**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год**
**Сельскохозяйственного производственного кооператива «Дохсун»**

## 1. Общие сведения

СХПК «Дохсун» осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом коопреатива.

Основной вид деятельности (Код ОКВЭД): 10.11 Переработка и консервирование мяса.

Численность работающих на конец отчетного периода: 1 человек.

Уставный капитал: 184 000 (сто восемьдесят четыре тысячи) рублей.

Бухгалтерская отчетность Кооператива сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ/ФСБУ).

## 2. Доходы (выручка) организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы, услуги в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

**Выручка от реализации в 2025 году** составила **34 025 тыс. руб.** (без НДС), в том числе по видам продукции:

тыс.руб.

| | Доходы по основным видам деятельности | Сумма |
|---|---|---|
| 1 | Реализация рыбы | 26 394 |
| 2 | Реализация мяса дикого северного оленя | 7 632 |
| | **Итого:** | **34 025** |

**Динамика доходов за предыдущие периоды (без НДС):**
- 2024 год: 25 604 тыс. рублей;
- 2023 год : 16 784 тыс. рублей.

## 3. Расходы по обычным видам деятельности.

Управленческие и производственные расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Затраты, учтенные по дебету счета 20 «Основное производство», списываются напрямую в дебет счета 90 «Продажи» пропорционально удельному весу выручки.

Себестоимость продаж - расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное поизводство», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.
**Управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

**Расходы, связанные с реализацией в 2025 году,** составили **31 841 тыс.руб**.(без НДС).

**Динамика расходов за предыдущие периоды (без НДС):**
2024 г. – 24 432 тыс.руб,
2023 г. – 15 249 тыс.руб.

4. **Прочие доходы и расходы.**

**Прочие доходы** в 2025 году в 2023 году составили **2 533 тыс.руб**. (без НДС) и сформировались за счет:
- Аренды помещения: 243 тыс.руб.
- Амортизация основных средств за счет субсидии: 2290 тыс.руб.

Динамика прочих доходов:
- 2024 год: 954 тыс.руб,
- 2023 год: 901 тыс.руб.

**Прочие расходы** в 2025 году составили **28 тыс.руб**.
Динамика прочих расходов (без НДС):
- 2024 год – 9 тыс. руб.;
- 2023 год – 1 тыс. руб.;

**5. Финансовый результат.**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил прибыль в размере **4 346 тыс. руб**.

**6. Капитальные вложения и основные средства**

| | |
|---|---|
| **Остаток основных средств на начало года** | **7 285 тыс.руб.** |
| Поступило за 2025 год: | 45 960 тыс.руб. |
| *В т.ч. маломерное судно* | *1 115 тыс.руб.* |
| *самоходная машина* | *200 тыс.руб.* |
| *снегоход буран* | *545 тыс.руб.* |
| Выбыло за 2025 год: | 2 629 тыс.руб. |
| *Начислена амортизация основных средств в сумме* | *2 629 тыс.руб.* |
| **Остаток основных средств на конец отчетного периода** | **6 516 тыс.руб.** |
| В т.ч. *Машины и оборудования* | *3 259 тыс.руб.* |
| *Транспортные средства* | *3 257 тыс.руб.* |

**7. Денежные средства**

**Остаток денежных средств на расчетном счете:**
- на начало года: 14 тыс.руб.
- на конец года: 257тыс.руб.

**Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.** составляет **10 389 тыс.руб.** в том числе:
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 808 тыс.руб.

**Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.**
составляет в том числе: **48 637 тыс.руб.**

- *Внебюджетные фонды* *22 тыс.руб.*
- *Налоги и сборы* *365 тыс.руб.*
- *Поставщики и подрядчики* *13 тыс.руб.*

## 8. Капитал и резервы

**На конец 2025 года собственный капитал и резервы составляют 15 307 тыс.руб. в том числе:**

- *Членские взносы:184 тыс.руб.*
- *Доходы будущих периодов:4 406 тыс.руб.*

*В т.ч.: - остаток стоимости плиточного скороморозильного комплекса* *3 259 тыс.руб.*
*- остаток стоимости трактора)* *1 148 тыс.руб.*

- *Нераспределенная прибыль* *10 716 тыс.руб.*

**Директор СХПК «Дохсун» М.А.Христофоров**