ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерскому балансу СППССК «Подворье» за 2024 год

1. Общие сведения

Сельскохозяйственный потребительский перерабатывающий снабженческо-сбытовой кооператив «Подворье» зарегистрирован в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Республики Мордовии 01 марта 2017 года.
ОГРН 1171326001615 ИНН 1310000563 КПП 131001001 .
Средняя численность-14 человек

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами
Бухгалтерского учета и отчетности

Паевой фонд 858 тыс. руб.
Основной вид экономической деятельности : Торговля оптовая молочными продуктами, Переработка и изготовление мясных продуктов и полуфабрикатов.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Состав участников кооператива:
Члены кооператива -433 члена. Вт.ч.. ЛПХ- 428; ГКФХ-5.
Кооператив применял Единый сельскохозяйственный налог ( ЕСХН) с НДС
Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом Председателем кооператива от 29.12.
2023 года Приказ № 68

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с применением специализированной бухгалтерской программой «1С Бухгалтерия8,редакция 3,0» с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению 1.
Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

3. По следующим видам деятельности учет активов и обязательств ведется обособленно:

- Оптовая реализация молока; Переработка продукции собственного производства и покупного сырья.
  Прочее производство

4. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

5. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

6. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам.
Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

7. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.
Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

8. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

9. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

10. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.
Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

11. Переоценка основных средств в 2024 году не производилась. Учитывая, что с 2022 года согласно общим правилам ФСБУ 6/2020 некоммерческие организации начисляют амортизацию основных средств в общем порядке (Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учет-29), Неделимый фонд, сформированный за счет бюджетных средств (грантов), уменьшен на сумму начисленной амортизации.

12. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

13. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

14. По основным средствам, используемым для работы в условиях повышенной сменности, срок полезного использования, определенный в соответствии с Классификацией основных средств, сокращается в два раза.
Основание: пункт 20 ПБУ 6/01.

15. Амортизация по всем объектам основных средств начислена линейным способом.
Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

16. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

17. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.

18. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.
Основание: пункт 3 ПБУ 5/01.

19. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы учитываются на счете 10 «Материалы» включаются в стоимость материалов.
Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункты 80, 83 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

20. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.
Основание: пункт 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

21. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по методу ФИФО.
22. Списание ТЗР или отклонений на увеличение стоимости израсходованных материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка ТЗР или величины отклонения на начало месяца и текущих ТЗР или отклонений за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.
Основание: пункт 87 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

23. Полуфабрикаты собственного производства учитываются в составе незавершенного производства на счете 20 «Основное производство».
Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

24. Спецоснастка и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).
Основание: пункты 9 и 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н.

25. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.
Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н.

26. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.
Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

27. Расходами, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:
- все материальные расходы,
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

Основание: пункт 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

28. По всем видам продукции незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

29. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная производственная себестоимость.
Основание: пункты 203–206 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

30. Отклонения фактической себестоимости готовой продукции от учетной стоимости учитываются на отдельном субсчете к счету 43.
Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), пункт 206 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

31. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.
Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

32. Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.

33. Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи готовой продукции – по факту перехода права собственности на проданную продукцию исходя из условий договора;

34. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.
Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

35. Текущий налог на прибыль не начисляется в бухгалтерском учете, так как кооператив относится к с/хоз организации
Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

36. Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финасовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.
Основание: пункты 1 и 2 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.
37. Промежуточная и годовая бухгалтерская отчетность представляется (в сроки и составе, предусмотренных законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета):

- в налоговую инспекцию; (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах и приложения к ним
- в районное статуправление (Основание: статья 18 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

38**. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств

Или результаты деятельности Кооператива и которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023год, не определены

## 2. Структура Баланса

**АКТИВ**

**3.1.Основные средства** на конец отчетного года 28 679 тыс. рублей
Поступило основных средств – 4245 тыс. руб.
В т.ч.
Транспортные средства -3740 тыс. руб.
. Оборудование -505 тыс.руб.

