

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В пояснительной записке приводятся дополнительные сведения к бухгалтерской отчетности, раскрытие которых предусмотрено законодательством Российской Федерации. Данная пояснительная записка является элементом бухгалтерской отчетности Колхоз «Родина» за 2023 год.

Наименование организации:

Колхоз «Родина»

ИНН

2616000900

Юридический адрес организации:

356356, Ставропольский край, Новоселицкий район, село Китаевское, улица Ленина, дом 82

Основные виды деятельности:

Производство зерновых и зернобобовых культур

Колхоз «Родина» зарегистрирован в Межрайонной инспекции по налогам и сборам №2
24.06.1997 г.

Производственная форма колхоза «Родина» - производственный кооператив, форма собственности – частная.

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал составляет
25 млн. 874 тыс. руб.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Хромых Владимир Николаевич – председатель

Члены правления:

1. Хромых Владимир Николаевич
2. Манжосова Раиса Викторовна
3. Хохлов Григорий Сергеевич
4. Алексеев Сергей Николаевич
5. Часовникова Ольга Михайловна
6. Чеботарев Сергей Анатольевич
7. Одинцов Роман Александрович
8. Палухин Дмитрий Алексеевич
9. Парасенко Сергей Валерьевич

Наблюдательный совет:

1. Председатель комиссии – Орлов В.И –бригадир бригады №1, Председатель Наблюдательного Совета
2. Рыбалкин Владимир Васильевич
3. Хекалов Михаил Владимирович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

166 человек.

Фонд заработной платы составил 130374 тыс.руб., что выше по сравнению с 2022 г. на 14 %

Численность работающих на отчетную дату:

166 человек.

Аффилированные лица:

Не имеется

Бухгалтерская отчетность Колхоз «Родина» за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности:

Не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

Годовой отчет составлен в тысячах рублей. Актив и пассив баланса на 31.12.2023 года составляет 678 млн.255 тыс. руб.

В составе основных средств учтены:

здания и сооружения на сумму 11214 тыс.руб.,

машины и оборудование -160406 тыс.руб.,

транспортные средства – 19 819 тыс.руб.,

рабочий и продуктивный скот –8139 тыс.руб.,

многолетние насаждения – 242 тыс.руб.,

земельные участки – 53242 тыс.руб.,

другие виды основных средств – 4627 тыс.руб.

всего основных средств на сумму 257 689 тыс. руб., амортизация основных средств составила 152245 тыс. руб., В результате приобретения новых основных средств, списания вышедших из эксплуатации, начисления амортизации за 2023 год балансовая стоимость основных средств уменьшилась на 3 990 тыс.руб.

-Оборотные активы баланса составляют 572 277 тыс.руб.,

в том числе

Запасы – 506 372 тыс.руб

Остаток на конец года денежных средств на счетах и кассе составляет – 33428 тыс.руб.

дебиторская задолженность – 32477 тыс.руб.

Пассив баланса включает в себя:

Капитал и резервы на сумму 671 205 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 7050 тыс.руб. в том числе:

- задолженность по зарплате- 1937 тыс.руб. (выплачена в срок)

- задолженность по налогам и сборам - 4320 тыс.руб. .(перечислено в январе 2023 г)

- расчеты с покупателями и заказчиками- 757 тыс. руб.

- прочие кредиторы - 36 тыс.руб.

В пользовании колхоза имеется 12976 га земельной площади, в т.ч. 12 179 га сельскохозяйственных угодий, из них 10418 га пашни.

В колхозе содержится 825 голов свиней, 1444 голов овец, 3 лошади и 22 пчелосемьи.

От реализации продукции растениеводства получена прибыль в сумме 11070 тыс.руб., животноводство убыточное. Убыток от реализации продукции животноводства 14255 тыс.руб.

По завершении отчетного периода финансовое положение колхоза характеризуется как стабильное, устойчивое. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) получена в сумме 410171 тыс.руб., (по сравнению с 2022 годом уменьшилась на 5,5 %), себестоимость реализованной продукции составила 415448 тыс.руб., по сравнению с 2022 годом выросла на 22,7 % , получен убыток от продаж по итогам года в сумме 5277 тыс.руб.

Получены дотации и компенсации всего на сумму 18001 тыс руб. в том числе:

По результатам деятельности за 2023 год балансовая прибыль с учетом дотаций и компенсаций , прочих доходов и расходов составила 12264 тыс.руб.

Состав прочих доходов:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.
Реализация основных средств	
Реализация материалов	640
Возмещение на предупредительные меры по сокращению травматизма, проф.заболеваний и сан.-кур. лечение	330
Субсидии	703
ГазпромТрансгазСтаврополь (субаренда, возмещение ущерба)	18001
Прочие	230
ИТОГО прочие доходы	(76)
	19829

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	Значение за отчетный период, тыс. руб.
Проценты к уплате	
Госпошлина, штрафы	1699
Налог на имущество, плата за негативное воздействие на окружающую среду	342
Реализация основных средств	219
Реализация материалов	204
Списание материалов по решению правления	330
ИТОГО прочие расходы	340
	2965

Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой – структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером, с применением программы "1С: Предприятие".

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Согласно учетной политике колхоза «Родина» применяется линейный метод амортизации ОС. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости, списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

Изменение учетной политики:

Отсутствует.

Связанные стороны (ПБУ 11/2008)

Отсутствуют.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

Совместная деятельность (ПБУ 20/03)

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Реорганизация организации

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

По состоянию на конец отчетного периода активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Основные средства (ПБУ 6/01)

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Сроки использования объектов основных средств определяются с учетом Классификации (утв. постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.).

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств:

Линейный способ.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02)

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не осуществлялись.

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011)

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

Нематериальные активы (ПБУ 14/2007)

Нематериальные активы по состоянию на конец отчетного периода отсутствуют.

Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Отсутствуют

Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01)

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам):

По средней себестоимости.

Последствия изменений в способах оценки материально-производственных запасов:

Способы оценки МПЗ в отчетном периоде не изменялись.

Расходы по займам и кредитам (ПБУ 15/2008)

Отсутствуют.

Государственная помощь (ПБУ 13/2000)

Получены дотации и компенсации всего на сумму 18001 тыс.руб. в том числе:

- субсидии на поддержку элитного семеноводства – 409 тыс.руб.
- несвязанная поддержка в области растениеводства 1 271 тыс.руб.
- субсидии на производство и реализацию зерновых -4329 тыс.руб
- страховая премия 50% согласно договора страхования- 11863 тыс.руб.

Председатель

Главный бухгалтер



В.Н. Хромых

И.А. Паршина

"22" февраля 2024 г.