

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Талицкое» (далее по тексту Общество) образовано 01.02.2011года (Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Талицкое» от 01февраля 2011 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Пермскому краю).

Участники Общества по состоянию на 31.12.2024 года:
Лошкарёва Екатерина Ионасовна бенефициар ИНН 594700440823

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация,Пермский край, Очерский район,д.Нижняя Талица ,ул.Школьная 14

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имело в своем составе филиалы и представительства.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по разведению молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Директор Общества – Лошкарёва Екатерина Ионасовна .

Совет Директоров Общества и Ревизионная комиссия учредительными документами не предусмотрены и не создавались.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 82 человека, средняя зарплата на 1 человека 62, 290 тыс.руб. в 1 мес.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (Директор Общества).

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг о директора определяются трудовым договором, заключенным директором с Обществом. Вознаграждение директора в 2024 году составило 1421 тыс.руб, взносы 306 т.руб.

Оплата труда управленческого персонала 9004 т.руб,взносы 1818 т.руб. (в состав управленческого персонала входят:исполнительный директор, гл.бухгалтер, зоотехник, экономист,инженер,вет.фельдшер,гл.энергетик).

Других операций со связанными сторонами не было.

Сведения о лицензиях.

Общество осуществляет отдельные виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):

Лицензия на право пользования недрами

Номер:ПЭМ 01472 ВЭ

Дата выдачи: 26.11.2011

Срок действия: до 24.12.2026

Орган, выдавший лицензию: Министерство природных ресурсов РФ

Виды деятельности: добыча подземных вод с целью хоз.питьевого и производственно-технического водоснабжения.

Лицензия на осуществление эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 из класса опасности

Номер ВХ-48-801984

Дата выдачи: 21.06.2018

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Основные положения учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета ведется бухгалтерией предприятия.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере не менее 5 % от общего итога соответствующих данных за отчетный год. Под итогом соответствующих данных понимаются:

- ✓ в Бухгалтерском балансе- валюта баланса;
- ✓ в Отчете о финансовых результатах - сумма доходов и сумма расходов;
- ✓ в Отчете об изменениях капитала – величина чистых активов;
- ✓ в Отчете о движении денежных средств - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Лимит отнесения объектов в состав основных средств установлен для групп «Земельные участки», «Продуктивный скот» 0, по остальным группам свыше 150 тыс.

В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом по всем группам. Организация не производит переоценку основных средств.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

При отпуске материально-производственных запасов, товаров их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Стоимость затрат по реализации ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость продаж в дебет счета 90.01.02 «Себестоимость продаж».

Выручка от реализации, работ, услуг отражается на счете 90.1 «Выручка» по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности, признаются:

-выручка от реализации сельскохозяйственной продукции

- выручка от арендной платы,
- выручка от реализации товаров
- прочие услуги.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей.

Незавершенное производство (растениеводство) оценивается по фактической себестоимости.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства: резерв на оплату отпусков, резерв под обесценение запасов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Раскрытие существенных показателей отчетности

Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2023г.	504737	(248324)	77055	(22390)	8956	(34496)	559402	(273864)
	2024г.	559402	(273864)	49079	(19653)	8719	(37255)	588828	(302400)
в т.ч.	2023	156926	(55945)	15330	(343)	258	(5290)	171913	(60977)
Здания, Сооружения, передаточные устройства	2024г.	171 913	(60 977)	2732	-	-	(5684)	174 645	(66 661)
Машины и оборудования	2023	281206	(170479)	36926	(272)	272	(16165)	317860	(186372)
	2024г.	317860	(186372)	24 225	(222)	222	(20029)	341863	(206179)
Транспортные средства	2023г.	7604	(6607)				(301)	7604	(6908)
	2024г.	7604	(6908)				(260)	7604	(7168)
Рабочий и продуктивный скот	2023г.	57353	(15293)	24458	(21753)	8426	(12740)	60058	(19607)
	2024г.	60058	(19607)	22122	(19431)	8497	(11282)	62749	(22392)
Земельные участки (не амортизируются)	2023г.	1648	-	341	(22)	-	-	1967	-
	2024г.	1967	-		-	--	-	1967	-

Стоимость основных средств, переданных в залог – на 31.12.2023г. - 76 973 т.руб , 31.12.2024г. - 65 548 т.руб.

Элементы амортизации:

Сроки полезного использования основных средств :

Здания, сооружения, передаточные устройства от 20 до 30 лет,

Машины и оборудование от 7 до 20 лет,

Транспортные средства от 7 до 20 лет,

Продуктивный скот 3 до 5 лет,

Земельные участки - бессрочно.