Начислено амортизации- 2259 тыс. рублей

**4 .Запасы** 14455 тыс. руб.

| | |
|---|---|
| 4.1.Вт.ч. Сырье и материалы : всего | 9877,0 тыс. руб. |
| 4.2. Из них :Топливо | 65,8 тыс. руб. |
| 4.3 Запасные части | 231,2 тыс. руб. |
| 4.4 Сырье и материалы | 5964,9 тыс. руб. |
| 4.5.Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 1203,9 тыс. руб. |
| 4.6.Прочие материалы | 685,8 тыс. руб. |

4.7. Тара и тарные материалы 2,2 тыс. руб.
4.8.Специальная оснастка и спецодежда 11,8 тыс. руб.
4.9 Строительные материалы 89,5 тыс. руб.

4.10.Животные на выращивании и откорме 171,4 тыс. руб.
4.11. Незавершенное производство 1558,1 тыс. руб.
4.12.Товары 1194,7тыс. руб.
4.13.Готовая продукция 1502,9 тыс. руб.

5.НДС по приобретенным ценностям
Средствам 12 тыс. руб.

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 19 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 19 | 21 710,50 | | 2 416 945,91 | 2 426 844,74 | 11 811,67 | |
| 19.01 | | | 410 271,00 | 410 271,00 | | |
| 19.03 | 12 205,44 | | 1 591 304,01 | 1 603 827,80 | -318,35 | |
| 19.04 | 125,24 | | 415 370,90 | 412 745,94 | 2 750,20 | |
| 19.09 | 9 379,82 | | | | 9 379,82 | |
| **Итого** | **21 710,50** | | **2 416 945,91** | **2 426 844,74** | **11 811,67** | |

6.Дебиторская задолженность - 830 тыс. руб.

Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса Дебиторская задолженность на 31.12.2024г.

**Расшифровка дебиторской задолженности**

6.1 **СППССК «Подворье»** на дату **01.01.2025 г.**

(наименование организации)

| Наименование обязательств | Наименование контрагента | ИНН* | Дата возникновения | Сумма общей задолженности на отчетную дату, |
|---|---|---|---|---|
| **Дебиторская** задолженность **со сроком погашения до одного года** | | | | |
| **Авансы выданные** | | | | |
| Предоплата застрахование | ООО «Альтернатива | | 10.2024. | 9,0 |
| Предоплата за обслуживание | Европлан Сервис | | 12.2024. | 109,8 |
| Предоплата за товары | ИП Карпов Е.А. | | 12.2024. | 16,2 |
| Предоплата за услуги | ИП Крайнова Е.В. | | 12.2024. | 19,0 |
| Предоплата за услуги | ИП Моисеева Н.Г. | | 12.2024 | 29,6 |
| Предоплата за молоко | ГКФХ Яушев Н.В. | | 12..2024. | 57,4 |
| Предоплата за ГСМ | «ЛИКАРД»ООО | | 28.12..2024. | 27,5 |
| Предоплата за услуги | СППССК «Агро-Тех» | | 12.2024. | 49,9 |
| Задолженность за продукцию | ООО «Крона Плюс» | | 4 кв.2024г. | 56,2 |
| За продукцию | ГБПОУ СЭМК | | 4 кв. 2024. | 44,3 |
| Задолженность за продукцию | МОБУ Ичалковская СОШ | | 12.243. | 13,8 |
| задолженность за молоко | ООО «Молтранс» | | 12.2024. | 372,5 |
| Прочие | | | 4 кв.2023 | 24,8 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ИТОГО** | | | | **830** |
| | | | | |
| **ИТОГО**** | | | | **830,0** |

**7.Денежные средства** - 274,0 тыс. руб.-
7.1.Вт.ч. Касса 65,8 тыс. руб.

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Статьи движения денежных средств | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 50 | 81 924,97 | | 9 128 306,96 | 9 144 387,83 | 65 844,10 | |
| 50.01 | 81 924,97 | | 9 128 306,96 | 9 144 387,83 | 65 844,10 | |
| Внутреннее перемещение денежных средств | | | 3 931 823,00 | 383 000,00 | | |
| Возврат заработной платы | | | 1 046,50 | | | |
| Возврат подотчетных сумм | | | 995 976,00 | | | |
| Возврат покупателям | | | | 5 794,94 | | |
| Выдача подотчетных сумм | | | | 1 410 015,89 | | |
| Выплата заработной платы | | | | 34 100,00 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оплата от покупателей | | | 655 935,03 | | | |
| Оплата поставщикам (подрядчикам) | | | | 7 311 477,00 | | |
| Прочие поступления | | | 9 700,00 | | | |
| Розничная выручка | | | 3 533 826,43 | | | |
| **Итого** | **81 924,97** | | **9 128 306,96** | **9 144 387,83** | **65 844,10** | |

