

Пояснения

к годовому отчету за 2024 год.

Введение.

Бухгалтерская отчетность СПК «Дальняя Поляна» за 2024 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 бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах включены показатели только по группам статей без детализации показателей по статьям
- б) в пояснении к балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в следующем объеме:

1. бухгалтерский баланс,
2. отчет о финансовых результатах
3. отчет об изменениях капитала
4. отчет о движении денежных средств
5. пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах
6. пояснения к бухгалтерскому отчету за 2024 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.

ОГРН 1024701331610, регистрация 24.10.2002 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России №2 по Ленинградской области.

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 – 106 человек.

Численность работающих на 31.12.2024 г. - 108 человек.

Высший орган управления – Наблюдательный совет.

Исполнительный орган управления – Председатель. ЛОКУ является председатель правления.

Уставный капитал сформирован из паевых взносов, основных пайщиков 28 (двадцать восемь) человек и ассоциированных членов 64 человека.

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	2023 г.		2024 г.		+/-
	тыс.руб.	структ.%	тыс.руб.	структ.%	
Доходы по обычным видам деятельности (без НДС) всего	270173	100	318163	100	+47990
В т.ч. с/х продукция	256080	94,8	305679	96,1	+49599
работы и услуги	172	5,15	752	0,2	+580
торговля	13921	0,05	11732	3,7	-2189
Расходы всего	260312	100	282952	100	+22640
в т.ч. связанные с пр-вом с/х пр-ции	252362	96,9	275511	97,4	+23149
работ и услуг	156	0,06	577	0,2	+421
торговли	7794	3,04	6864	2,4	-930

Выручка от реализации по сельхозпроизводству составляет 305 679 тыс. рублей, что составляет 96,1 % от общего объема реализации.

Прибыль от основного вида деятельности 30 168 тыс. руб.

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	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. +/-
Материальные затраты всего	197171	217003	+19832
Расходы на оплату труда	96000	113425	+17425
Отчисления в страховые фонды	19983	23697	+3714
Амортизация	32960	35219	+2259
Прочие затраты	12262	15439	+3177

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	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. +/-
Субсидии текущего года	22821	23111	+290
Субсидии по технике (2017 -2022г)	6604	8001	+1397
Доходы от сдачи имущества в аренду	1135	1288	+153
Доходы от продажи ОС	708	1917	+1209
Проценты по депозитному договору	1053	3110	+2057
Прочие	27	2	-25
ИТОГО	32348	37429	+5081

Прочие расходы:

Показатели	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. +/-
Возврат субсидии	0	9,0	+9
Проценты пр кред. договору	371	422	+73
Расходу на услуги банка	349	304	-45
Пени и штрафы	1	44,5	+43,5
Списание на убытки порча продукции	2455	3002	+547
Коммун. услуги по сданному имуществу в аренду	917	956	+39
Амортизация не используемых основных средств	96	19	-77
Прочие	4035	4652,5	+617,5
ИТОГО	8224	9409	+1185

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

Чистые активы СПК «Дальняя Поляна» имеют тенденцию роста:

На 31.12.2022 г. 209 464 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. 224 773 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. 267 312 тыс. руб.

3. Информация об ОС.

3.1. В 2024 г. были приобретены следующие ОС:

Молоканка ГАЗ Цистерна 232540

Грабли-ворошилка роторные ГВР-6Р

Дробилка пневматическая молотковая

Задненавесная косилка SaMaSZ KDD 861ST со вспушивателем (биттерным кондиционером пющения трав)

Измельчитель грубых кормов в рулонах ИРК-145

Камнеуборочная машина УКП-0,7 м

Линейный молокопровод пневматический АДСН-200К

Навесная дисковая косилка SaMaSZ KDT 260

Охладитель молока закрытого типа ОМЗТ-5000 л.

Погрузчик фронтальный одноковшовый Амкодор-332В

Смеситель-кормораздатчик TRIOLIET Solomix 2 1200 ZK

Топливораздаточная колонка КВАНТ МС 11-12

Трактор Беларус 82.1

Фронтальная косилка SaMaSZ KDF 301 S со вспушивателем (биттерным кондиционером пющения трав)

Трактор Беларус 82.1 (23/12-23/32)(012)

Трактор Беларус 82.1 (23/12-23/32)

4. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В 2024 году затраты на приобретение эл. энергии (без НДС) составили 7 879 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 признается в момент перехода права собственности.
7. Отпуск МПЗ в производство проводятся 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 основного стада, срок установлен – 61 мес.
9. Ежегодно проводится инвентаризация основных средств и НМА находящихся на балансе организации.
10. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

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

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

Доля с/х продукции в общем объеме продаж за 2024г. – 96,1%. Доля с/х производства увеличилась на 1,3 %.

По итогам 2024 г. СПК «Дальняя Поляна» от основной деятельности получена прибыль 30 168 тыс. руб. (в 2023 году прибыль 3 717 тыс. руб.)

Получено бюджетных средств 33 146 тыс. руб. и в целом по предприятию получено прибыли 42604 тыс. руб. (в 2023 г. прибыль 15784 тыс. руб.)

Получено субсидий:

На животноводство – 23 014 тыс. руб.

На растениеводство – 1 622 тыс. руб.

На прочие цели – 8 510 тыс. руб.

Часть полученных субсидий в сумме 8 414 тыс. руб. отнесена на 98 счет «Доходы будущих периодов».

Выручка за 2024 г. увеличилась на 17,8%, расходы увеличились на 8,7 % (за счет увеличения стоимости МПЗ).

Основной вид продукции – молоко. Производственная себестоимость молока 34,20 руб. за 1кг., +1,1 руб. к 2023 г. средняя цена реализации молока 40,96 руб., +4,67 руб. к 2023 г.

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

Валовое производство привеса за 2024 г. 3450 ц., 2023 г. – 2934 ц. (+516 ц).

Затраты на выращивание молодняка КРС в 2024 г. - 105091 тыс. руб., в 2023 г. – 85934 тыс. руб. (+19157 тыс. руб.)

Себестоимость 1 кг привеса в 2023 г 23,16 руб., в 2023 г. 21,36 руб. (+1,8 руб.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 20221 тыс. руб. (2023 г. – 15677 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 27161 тыс. руб. (2023 г. – 21456 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 18 564 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом предприятия – 5 315 тыс. руб.; по налогам и сборам – 2 875 тыс. руб.; прочие кредиторы – 407 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 102 110 тыс. руб. находятся на ответственном хранении у материально-ответственных лиц согласно актам инвентаризации.

Животные на выращивании и откорме на сумму 63 341 тыс. руб.

Материалы на сумму 32 935 тыс. руб.

Затраты в незавершенном производстве составили 5 428 тыс. руб. – это сальдо по счету 20.01.1 «Основное производство: Растениеводство».

Готовая продукция и товары для перепродажи на сумму 319 тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 87 тыс. руб.

7. Основные производственные показатели.

Животноводство:

Поголовье коров на 01.01.2024 г. – 715 гол. На 31.12.2024 г. – 740 гол.

Удой на 1 ф.к. – 9 280 кг.

Выход телят – 86,2 гол.

Валовый привес – 3 450 ц.

Растениеводство:

Посевных площадей всего – 721 га

под кормовыми культурами – 721 га

Себестоимость 1 кг. силоса – 1,81 руб.

Себестоимость 1 кг. сена – 3,70 руб.

8. Труд и заработная плата.

Оплата труда работников хозяйства в 2024 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 2024 год составила 87 534,99 рублей в месяц по сравнению 75 471,56 рублей в 2023 году. Рост составил 15,98 %.

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.