Ликвидационная стоимость объектов установлена в минимальных размерах (по стоимости металлома), т.к. сроки полезного использования устанавливаются максимальные, и часть устройств хранится под открытым небом. Элементы амортизации пересматриваются ежегодно в зависимости от изношенности объекта, характеристик, и планов на его дальнейшее использования после завершения сроков полезного использования.

Право пользование арендой отражено в составе основных средств по группе Машины и оборудования состоянию на 31.12.2024г. в сумме 19 933 т.руб.

Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	1263	1371	1122
Денежные средства в кассе	4	58	24
Денежные средства в пути/терминалы/	40	10	50
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	1307	1439	1196

Запасы /т.руб/

Вид	Остаток на 31.12.2023	Поступление	Расход	Остаток на 31.12.2024
Запасы, в том числе наиболее существенные группы	111 214	1 109 472	1 095 112	125 574
Сырье материалы	63 915	272 443	258 251	78 107
Животные на выращивании и откорме	38 944	62 700	61 690	39 954
Затраты в незавершенном производстве	4 651	413 238	413 836	4053

Затраты на производство /расходы по обычным видам деятельности/ т.руб.

Наименование	2023 г	2024 г
Материальные затраты (в т.ч. производственные услуги)	110 942	127 559
Затраты на оплату труда	48 561 ✓	58 110 ✓
Отчисления на социальные нужды	10 434 ✓	12 438 ✓
Амортизация	34 496 ✓	37 255 ✓
Прочие затраты	342 ✓	627 ✓

Итого	204775	235 989
-------	--------	---------

Оценка материально производственных запасов производится за 1 единицу по средней стоимости. Учет ведется по видам запасов :

Сырье материалы ,
Животные на выращивании и откорме ,
Затраты в незавершенном производстве ,
Готовая продукция и товары для перепродажи ,

Резерв на оплату ежегодных отпусков т.руб

Остаток на 31.12.2023	- 5 148
Начислен резерв	- 6660
Использован	-5 822
Остаток на 31.12.2024	-5 986

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из взносов физических лиц-

Лошкарёва Екатерина Ионовна 100% - 800 тыс.руб.

Добавочный капитал

Был сформирован до реорганизации в форме преобразования, т.е. до 01.02.2011 и до настоящего времени решение о его использовании или включении в нераспределенную прибыль собственниками не принято.

3.10 Нераспределенная прибыль

За последний заверченный финансовый год Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды единственному участнику Лошкарёвой Екатерине Ионовне .

Кредиты и займы

Кредитор/ Займодавец	Дата получения	Сумма по договору (тыс. руб)	Дата погашения	Цель кредита	Обеспечение с указанием залогодателя и стоимости и обеспечения	% ставка	Краткосрочная задолженность	Сумма задолженности на последнюю отчетную дату, долгосрочная (тыс. руб.)
-------------------------	----------------	---------------------------------	----------------	--------------	--	----------	-----------------------------	--

								по кредиту
РСБ 207600/0006	14.04.2020	11 920	25.03.2025	основные средства	Основные средства	2,01	662	-
СБ №6984OKNZC7S R2Q0Q10UZ4N	29.04.2021	15 628	28.04.206	основные средства	Основные средства	4,0	3472	1159
РСБ 207600/0017-1	29.06.2020	2 088	26.05.2025	Основн средства	Основн средства	2,01	193	-
РСБ 207600/0018-1	29.06.2020	10 389	26.05.2025	Основн средства	Основн средства	2,01	962	-
СБ 6984 F12EJW5Q0RU2 UZ4ASX	07.10.2022	7 147	01.10.2025	Основн средства	Основн средства	5,0	2166	-
СБ 6984 LJ3TZFBW5Q0R I2UZ4NSX	07.10.2022	12 050	06.10.2027	Основн средства	Основн средства	5,0	2678	4909
Кредит СБ N6984YBG9FM V5Q0RU2UZ4AS X 16.11.2022	16.11.2022	5 320	15.11.2027	Основн средства	Основн средства	5,0	1182	2266
СБ кредит N6984 RVODTB2W2Q0 RU2UZ4A	27.10.2022	14 900	08.10.2027	Основн средства	Основн средства	5,0	3311	6071
СБ кредит GKGD10EW5Q0 RL2UZ4N от 17.02. 2023 г.	17.02.2023	15 149	17.02.2028	Основн средства	Основн средства	5,0	3366	7294
РСБ 237600/0031-1	14.12.2023	15 250	24.11.2028	Основн средства	Основн средства	5,0	3812	11 121
Итого		109 841					21804	32 820
Проценты по краткосрочным кредитам	-	-	--	-	-		76	-
В т.ч. просроченная задолженность ¹								
.....								
Всего: Итоговая сумма должна совпадать с суммой, отраженной в балансе		109 841					21 880	32 820

