

## **АО «Северка»**

### **Пояснительная записка к годовому отчету за 2024 год.**

#### **1. Сведения об акционерном обществе.**

**Дата государственной регистрации:** 29 декабря 2004 года

**Свидетельство о регистрации серия 50№007077875**

**ОГРН:** 1045004261906

**ИНН:** 5022037324

**КПП:** 502201001

**Юридический адрес:** 140474 Московская область, Коломенский район,  
п. Индустрия, ул. Центральная, д.3

**Уставный капитал:** 51450 тыс. рублей

**Состав акционеров:** АО «Малино» -70,21%; Губина Т.Д.-1,22%; Злотников М.И.-  
23,32%; Коморин Ю.В.-5,25%. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

**Расчетный счет:**

№ 40702810163170000463 в РФ АО «Россельхозбанк»

№ 40702810740200003724 в ПАО Сбербанк России

**Совет Директоров:** Борисов С.М.

Губина Т.Д.

Злотников М.И.

Орлов В.Д.

Филин К.П.

**Ревизионная комиссия:** Чулкова Н.Н.

Еремеева А.Б.

Шестакова О.А.

**Сведения об аудитор:** ООО Консалтинговая компания «Агара», является членом  
Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»  
(свидетельство №4179) за основным регистрационным номером записи-  
11206007651

Целью и предметом деятельности предприятия является извлечение прибыли при  
осуществлении сельскохозяйственной деятельности. Основным видом  
деятельности является производство, хранение и реализация картофеля и овощей.

#### **2. Основные элементы учетной политики в целях налогообложения и ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в  
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- ✓ **Федеральный закон от 06.12.2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»**
- ✓ **Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности  
в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29  
июля 1998 г. №34н (в редакции 11.04.2018 года);**
- ✓ **Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность  
организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6  
июля 1999 г. №43н, (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018)**

- ✓ Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н (в ред. Приказов Минфина России от 07.02.2020г);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н (в ред. От 08 ноября 2010 года).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера, с использованием программы 8.3 комплексный учет сельхоз предприятие.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, общество использует метод начисления.

Критерий существенности для целей бухгалтерского учета 5%.

К бухгалтерскому учету МПЗ принимаются по фактической себестоимости, включая затраты на их приобретение. Отпуск, в производство осуществляется по средней (скользящей) себестоимости.

Налоговый учет ведется согласно требования главы 25 НК.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Основным видом деятельности является производство, хранение и реализация картофеля и овощей.

#### Основные показатели растениеводства за 3 года.

##### Производство картофеля и овощей

Наименование	Площадь посадки (га)			Валовый сбор (ц)		
	2024	2023	2022	2024	2023	2022
Картофель	317	365	365	101440	116638	100188
Свекла	100	65	65	53601	36002	30869
Морковь	49	70	70	30384	43392	34210
Озимая пшеница	48			2492		
Яровая пшеница	112			4998		
<b>Итого</b>	<b>626</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>192915</b>	<b>196032</b>	<b>165267</b>
Горчица/фацелия	24	150	150	48	390	378

##### Урожайность с 1 га

Наименование	Урожайность (ц/га)		
	2024	2023	2022
Картофель	320	319	274
Свекла	536	553	474,9
Морковь	620	619	488,7
Озимая пшеница	52		
Яровая пшеница	45		
Горчица/фацелия	2,0	2,6	2,8

**Расшифровка выручки и затрат по культурам**

<i>Продукция</i>	<i>Год</i>	<i>Реализовано (ц)</i>	<i>Выручка (без НДС)</i>	<i>Себестоимость</i>	<i>Прибыль</i>	<i>Цена реализации за 1 кг (без НДС)</i>
<i>Картофель</i>	2024	111984	194941	165650	29291	17,41
	2023	70819	106188	86591	19597	14,99
	2022	64742	109387	100311	9076	16,90
<i>Морковь</i>	2024	35340	47522	38227	9295	13,45
	2023	38544	46862	30802	16060	12,16
	2022	21638	26734	17763	8971	12,36
<i>Свекла</i>	2024	31572	42939	33095	9844	13,60
	2023	38017	41167	30328	10839	10,83
	2022	18458	25491	14800	10691	13,81
<i>Пшеница</i>	2024	6562	7914	6033	1881	12,06
<b><i>Всего</i></b>	2024	185458	293316	243005	50311	15,81
	2023	147390	194217	147721	46496	13,17
	2022	104838	161612	132874	28738	15,41