Расчетные счета 194,3 тыс. руб.

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Банковские счета | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Статьи движения денежных средств | | | | | | |
| 51 | 170 043,61 | | 104 543 803,45 | 104 519 514,25 | 194 332,81 | |
| 40703810129810000136, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" | | | 1 045 193,81 | 887 254,65 | 157 939,16 | |
| Внутреннее перемещение денежных средств | | | 225 000,00 | 120 000,00 | | |
| Возврат от поставщиков | | | 293 400,00 | | | |
| Выплата заработной платы | | | | 294 810,00 | | |
| Оплата от покупателей | | | 526 793,81 | | | |
| Оплата поставщикам (подрядчикам) | | | | 472 322,68 | | |
| Расходы на услуги банков | | | | 121,97 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 40703810220020000067, МОРДОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" | 3 608,18 | | 1 418 000,76 | 1 421 608,94 | | |
| Внутреннее перемещение денежных средств | | | 792 014,99 | 701 082,68 | | |
| Оплата от покупателей | | | 625 985,77 | 5 330,00 | | |
| Оплата поставщикам (подрядчикам) | | | | 245 593,68 | | |
| Погашение кредитов и займов | | | | 824,59 | | |
| Прочие налоги и сборы | | | | 451 095,00 | | |
| Расходы на услуги банков | | | | 17 682,99 | | |
| 40703810420020000090, МОРДОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" | | | 68 435 197,47 | 68 398 803,82 | 36 393,65 | |
| Арендная плата | | | | 8 200,00 | | |
| Внутреннее перемещение денежных средств | | | 17 433 551,80 | 5 325 323,00 | | |
| Возврат от поставщиков | | | 5 232 972,95 | | | |
| Возврат покупателям | | | | 1 027 310,00 | | |
| Выплата заработной платы | | | | 1 082 436,19 | | |
| Выплата процентов по кредитам и займам | | | | 320 497,60 | | |
| Госпошлина | | | | 3 500,00 | | |
| Исполнительный лист | | | | 53 584,41 | | |
| Лизинговый платеж | | | | 119 970,05 | | |
| Оплата от покупателей | | | 41 833 057,16 | 4 143 899,00 | | |
| Оплата поставщикам (подрядчикам) | | | | 50 581 383,58 | | |
| Погашение кредитов и займов | | | | 1 761 177,41 | | |
| Прочие налоги и сборы | | | | 3 347 408,00 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Прочие расходы | | | | 6 563,92 | | |
| Расходы на страхование | | | | 10 484,05 | | |
| Расходы на услуги банков | | | | 593 766,61 | | |
| Регистрация основных средств | | | | 2 500,00 | | |
| Субсидии | | | 3 935 615,56 | | | |
| Услуги по регистрации и техобслуживанию ОС | | | | 800,00 | | |
| Членские взносы | | | | 10 000,00 | | |
| 40703810639000000564, МОРДОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8589 ПАО СБЕРБАНК | 57 512,53 | | 33 645 411,41 | 33 702 923,94 | | |
| Внутреннее перемещение денежных средств | | | 1 642 500,00 | 17 259 276,22 | | |
| Возврат от поставщиков | | | 40 010,00 | | | |
| Возврат покупателям | | | | 595 000,00 | | |
| Выплата заработной платы | | | | 3 535 393,61 | | |
| Выплата процентов по кредитам и займам | | | | 122 299,70 | | |
| Исполнительный лист | | | | 3 152,54 | | |
| Оплата от покупателей | | | 29 430 748,83 | 25 000,00 | | |
| Оплата поставщикам (подрядчикам) | | | | 9 533 200,60 | | |
| Прочие налоги и сборы | | | | 2 508 248,00 | | |
| Прочие расходы | | | | 62 751,75 | | |
| Расходы на услуги банков | | | | 46 101,52 | | |
| Регистрация основных средств | | | | 2 500,00 | | |
| Субсидии | | | 2 532 152,58 | | | |
| Членские взносы | | | | 10 000,00 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 40703810802280000109, Ф-л Приволжский ПАО Банк "ФК Открытие" | 108 922,90 | | | 108 922,90 | | |
| Внутреннее перемещение денежных средств | | | | 192,90 | | |
| Оплата поставщикам (подрядчикам) | | | | 107 240,00 | | |
| Расходы на услуги банков | | | | 1 490,00 | | |
| **Итого** | **170 043,61** | | **104 543 803,45** | **104 519 514,25** | **194 332,81** | |

