

Пояснительная записка

к годовому балансу Сельскохозяйственный перерабатывающий потребительский кооператив «Сыя Булуу» за 2025 г.

Сельскохозяйственный перерабатывающий потребительский кооператив «Сыя Булуу»

Сокращенно: СХППК «Сыя Булуу»

Организационно правовая форма: Потребительский кооператив

Юридический адрес: г.Виллойск ул.Ярославского, 95

Дата государственной регистрации: 22 февраля 2007 г.

ОГРН 1071410000078

ИНН 1410005830

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 56 840 тыс. рублей.

Основной вид деятельности: 10.51 (производство молока);

Дополнительные виды деятельности: 01.41; 01.42; 10.1; 10.5; 11.07.2; 47.19;

Средняя списочная численность 58 чел, средняя заработная плата 62 462 рублей.

СХППК «Сыя Булуу» является заготовителем сельскохозяйственной продукции Виллойского улуса. Учредителями являются сельхозтоваропроизводители Виллойского улуса.

Устав предприятия утвержден 08 апреля 2015 г.

Председатель кооператива Томский Симон Егорович

Директор Кондратьев Алексей Алексеевич

Основными видами деятельности являются: заготовка сельскохозяйственной продукции, производство молочных продуктов, переработка, хранение и сбыт сельскохозяйственной продукции.

Переработка молочной продукции производится в молокозаводе СХППК «Сыя Булуу», где ведется круглогодичная переработка сырого молока в среднем 1 тн в сутки, а также в семи наследных маслоцехах. Здание молочного завода 1987 года постройки, на сегодняшний не отвечает современным требованиям, для установи технологического оборудования. В целях заготовки мяса, в с.Екюндю ежегодно проводится откорм молодняка КРС, а также забой в убойном пункте, дальнейшая переработка ведется в мясном цехе СХППК «Сыя Булуу», где производятся мясные полуфабрикаты. Одним из направлений работы является розлив чистой бутилированной воды, переработка ягодной продукции. Реализация произведенной молочной и мясной продукции ведется через фирменные магазины «Сыя Булуу», бюджетные организации района (школы, ДОУ, ЦРБ), прочие ИП.

Особенности учетной политики кооператива

Бухгалтерский учет кооператива ведется в соответствии с соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» СХППК «Сыя Булуу» включает в состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс (форма №1);
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчет об отраслевых показателях деятельности организаций агропромышленного комплекса (форма № 6АПК);
- Отчет о средствах целевого финансирования (форма № 10 АПК);
- Пояснительную записку.

Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем и главным бухгалтером СХППК «Сыа Булуу». Годовая бухгалтерская отчетность СХППК «Сыа Булуу» утверждается наблюдательным советом СХППК «Сыа Булуу».

Организационно-технические способы ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением – бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером на основании Положения о бухгалтерской При осуществлении учетных операций СХППК «Сыа Булуу» руководствуется рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники - программы "1С:Бухгалтерия" версия 8.3.

СХППК «Сыа Булуу» применяет аналитические регистры, разработанные программной надстройкой к продуктам фирмы «1С» («Комплексная бухгалтерия», «Заплата и кадры») в автоматизированном виде по видам деятельности.

Учет основных средств ведется Согласно п.4 ПБУ 6/01, актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве *основных средств* в порядке, установленном для некоммерческих организаций. Учет нематериальных активов Согласно п.п.3,4 ПБУ 14/2007. Согласно п. 5 ПБУ 5/01, материалы принимаются к учету на соответствующие счета учета по *фактической* себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Согласно плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, счет 41 «Товары» предназначен для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для продажи. Согласно п. 3 БПУ 5/01, единицей учета товаров по группам «Товары на складах», «Товары в розничной торговле» является однородная группа. Учет готовой продукции в бухгалтерском учете СХППК «Сыа Булуу» ведется с применением бухгалтерских записей. СХППК «Сыа Булуу» оценивает готовую продукцию по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Учет доходов ведется согласно п. 12 ПБУ 9/99, учет расходов согласно п. 4 ПБУ 10/99, расходы по обычным видам деятельности ведется с применением счетов: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 23 «Вспомогательное производство», прочие расходы учитываются Согласно п. 11 ПБУ 10/99. Учет кредитов и займов ведется согласно п. 6 ПБУ 15/2008, расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В 2025 г. привлечено кредитов банков на сумму 6 500 тыс. руб., в т.ч.

