

Пояснения

к годовому отчету за 2022 год.

Введение.

Бухгалтерская отчетность СПК «Дальняя Поляна» за 2022 год сформирована на основании приказа об учетной политике № 55 от 20.12.2020 г в соответствии с №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», а именно:

- а) в бух.баланс и отчет о финансовых результатах включены показатели только по группам статей без детализации показателей по статьям
- б) в пояснении к бух.балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бух.отчетность за 2022 год сформирована в следующем объеме:

1. бухгалтерский баланс,
2. отчет о финансовых результатах
3. отчет об изменениях капитала
4. отчет о движении ден.средств
5. пояснения к бух.балансу и отчету о финансовых результатах
6. пояснения к бухгалтерскому отчету за 2022 финансовый год.

Данная отчетность подготовлена на условиях непрерывности деятельности.

1. Сведения.

1.1. Полное наименование фирмы: Сельскохозяйственный Производственный Кооператив «Дальняя Поляна».

СПК «Дальняя Поляна» создано в результате реорганизации в форме преобразования АОЗТ «Дальняя Поляна» 24.10.2002 года, ОГРН 1024701331610.

1.2. Местонахождение

Юридический адрес: 187351 Ленинградская область, Кировский район, с. Путилово, ул. Братьев Пожарских, д.1.

Фактический адрес: 187351 Ленинградская область, Кировский район, с. Путилово, ул. Братьев Пожарских, д.1.

ОГРН 1024701331610, регистрация 24.10.2002 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России №2 по Лен.обл.

ИНН 4706018550

КПП 470601001

Основной вид экономической деятельности: 01.41 «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока».

Аудитором СПК «Дальняя Поляна» является Общество с ограниченной ответственностью «Юта», Свидетельство о членстве № 2020 от 24 февраля 2010 года, номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов – ОРНЗ-11006003553.

Среднегодовая численность работающих составляет – 98 человек.

Численность работающих на 31.12.2022 г. -98 человек.

Высший орган управления – Наблюдательный совет.

Исполнительный орган управления – Председатель.

Аффилированными лицами являются – председатель, а также члены наблюдательного совета.

Сделок с аффилированными лицами не производилось.

Полномочия председателя – приказ № 52 от 16.08.2021 г. На основании решения Общего собрания членов СПК Протокол № 3 от 14.08.2021 г.

2. Финансовая деятельность.

2.1. Выручка от реализации

Показатели	2022 г.		2021 г.		+/-
	тыс.руб.	структ.%	тыс.руб.	структ.%	
Доходы по обычным видам деятельности (без НДС) всего	242938	100	175583	100	+67355
В т.ч. с/х продукция	227261	93,5	161482	92,0	+65779
работы и услуги	315	0,1	640	0,4	-325
торговля	15362	6,4	13461	7,6	+1901
Расходы всего	218124	100	179164	100	+38960
в т.ч. связанные с пр-вом с/х пр-ции	209376	96	170982	95,4	+38394
работ и услуг	270	0,1	876	0,5	-606
торговли	8478	3,9	7306	4,1	+1172

Выручка от реализации по сельхозпроизводству составляет 227261 тыс. рублей, что составляет 93,5 % от общего объема реализации.

Прибыль от основного вида деятельности - 17885 тыс руб.

В соответствии с учетной политикой общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров; поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.2. Состав затрат на производство СПК «Дальняя Поляна» за отчетный год:

Показатели	2022 г.	2021 г.	тыс.руб. +/-
Материальные затраты всего	175633	146489	+29144
Расходы на оплату труда	76385	63348	+13037
Отчисления в страховые фонды	13227	12034	+1193
Амортизация	28927	24641	+4286
Прочие затраты	726	2018	-1292

Расходы, связанные с реализацией продукции, товаров, работ и услуг признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продаж.

Также за отчетный период получены прочие доходы:

Показатели	2022 г.	2021 г.	тыс.руб. +/-
Субсидии текущего года	21216	32758	-11542
Субсидии по технике (2017 -2022г)	2047	1142	+905
Доходы от сдачи имущества в аренду	992	1115	-123
Доходы от продажи ОС	3675	1042	+2633
Возмещение из ФСС	190	179	+11
Проценты по депозитному договору	949	505	+444
Прочие	21	297	-276
ИТОГО	29090	37038	-7948

Прочие расходы:

Показатели	2022 г.	2021 г.	тыс.руб. +/-
Возврат субсидии	1945	0	+1945
Проценты пр кред. договору	0	0	0
Расходу на услуги банка	222	196	+26
Пени и штрафы	1,5	37	+35,5
Списание на убытки порча продукции	5618	2646	+2972
Коммун. услуги по сданному имуществу в аренду	587	685	-98
Амортизация не используемых основных средств	46	77	-31
Прочие	4743,5	1984	+2759,5
ИТОГО	13163	5625	+7538

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности СПК «Дальняя Поляна».

Чистые активы СПК «Дальняя Поляна» имеют тенденцию роста:

На 31.12.2020 г. 179988 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. 192410 тыс. руб. - (+6,9 % к 2020г)

На 31.12.2022 г. 215683 тыс. руб. - (+19,8 % к 2020г)

3. Информация об ОС.