Переводы в пути 13,9 тыс.руб.

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 57 за 2024 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 57 | 65 259,52 | | 7 633 397,38 | 7 684 752,66 | 13 904,24 | |
| 57.01 | | | 236 014,99 | 236 014,99 | | |
| 57.03 | 65 259,52 | | 7 397 382,39 | 7 448 737,67 | 13 904,24 | |
| **Итого** | **65 259,52** | | **7 633 397,38** | **7 684 752,66** | **13 904,24** | |

**ПАССИВ**

9.Паевой Фонд 858 ,4 тыс. руб.

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 80 за 2024 г.

| Счет | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 80 | БУ | | 848 665,00 | | 9 700,00 | | 858 365,00 |
| | Кол. | | | | | | |
| 80.03 | БУ | | 793 065,00 | | | | 793 065,00 |
| | Кол. | | | | | | |
| 80.09 | БУ | | 55 600,00 | | 9 700,00 | | 65 300,00 |
| | Кол. | | | | | | |
| **Итого** | **БУ** | | **848 665,00** | | **9 700,00** | | **858 365,00** |
| | **Кол.** | | | | | | |

# Резервный фонд строка 1370

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 82 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 82 | | 5 000,00 | | **2000,00** | | 7 000,00 |
| 82.02 Резервный Капитал | | 5 000,00 | | 2000,00 | | 7 000,00 |
| **Итого** | | **5 000,00** | | **2000,00** | | **7 000,00** |

# Фонд особого и неделимого имущества строка 1360

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 83 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 83 | | 15 535 129,21 | | 3 740 000,00 | | 19 275 129,21 |
| 83.01 | | 15 535 129,21 | | 3 740 000,00 | | 19 275 129,21 |
| 83.01.1 | | 15 535 129,21 | | 3 740 000,00 | | 19 275 129,21 |
| **Итого** | | **15 535 129,21** | | **3 740 000,00** | | **19 275 129,21** |

Получена прибыль за 2024 год 491 тыс. руб.

10. **Выручка от реализации составила 66 537 тыс. руб.**

10.1 Расшифровка выручки :

| | Наименование показателя | Сумма выручки без НДС Тыс.руб. |
|---|---|---|
| **1** | **Наименование вида экономической деятельности Всего** | **66 537** |
| 1.1. | Выручка от реализации с/хоз продукции | 54 471 |
| 1.2. | Выручка от реализации работ и услуг | 120,0 |
| 1.3. | Выручка от реализации товаров | 2090,0 |
| 1.4. | Выручка от реализации готовой продукции | 9856,0 |

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| ... | | |

**10.2Себестоимость от реализации составила 62 746 тыс руб.**

| | Наименование показателя | Сумма себестоимости реализации (без НДС), тыс.руб. |
|---|---|---|
| **1** | **Наименование расходов Всего** | **62 746** |
| 1.1. | Себестоимость реализованной с/хоз продукции | 51 237,0 |
| 1.2. | Себестоимость работ и услуг | 120,0 |
| 1.3 | Себестоимость товаров | 1 980,0 |
| 1.3. | Себестоимость готовой продукции | 9 409,0 |