Дебиторская задолженность т.руб

Состав дебиторской задолженности характеризуется следующим образом:

Стр. 1230 Баланса -дебиторская задолженность, вся задолженность квалифицируется как краткосрочная.

	31.12.2023	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 858	5610
Прочая	567	37

Итого

15 425

5 647

Кредиторская задолженность т.руб

Состав кредиторской задолженности характеризуется следующим образом:

Стр. 1450 Баланса 8019 т.руб – долгосрочная кредиторская задолженность по уплате лизинговых платежей. Срок погашения лизинга 10.01.2029г. Ставка дисконтирования – 27.5%.

По строке 1550 - 2999 т.руб. баланса краткосрочная задолженность по уплате лизинговых платежей

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная как краткосрочная, а задолженность по налогам и сборам как текущая.

Стр. 1520 баланса- на 31.12.2024 31.12.2023

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками –	31 580	13 601
Задолженность перед внебюджетными фондами	-993	756
Задолженность по налогам и сборам	-781	20
Прочие кредиторы	-1750	17 274
Итого	35 104	31 651

Выручка от продаж

Выручка от продаж о финансовых результатах показана в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	2023	2024
Сельскохозяйственная продукция	188 105	227 516
Товары	22 890	23 740
Работы и услуги	1218	1 952
Итого	212 213	253 208

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Наименование показателя, относящегося к виду деятельности	2023	2024
---	------	------

Сельскохозяйственная продукция	173 744	203 605
Товары	22 699	22 652
Работы и услуги	1200	1 273
Итого	197 643	227 530

ООО «Талицкое» реализует свою продукцию перерабатывающим предприятиям:

- ООО «Нытвенский маслозавод»
- ООО «Мясоторг»
- ООО «Нытвенский мясокомбинат»
- ОАО «Верецагинский комбинат» КХБ и прочие.
- ООО «Менделеевская птицефабрика».

Всего реализовано КРС 2057ц., средняя цена реализации 1 кг ж.в. 11,319 т. руб
Средняя себестоимость 1 кг живого веса -19,236 т.р + стоимость переработки
-/ убыток 16 464 т.р.

От реализации молока: реализовано 57 405 ц.,

средняя цена реализации 34,44 руб в 2024 г
 28,98 руб в 2023 г
 32,04 руб в 2022 г
 25,63 руб в 2021 г

за 1 литр

за 1 литр; себестоимость 1л - 26,50 руб 2024 г
 1л - 23,72 руб 2023 г
 1л - 24,93 руб 2022 г
 1л - 23,40 руб 2021 г

получена прибыль – 45 972 т.руб 2024 г
 14 361 т.руб 2023 г
 37 692 т.руб 2022 г
 12 082 т.руб 2021 г

от реализации зерна убыток - 5597 т.руб
от прочей реализации с/х 5 т.руб
от прочей реализации прибыль 1767 т.руб

итого прибыли от деятельности предприятия 25 678 т.руб
С учетом прочих доходов/ субсидии/ и прочих расходов прибыль /убыток/ за год
2024 составила - 15 147 т.руб

Прочие доходы и прочие расходы

тыс.руб.

Вид дохода / расхода	2024г.		2023г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии полученные	19 949	-	20 077	-
Субсидии прошлых лет лизинг ,приобретение о/средств- /доходы будущих периодов - списание на доходы в течении срока амортизации основного средства/	4104	-	2 700	-
Продажа основных средств	88	-	417	-
Прочие доходы	-	-	51	-
Проведение благотворит мероприятий (благоустройство деревни, проч.благоттворит платежи)	-	(4043)	-	(13 425)
Налоги ,взносы,штрафы ,пени	-	(3445)	-	-
Премии, санат путевки и другие поощрения работников	-	(9026)	-	-
Падеж скота	-	(1363)	-	-
Порча кормов	-	(789)	-	-
Прочие расходы	-	(970)	-	-
Убытки по ЖКХ	-	(972)	-	(685)
Продажа основных средств	-	(1)	-	-
Затраты не давшие продукции в растениеводстве	-	-	-	(10 202)
Безвозмездные поступления	140	-	-	-
	-	-	-	105
Итого	24 281	20609	23 245	24 417

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - нет.