В АКБ «Алмазэргиэнбанк» - с процентной ставкой в размере 8 %, сроком на 12 мес.

Погашено кредитов, всего 8 113 тыс.руб., в т.ч. кредитов прошлых лет – 6 000 тыс. руб. Выплачено процентов по кредитам 480 тыс. руб.

Расшифровка статей баланса:

Основные средства (строка баланса 1150) составляет 119 189 тыс.руб.

Финансовый вложения (строка баланса 1170) составляют 10 134 тыс.руб.

Запасы (строка баланса 1210) составляет 38 178 тыс.руб.

Дебиторская задолженность (строка баланса 1230) составляет 19 123 тыс.руб.

Остаток денежных средств (стр. баланса 1250) составляет 3 703 тыс.руб.

Уставной капитал(по стр. баланса 1310) составляет 56 840 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (по стр. баланса 1520) составляет 21 450 тыс.руб.

Доходы будущих периодов (по стр. 1530) 17 866 тыс.руб.

2. Отчет о финансовых результатах

Выручка по стр.2110 составляет 166 670 тыс.руб.

Себестоимость продаж по стр. 2120 составляет 292 831 тыс.руб.

Прочие доходы по стр. 2340 составляет 143 478 тыс.руб.

Прочие расходы по стр. 2350 составляет – 928 тыс.руб.

Прибыль отчетного года 1 648 тыс.руб.

По состоянию на 01 января 2026 года:

- задолженность по выплате заработной платы работникам за 2025 год отсутствует.
- задолженность по налогам и сборам отсутствует.
- дебиторская задолженность составляет 19 123 тыс. рублей.
- кредиторская задолженность составляет 21 450 тыс. рублей.

Основными видами деятельности являются: заготовка сельскохозяйственной продукции, производство молочных продуктов, переработка, хранение и сбыт сельскохозяйственной продукции.

Заготовительная деятельность кооператива за 2025 г.:

- ✓ Заготовлено молока 2324,407 тн. в т.ч.
 - ✓ Произведено 68,6 тн масла сливочного, при годовом плане 74 тн, план выполнен на 92,702 %.
 - ✓ Произведено молоко питьевое 38,7 тн при плане 47тн, выполнение 82,34 %
 - ✓ Произведено кисло- молочной продукции 80,1 тн при плане 76 тн, выполнение 105,4%
 - ✓ Сыр – 1,1 тн. при плане 0,6 тн, выполнение 183 %
 - ✓ Творог – 3,5 тн, при плане 2 тн выполнение 175 %
 - ✓ Сливки – 24,6 тн при плане 22 тн, выполнение 112 %
 - ✓ Произведено питьевой воды 241 тыс.п.л.
 - ✓ Заготовлено мясо в убойном весе, всего 48,142 тн:
 - Мясо говядина 45 тн. при плане 45 тн.,
 - Мясо конина, в т.ч. жеребятина 3,142 тн.
 - Мясные полуфабрикаты – 14,8 тн. - Консервы мясные – 3,52 у.б.
 - Ягода брусника – 0 тн.

В 2025 году Правлением были установлены следующие расчетные и закупочные цены:

№	продукция	Ед.изм.	Цена /2025 г.
1	Масло сливочное	руб/кг	1260
2	Сливки 42%	руб/кг	700
3	Сливки 50%	руб/кг	860
4	Говядина	руб/кг	500-555
5	Конина	Руб/кг	360-500
6	Жеребятина	руб/кг	505-560
7	Карась	руб/кг	200-250
8	Речная рыба	руб/кг	300
9	Брусника	руб/кг	300

Расшифровка ф.2

тыс. руб.