3.1. В 2022 г. были приобретены следующие ОС:

Дизельный генератор ТСС АД-120С-Т400-1РКМ11 в шумозащитном кожухе

Дизельный генератор ТСС АД-80С-Т400-1РКМ19 в шумозащитном кожухе

Машина для внесения твердых органических удобрений МТТ-9

Наклонный навозоуборочный транспортер КСН –Ф-100

Полуприцеп многофункциональный АМКОДОР ПМФ-20

Полуприцеп тракторный герметичный ПТСЕ-6

Разбрасыватель минеральных удобрений АМКОДОР РМУ-10

Автомашина VOLKSWAGEN Touareg

Автомашина КАМАЗ ЯДИШ-ВМ-65115 (молоканка)

Погрузчик универсальный АМКОДОР 342С4

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В 2022 году затраты на приобретение эл.энергии (без НДС) составили 5620 тыс. руб., что соответствует обеспечению производственных ресурсов СПК «Дальняя Поляна».

5. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании пр. 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ответственность за организацию учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

2. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно руководителю организации и несет ответственность за формирование учетной политики, ведения бухгалтерского учета, своевременного представления полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

3. Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94 н. Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1:С». Организация ежеквартально формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета.

4. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата.
5. При приеме денежных средств за товары, работы и услуги от населения и предпринимателей без образования юридического лица организация применяет контрольно-кассовые машины.
6. Выручка от реализации определяется по фактической отгрузке
7. Отпуск МПЗ в производство проводится по средней стоимости единицы МПЗ, МПЗ собственного производства – по плановой себестоимости в течение года с последующим доведением до фактической (в конце года) путем списания калькуляционных разниц
8. Начисление амортизации производится линейным способом ежемесячно. Срок полезного использования устанавливается на основании классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные ППР от 01.01.2002 г. С 01.01.2009 г. амортизация по скоту осн.стада, срок установлен – 61 мес.
9. Ежегодно проводится инвентаризация основных средств и НМА находящихся на балансе организации.

6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности СПК «Дальняя Поляна».

Вид деятельности: производство молока, мяса, кормопроизводство, торговля.

Доля с/х продукции в общем объеме продаж за 2022 г. – 93,5%. Доля с/х производства увеличилась на 1,5 %.

По итогам 2022 г. СПК «Дальняя Поляна» от основной деятельности получена прибыль 17885 тыс. руб. (в 2021 году убыток 9500 тыс. руб.)

Получено бюджетных средств 23263 тыс. руб. и в целом по предприятию получено прибыли 24171 тыс. руб. (в 2021 г. прибыль 10951 тыс. руб.)

Получено субсидий:

На животноводство – 19398 тыс. руб

На растениеводство – 1622 тыс. руб.

На прочие цели – 3151 тыс. руб.

Часть полученных субсидий в сумме 2773 тыс.руб. отнесена на 98 сч. «Доходы будущих периодов».

Выручка за 2022 г. увеличилась на 38,3%, расходы увеличились на 21,7 %.

Основной вид продукции – молоко. Производственная себестоимость молока 31,47 руб. за 1кг., +2,06 руб. к 2021 г. средняя цена реализации молока 39,75 руб., +7,32 руб. к 2021 г.

Реализация КРС убыточна. Продажа мяса незначительная по количеству, но получен убыток.

Валовое производство привеса за 2022 г. 2357 ц., 2021 г. – 2120 ц. (+237 ц).

Затраты на выращивание молодняка КРС в 2022 г. - 87552 тыс. руб., в 2021 г. – 75097 тыс. руб (+ 12455 тыс. руб.)

Себестоимость 1 кг привеса в 2022 г 28,98 руб., в 2021 г. – 28,39 руб. (++)0,59 руб.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 18353 тыс. руб. (2021 г. – 20254 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 19432 тыс. руб. (2021 г. – 23501 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 13303 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом предприятия – 3178 тыс. руб.; по налогам и сборам – 2066 тыс. руб; прочие кредиторы – 885 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Налоги в бюджет перечислены полностью.

При продаже сельхозпродукции: молоко, мясо, КРС, сено, силос применяется НДС 10 %, прочая продукция и услуги по ставке 20 %.

Запасы на сумму 82858 тыс. руб. находятся на ответственном хранении у материально-ответственных лиц согласно актов инвентаризации.

Животные на выращивании и откорме на сумму 47131 тыс. руб.

Материалы на сумму 32558 тыс. руб.

Затраты в незавершенном производстве составили 2917 тыс. руб. – это сальдо по счету 20.01.1 «Основное производство: Растениеводство».

Готовая продукция и товары для перепродажи на сумму 167 тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 85 тыс. руб.

7. Основные производственные показатели.

Животноводство:

Поголовье коров на 01.01.2022 г. – 650 гол. На 31.12.2022 г. – 715 гол.

Удой на 1 ф.к. – 8365 кг.

Выход телят – 80,6 гол.

Валовый привес – 2357 ц.

Растениеводство:

Посевных площадей всего – 721 га

под кормовыми культурами – 721 га

Себестоимость 1 кг. силоса – 1,72 руб.

Себестоимость 1 кг. сена – 5,53 руб.

8. Труд и заработная плата.

Оплата труда работников хозяйства в 2022 году производилась на основе Положения об оплате труда.

Выплата заработной платы производилась в сроки, предусмотренные договором (2 раза в месяц).
Задержек по выплате заработной платы не было.

Оплата за работу в праздничные дни производилась из расчета двойной тарифной ставки.

Всем работникам предоставлялись очередные отпуска согласно графика.

Средняя заработная плата за 2022 год составила 64957,48 рублей в месяц по сравнению 53867,73 рубля в 2021 году. Рост составил 20,59 %.

События, произошедшие после отчетной даты до подписания аудиторского заключения, которые оказывают существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность аудируемого лица, не имели место.

Судебных споров и претензионных разногласий с другими организациями нет.

СПК «Дальняя Поляна» будет продолжать свою финансовую деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Председатель СПК
«Дальняя Поляна»

Главный бухгалтер



Балюк В.К.

Бахарева О. В.