**10.3 Управленческие расходы составили 8204,00 тыс. руб.**

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.08 за 2024 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 90.08 | | | 8 203 990,33 | 8 203 990,33 | | |
| 90.08.1 | | | 8 203 990,33 | 8 203 990,33 | | |
| **Итого** | | | **8 203 990,33** | **8 203 990,33** | | |

**10.4 Прочие доходы и расходы**

**Расшифровка прочих доходов**

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2024 г.

| Счет | Показа-тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Прочие доходы и расходы | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 91.01 | БУ | | | 6 467 768,14 | 6 467 768,14 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| <...> | БУ | | | 6 467 768,14 | | | |
| | Кол. | | | | | | |
| Субсидия | БУ | | | | 6 467 768,14 | | |
| | Кол. | | | | | | |
| **Итого** | **БУ** | | | **6 467 768,14** | **6 467 768,14** | | |
| | **Кол.** | | | | | | |

**10.7.Расшифровка прочих расходов**

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Прочие доходы и расходы | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 91.02 | | | 1 563 597,33 | 1 563 597,33 | | |
| <...> | | | | 1 563 597,33 | | |
| Арендная плата | | | 8 200,00 | | | |
| Госпошлина за регистрацию | | | 6 800,00 | | | |
| Потери при дефростации | | | 200 600,71 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Представительские расходы | | | 7 418,12 | | | |
| Проценты по долговым обязательствам | | | 442 797,30 | | | |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров | | | 0,01 | | | |
| Расходы на страхование | | | 16 844,45 | | | |
| Расходы на страхование грузов | | | 177,00 | | | |
| Расходы на услуги банков | | | 819 522,35 | | | |
| Регистрация основных средств | | | 2 500,00 | | | |
| Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика | | | 31 813,87 | | | |
| Членские взносы Ревезионный союз | | | 20 000,00 | | | |
| Штраф,Пени ,неустойки | | | 6 923,52 | | | |
| **Итого** | | | **1 563 597,33** | **1 563 597,33** | | |

### 11. Расшифровка прочих обязательств

**СППССК "ПОДВОРЬЕ"**

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.07 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 76.07 | | 298 175,40 | 3 623 855,10 | 8 015 839,50 | | 4 690 159,80 |
| 76.07.1 | | 280 504,00 | 1 586 841,01 | 6 921 743,36 | | 5 615 406,35 |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО | | 280 504,00 | 363 026,40 | 246 018,00 | | 163 495,60 |
| Газпромбанк Автолизинг ООО | | | 222 649,77 | 2 430 672,52 | | 2 208 022,75 |
| ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН ПАО | | | 1 001 164,84 | 4 245 052,84 | | 3 243 888,00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 76.07.2 | | 81 006,00 | 1 018 292,94 | 937 286,94 | | |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО | | 81 006,00 | 229 516,80 | 148 510,80 | | |
| Газпромбанк Автолизинг ООО | | | 145 300,00 | 145 300,00 | | |
| ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН ПАО | | | 643 476,14 | 643 476,14 | | |
| 76.07.9 | 63 334,60 | | 1 018 721,15 | 156 809,20 | 925 246,55 | |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО | 63 334,60 | | | 38 502,80 | 24 831,80 | |
| Газпромбанк Автолизинг ООО | | | 404 708,48 | 403,61 | 404 304,87 | |
| ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН ПАО | | | 614 012,67 | 117 902,79 | 496 109,88 | |
| **Итого** | | **298 175,40** | **3 623 855,10** | **8 015 839,50** | | **4 690 159,80** |