**Расчет доли дохода от реализации сельскохозяйственной продукции в доходе от реализации товаров (работ, услуг) за 2024 год**

<i>N</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма</i>
1	<i>Доход (выручка) от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки</i>	303366
2	<i>Доход (выручка) от реализации товаров (работ, услуг)</i>	294198
3	<i>Доля дохода от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки в доходе от реализации товаров</i>	97,0

**Выручка и чистая прибыль**

*тыс. руб.*

<i>Год</i>	<i>Выручка без НДС</i>	<i>Чистая прибыль</i>
2024	303366	7124
2023	201605	9353
2022	174058	8059

## Дебиторская и кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование задолженности	Сумма		
	2024 год	2023 год	2022 год
Дебиторская	18449	22087	24665
Кредиторская	19559	9401	28867
Выручка	303366	201605	174058
ДЗ/к выручке	6,1	11,0	14,7
КЗ/к выручке	6,4	4,7	16,6

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность ниже уровня прошлого года.

АО «Северка» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса, по мере признания ее таковой.

### Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности

№ п.п.	Показатель	2024 год	2023 год	2022 год
1	Дебиторская задолженность	18449	22087	24665
2	Кредиторская задолженность	19559	9401	28867
3	Разница показателей	-1111	12686	-4202
4	Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	0,94	2,34	0,85

Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности в организации 0,94, т.е. дебиторская задолженность покрывает кредиторскую задолженность. Это положительный фактор, т.к. АО «Северка» имеет возможности расплатиться по своим обязательствам с кредиторами без привлечения дополнительных источников финансирования.

### Расшифровка прочих доходов и расходов

**Прочие доходы- 6856 тыс.рублей.**

-субсидии и дотации- 6575 т.р.

-плавающая сумма по сделке опцион-121 т.р.

-продажа основных средств-8 т.р.

-фин. Пред. Мер. В счет уменьшения взносов на травматизм-152 т.р.

**Прочие расходы- 6970 тыс. рублей**

-услуги банка-507 т. р.

-материальная помощь 149тыс.руб

- списано по акту сверхнорм е.уб. -215 тыс. руб.

-резерв по сомнительным долгам-1279 тыс.руб.

- выплаты членам директоров-1200 тыс. руб.

-проценты по обязательству по лизингу -3219 тыс. руб.

-прочие (госпошлина, ведение реестра и пр.)-401 тыс. руб.

## Основные средства

тыс. руб.

Год	Балансовая стоимость ОС на начало года	Приобретено ОС за год	Выбыло ОС за год	Балансовая стоимость ОС на конец года
2024	528534	3390	3751	528173
2023	507513	27629	6609	528534
2022	488320	17101	1472	507513

**Коэффициент обновления в 2024 году-0,6 %**

**Коэффициент выбытия в 2024 году-0,7 %**

**Сумма начисленной амортизации в 2024 году составила-30 788 т.р.**

**Основные производственные фонды изношены на 61%**

**в том числе по группам:**

Здания и сооружения -64,5%

Машины и оборудование 71,5%

Транспортные средства-74,8%

**В 2024 году АО «Северка» приобрела и ввела в эксплуатацию следующие основные средства.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма
1	Земельный участок 20 га	1018
2	Зернометатель	220
3	Машинка мешкозашовочная	450
	<b>Итого</b>	<b>1688</b>

### Выбытие основных средств в 2024 году

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма
1	Автомобиль 1 шт.	3751
	<b>Итого</b>	<b>3751</b>

### Дорогостоящий ремонт основных средств в 2024 году

**В 2024 году произведен ремонт тракторов на сумму- 1 702 тыс. руб.**

### Платежи в бюджет и внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	Сумма перечисленного налога		
	2024 год	2023 год	2022 год
НДФЛ	3948	4243	4520
НДС	851	1224	2150
Налог на прибыль	109	452	1358

Налог с владельцев транспортных средств	104	121	123
Налог на имущество	766	1105	1020
Земельный налог	693	440	431
Водный налог	13	18	12
Взносы с ФОТ	13083	12270	11030
<b>Итого</b>	<b>19567</b>	<b>19873</b>	<b>20644</b>

В 2024 году возмещен НДС из бюджета в сумме- 2877 тыс. руб.

