению.

Государственная помощь

В отчетном периоде отсутствовала государственная помощь.

Финансовые вложения

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения.

Кредиты и займы

В отчетном периоде кредиты и займы отсутствовали.

Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода, отдельных видов основных средств, в том числе их балансовая стоимость, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, а также результат от выбытия за отчетный период, представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы настоящих Пояснений.

Не амортизируемых объектов основных средств Организация имеет.

Инвестиционная недвижимость у Организации отсутствует.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на отчетную дату отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о балансовой стоимости и ее изменениях незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, по группам объектов приведена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» табличной формы настоящих Пояснений.

Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на отчетную дату представлена в бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 «Основные средства».

В 2025 году, на основании акта проведенной инвентаризации от 28 ноября 2025 года и приказа № 9-П от 25.12.2025 года , произвели корректировку бухгалтерского учета выявленного объекта незавершенного строительства на сумму 11836 тыс руб., как исправление ошибок прошлых лет, с использованием 84 счета нераспределенной прибыли и непокрытого убытка. Фактическое наличие объекта не подтверждено.

Организацией проведена проверка на обесценение капитальных вложений в объекты основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года,. В связи с корректировкой бухгалтерского учета объекта незавершенного строительства, фактическое наличие которого не подтверждено, соответствующая сумма была исключена из показателей бухгалтерского учета в порядке исправления ошибок прошлых лет. В связи с этим отдельное раскрытие признаков обесценения по указанному объекту не осуществляется.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствовали.

Выбытие капитальных вложений в объекты основных средств или их прекращение, при отсутствии перспектив возобновления или продажи, в течение 2025 года не производилось.

На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид/отчетная дата	**На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.**	**На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.**	**На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.**
Касса		17	13
Расчетные счета		35	1584
Валютные счета			
Депозитные счета			
ИТОГО		52	1597

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и изменении резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

Контрагент	Задолженность на начало 2025 года, тыс. руб.		Изменение резерва за 2025 год, тыс. руб.		Задолженность на конец 2025 года, тыс. руб.	
	Сумма обязательства	Сумма резерва	Восстановление (начисление)	Списание задолженности	Сумма обязательства	Сумма резерва
БАШКИРСКОЕ ПО ПЛЕМЕННОЙ РАБОТЕ АО	760	(398)	398			
Бездетный Александр Александрович			(1)		1	(1)
Индивидуальный предприниматель Глава КФХ Цыганова Анастасия Денисовнна	2	(2)			2	(2)
КОМСОМОЛЬСКИЙ УП ООО	545	(545)	100		452	(445)
Русское подворье			(5)		5	(5)
НОУ Н и ДПО "Кинельский учебно-курсовой комбинат"						
ОМСКПЛЕМ АО	170	(170)			170	(170)
ООО "Молочный Мир"	458	(458)			458	(458)
СЕВЕРНЫЙ КЛЮЧ АО	3	(3)			3	(3)
Серов Алексей Артемович	252	(252)	252			
Убогов Александр Валерьевич	2	(2)	2			
Чишма ООО племзавод			(89)		89	(89)
ИТОГО	**2192**	**(1830)**	**(657)**		1180	(1173)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Запасы

п. 45, 46 ФСБУ 5/2019

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой

стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

ВРИО генерального директора
АО «Самарское по племенной работе» _____Т.В. Чарина

«30» марта 2026 г.