**12. Расшифровка кредиторской задолженности:**

**«Кредиторская задолженность» по состоянию на 01.01.2025г.**

| **СППССК «Подворье»** | на дату | **01.01.2025г.** |
|---|---|---|

(наименование организации)

| **Наименование обязательств** | **Наименование контрагента** | **ИНН*** | **Дата возникновения** | **Сумма общей задолженности на отч** |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | **Авансы полученные** |
| Аванс в счет предстоящих поставок молока | ГКФХ Коршунов А.В. | | 2024 г. | 1733,0 |
| Предоплата за товары | Инсаровское Подворье ООО | | 2024г. | 2123,2 |
| Аванс в счет предстоящих поставок молок | ГКФХ Богатарский | | Декабрь 2024г. | 48,3 |
| Аванс в счет предстоящих поставок молока | ООО «Велес» | | Декабрь 2024г. | 97,3 |
| Аванс в счет предстоящих поставок молока | ГКФХ Устинова Е.С. | | Декабрь 2024г. | 95,7 |
| **ИТОГО** | | | | **4097,5** |
| | | | | **Расчеты с поставщиками** |
| За товары | Автомеханика ПК | | 2024г. | 13,0 |
| За товары | ИП Андронова Е.М. | | 4 кв.2024. | 17,2 |
| За услуги | ГБУ Мордовская ветеринарная лаборатория | | 4 кв.2024. | 32,8 |
| За продукцию | Инсаровское ПодворьеООО | | 4 кв.2024. | 3244,2 |
| Товары | ИП Пискунов В.В. | | 12.2024. | 32,3 |
| За товары | Агрика ООО | | 12.2024г. | 15,5 |
| За запасные части | ИП Шлукин А.Н. | | 12.12.2023. | 78,1 |
| Услуги | ИП Исаева Е.А. | | 12.2024. | 15,8 |
| По договору за молоко | По договору члены кооператива | | 31.12.2024г. | 2545,9 |
| Услуги | МБ ООО | | 4 кв.2024. | 65,7 |
| Услуги | Ростелеком | | 4 кв.2024. | 12,0 |
| Товары | Статус М ООО | | 4 кв.2024. | 352,7 |
| Товары | Фаворит ООО | | 4 кв.2024. | 700,0 |
| Товары | Янтарь ООО | | 4 кв2024 г. | 120,2 |
| Текущая з-сть по з/плате | СППССК «Подворье» | | Декабрь 2024г. | 254,8 |
| Прочие | | | | 162,0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ИТОГО** | | | | **7662,2** |
| | | | | **Расчеты с банками** |
| | кредит | | | 1743,0 |
| Мордовский Россельхозбанк | | | | |
| Фонд поддержки предпринимательства РМ | | | | 4000,0 |
| **ИТОГО** | | | | **5743,00** |
| | | | | **Расчеты с бюджетными/внебюджетными фонд** |
| | | | | |
| **Налоги и сборы** | **МРИ ИФНС** | 1310086419 | 31.12.2024. | 223,3 |
| **ИТОГО** | | | | **223,3** |
| | | | | **Лизинг (обязательно к расшифровке)** |
| **ОС (Прицеп)** | **Балтийский лизинг** | | **10.2022г.** | **138,0** |
| **Автомашина УАЗ-390995-04** | **Газпромбанк Автолизинг** | | 31.10.2024г. | **1804** |
| **Автомашина HAVEL JOLION** | **ООО «Европлан»** | | 26.08.2024г. | **2748** |
| | | | | |
| **ИТОГО** | | | | **4690,00** |
| | | | | **Прочее** |
| | | | | |
| | | | | |
| **ИТОГО** | | | | |
| **ИТОГО**** | | | | **22416,00** |

**Резерв по сомнительным долгам не создовался**
**Резерв под снижении стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ.**

Основной вид деятельности: Переработка и консервирование мяса

| **Показатели за 2024 год** | (В тысячах рублей) |
|---|---|
| Продажи | 66 537 |
| Прибыль | 491 |
| Чистые активы | 21 834 |

**Анализ показателей**

| | |
|---|---|
| Коэффициент текущей ликвидности | 1,299 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 0,092 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,023 |
| Коэффициент наличия собственных средств | 0,493 |
| Рентабельность продукции | -6,63 % |
| Рентабельность компании | 0,74 % |
| Рентабельность активов | 1,11 % |
| Рентабельность продаж | -6,22 % |
| Оценка риска банкротства | Вероятность банкротства невысока |
| Оценка кредитоспособности | Кредитование требует взвешенного подхода |

Председатель Коршунов А.В.