### **КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

В отчетном периоде АО «Северка» привлекала кредиты и займы с господдержкой на срок до 1 года в следующих кредитных учреждениях:  
- ПАО «Сбербанк», РФ АО «Россельхозбанк», СКП «М-Кредит».

#### **Сравнение займов, кредитов, оплаченных процентов и возмещение средств на уплату процентов из бюджета Московской области за 3 года**

тыс. руб.

<b>Наименование</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Краткосрочные кредиты и займы	160000	200206	135641
Оплата процентов всего:	21893	15116	16690
Возмещены % из бюджета по базовой ставки	921	4972	9568
Проценты в затраты	20972	10144	7122

### **Государственная помощь**

тыс. руб.

<b>Наименование субсидии</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Возмещение средств на приобретение элитных семян			1457
Возмещение средств на уплату процентов по кредитам и займам	921	4972	9568
Несвязанная поддержка			4337
Возмещение затрат на приобретение техники и оборудования		5356	175
Стимулирование овощей			1152
Возмещение затрат на известкование			491

Поддержка производства овощей и картофеля	5653	5994	
Субсидия на приобретение минеральных удобрений			3500
<b>Итого субсидий</b>	<b>6574</b>	<b>16322</b>	<b>20680</b>
<b>Субсидии и дотации тысяч на 1 га</b>	<b>10,1</b>	<b>32,6</b>	<b>41,4</b>

Бюджетные средства, полученные в счет государственной помощи(субсидии) признаются по мере фактического получения денежных средств и ресурсов и отражаются в балансе в составе доходов будущих периодов.

### **Социальные показатели**

<b>Показатель</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>
Среднесписочная численность работников(человек)	93	110	119
Фонд заработной платы (тыс.руб)	65023	64667	60075
Средняя зарплата (руб)	58264	48990	42069

В 2024 году произошло увеличение средней зарплаты на 16% , за счет сокращения численности.

### **Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль рассчитан в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 406 тыс.рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

### **Сведения о собственном капитале.**

<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.24</b>	<b>На 31.12.23</b>	<b>На 31.12.22</b>
Сумма чистых активов	421572	414224	400396
Уставный капитал	51450	51450	51450
Резервный фонд	7717	7717	9898
Превышение чистых активов над уставным капиталом	370122	362774	348946
Отношение чистых активов к валюте баланса	70,4	66,8	71,6
Отношение уставного капитала к валюте баланса	8,5	8,3	9,2

*тыс. руб.*

*Чистые активы АО «Северка» на 31 декабря 2024 года превышают уставный капитал. Такое соотношение полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, следует отметить рост чистых активов за рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.*

**Обеспечение обязательств и платежей выданных.**

*Выданные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договорам займа М-кредит:*

*На 31.12.2023 -96 000 т. р.*

*Выдано обязательств-86 000 т. р.*

*Погашено обязательств-116 000 т. р.*

*На 31.12.2024- 66 000 т. р.*

**События после отчетной даты – не было.**

**Дивиденды.**

*В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.*

**Сведения о связанных сторонах и аффилированных лицах по состоянию на 31.12.24**

*АО «Северка» имеет дочернее предприятие – ООО «Мосовоц», зарегистрированное Межрайонной ИФНС России №7 по МО 29 февраля 2012 года, за основным государственным номером 1125022000586, свидетельство о регистрации серия 50 №012226268 МО.*

*Уставный капитал 100000 (Сто тысяч рублей) .*

*Состав акционеров: АО «Северка» -50%, ООО «Воловская техника» -50%.*

*Злотников Михаил Иванович  
-учредитель 23,32% доли собственности в УК, занимает должность  
председатель совета директоров АО «Северка»*

**Сведения о бенефициарах**

*Контролирующее лицо - АО «Малино»  
Бенефициарным владельцем АО «Северка» являются:  
Лупехин С.Н.-50,51%.*

*Генеральный директор*

*В.Д. Орлов*

*Главный бухгалтер*

*Г.Н. Самосудова*