Сведения об участии в судебных процессах

Общество в течение отчетного периода не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться его на финансово-хозяйственной деятельности. Незавершенных на момент подписания бухгалтерской отчетности судебных разбирательств, результат рассмотрения которых мог бы существенно повлиять на финансово-экономические показатели деятельности общества в будущем, не имеется.

Прочая информация

В 2024 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

Обеспечения, полученные по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствовали.

Прекращенных операций не имелось.

В 2024 г произведено молока 59 946,1 ц что составляет 8,7 т на 1 фуражную корову

В 2023 произведено молока 59 560,3 ц что составляет 8,7 т на 1 фуражную корову

В 2022 произведено молока 58108,7 ц что составляет 8,4 т на 1 фуражную корову

В 2021 году произведено молока 58108 ц что составляет 8,4 т на 1 фуражную корову

Средняя цена реализации за 2024 год составила 34,44 руб за 1 литр

Средняя цена реализации за 2023 год составила 28,98 руб за 1 литр

Средняя цена реализации за 2022 год составила 32,04 руб за 1 литр

Средняя цена реализации за 2021 год составила 25,63 руб за 1 литр

Среднегодовое поголовье коров - 693 голов.

Среднегодовое поголовье молодняка -675 головы.

Привес КРС

в 2021 году - 1527 ц

в 2022 году - 1419 ц

в 2023 году - 1617 ц

В 2024 году 1796 ц

На 1 января 2025 г поголовье 1 353 гол в т.ч. коровы 694 гол

На 1 января 2024 г поголовье 1 364 гол в т.ч. коровы 693 гол

На 1 января 2023 г поголовье 1 318 гол в т.ч. коровы 692 гол

На 1 января 2022 г поголовье 1 302 гол в т.ч. коровы 691 гол

Валовой сбор зерновых в амбарном весе в 2024 составил 37 291 ц

в 2023 составил 18 556,5 ц

в 2022 г составил 37 280 ц

в 2021 г составил 9 271 ц

Себестоимость зерна и составила

1466 руб. в 2021 г

1033 руб. в 2022 г

1557 руб. в 2023 г

1226 руб в 2024 г

Производимое зерно фуражное используется на корм скоту, реализуется.

2023 заготовлена сена 707 ц себестоимость 616-69 руб.

2022 заготовлено сена 2241,5 ц себестоимость 414-01 руб.

	Силос	ц	1ц
2024 г		179 296	196,00
2023 г		71 460	276,06
2022 г		139 012	211,87

В 2024 году фонд оплаты составил 61 294 т.р.,
начислено и уплачено налогов
ЕСН 12 438 т.р
налог на доходы физических лиц 7 723 т.руб,
НДС - т.руб
земельный налог -72 т.руб,
налог на воду 5 т.руб,,
платежи за загрязнение окружающей среды составили 4 т.руб.
транспортный налог 69т.руб
налог на прибыль -400 т.р.

Из бюджета в течение года было получено 24 778 т.р. из них :

- субсидии на возмещение части затрат на произведённую продукцию растениеводства 4995 т.р
- Субсидии на возмещение части затрат на произведённую продукцию животноводства 14 742 т.р.
- Возмещение части расходов на уплату первоначального лизингового платежа при приобретении в лизинг комбайна кормоуборочного КВК 800-25 4 585 т.руб
- возмещение части затрат на организацию производственных учебных площадок 456 т.руб

Настоящая бухгалтерская отчётность является исправленной и заменяет ранее предоставленную. В отчётность внесены следующие изменения:

Разделена задолженность по кредитам и займам на долгосрочную и краткосрочную – 32820 тыс.руб. и 21880тыс.руб. соответственно; разделены прочие обязательства на краткосрочные и долгосрочные 8019 тыс.руб. и 2999тыс.руб. соответственно; полностью заменены текстовые пояснения.

ООО Талицкое по сельскохозяйственной деятельности применяет ставку по налогу на прибыль 0 %. При расчёте прибыли по прочей реализации данные формируются на основании данных бухгалтерской отчётности. Учёт прочей реализации ведётся по фактическим затратам. Постоянные налоговые активы и налоговые обязательства согласно ПБУ 18/02 не возникают.



Директор

Е.И.Лошкарёва