Наименование	Выручка (ф.2 стр2110)	Себестоимость ф.2 стр2120,2210
Молоко	4670	5765
Молочные продукты	99054	224069
Мясо	20590	19293
Мясные полуфабрикаты	16973	22088
Субпродукты	5720	4998
Консервы из мяса	1072	1018
Чистая вода и дикоросы	6486	5967
Корма	1137	1025
Прочие товары	10968	8608
ВСЕГО	166670	292831

Выручка за отчетный год составила 166 670 тыс. рублей.

Структура прочих доходов за 2025 год:

Прочие доходы:

Расшифровка Ф.2

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Субсидия на закуп молока	133831
Субсидия на закуп мяса	3825
Субсидия на закуп мяса	428
СТБ (Лизинг)	1400
Износ ОС	748
Итого	143 478

Прочие расходы:

Расшифровка Ф.2

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Материальная помощь	295
Культ-спорт мероприятия спонсорство (конные скачки)	102
Помощь СВО	420
Спонсорская (благотворительная) помощь	111
Итого	928

Переработка молочной продукции производится в молокозаводе СХППК «Сыя Булуу», где ведется круглогодичная переработка сырого молока в среднем 1 тн в сутки, а также в семи наследных маслоцехах. В целях заготовки мяса, в с.Екюндю ежегодно проводится откорм молодняка КРС, а также забой в убойном пункте, дальнейшая переработка ведется в мясном цехе СХППК «Сыя Булуу», где производятся мясные полуфабрикаты. Реализация произведенной молочной и мясной продукции ведется через фирменные магазины «Сыя Булуу», бюджетные организации района (школы, ДОУ, ЦРБ), прочие ИП.

В целях организации заготовки мяса КРС закуплено и откормлено в откормочной площадке в с.Екюндю, у хозяйств членов кооператива (ООО «Ампаардаах», ПК «Халбааки, ПК «1 Кулятский», ПК «Бетюнг» и населения) 198 головы КРС по цене 245-260 рублей за 1 кг живого веса, звукуплено 64 тн. сена. Убой произведен в убойном пункте.

В 2025 году получено субсидии:

- Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) части затрат по производству и переработке продукции скотоводства (заготовка сырого молока) на 2025 г. всего 133 830525,24 руб. в том числе,
- Субсидия на фин обеспечение части затрат на закуп мяса КРС - 3 825 000 тыс. руб.
- Субсидия на фин. обеспечение части затрат на переработку молока КРС на пищевую продукцию – 3 245 957,45 рублей
- Грант в форме субсидии на поддержку приоритетных направлений АПК -5 883 105,9 рублей
- Субсидия на Возмещения части затрат Получателя, связанных с производством (реализацией) товаров, оказанием услуг – 595 143, 21 рублей
- Субсидия Возмещения части затрат Получателя, связанных с производством (реализацией) товаров, оказанием услуг - 1 234 038, 39 рублей.

По заявкам членов кооператива в 2025 году поставлено: комбикормов –20 тн., овес – 5 тн.

СХППК Сыя Булуу является одним из передовых производственных предприятий в республике, так по итогам 2025 года

- Диплом 2 степени Республиканского конкурса «За производство высококачественных сливок» за производство «Сливки питьевые мдж 25 %
- Диплом 2 степени Республиканского конкурса «За производство высококачественной чистой воды» - За производство «Вода питьевая негазированная «Дьэнкир Булуу».
- Диплом «За новый мясной продукт в линейке производства» за производство мясных консервов «Конина тушеная «Виллюйск».

Директор СХППК «Сыя Булуу»

А.А. Кондратьев