Пояснения к бухгалтерскому балансу 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

СППССК «ПОДВОРЬЕ»

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Разведение молочного крупно-рогатого скота, производство сырого молока, Переработка и изготовление мясных продуктов и полуфабрикатов. Торговля оптовая молочными продуктами. Организация создана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Кооператив относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ
1.2 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

2.1 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 .Организационно-правовая форма Сельскохозяйственные потребительские кооперативы. Малые формы хозяйствования.

Средняя численность-14 человек

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

Паевой фонд 8542 тыс. руб.
В кооперативе создан фонд недвижимого и особо ценного имущества

Состав участников кооператива:
Члены кооператива -513 члена. В т.ч. ЛПХ- 511; ГКФХ-2.

Кооператив применяет Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) с НДС

2.2 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». Редакция от 29.03.2017 № 47н, от 11.04.2018 № 74н)

Элементы и принципы учетной политики:

2.3. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.
Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

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

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

- Разведение крупно рогатого скота, производство молока, оптовая реализация молока; Переработка продукции собственного производства и покупного сырья.
  Прочее производство

2.6. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

2.7. 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.

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

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

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. Переоценка основных средств в 2025 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.
2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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.

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

2.18. 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.

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

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

2.21. 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).

2.22. 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.

2.23. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по методу

ФИФО.

2.24. 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.

2.25. 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).

2.26. 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.

2.27. 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.

2.28. 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.

2.29. 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.

2.30. 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.

2.31. 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).

2.32. 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.

2.33. 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.

2.34. Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.

2.35. 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;

2.36. 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.

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

2.38. 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.
2.39. 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 статистическое управление (Основание: статья 18 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2.40**. 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 2024 год, не определены

2.41 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за год 2025 г. [2]	-	()		()		()						-	()
	За год 2024 г. [3]	-	()		()		()						-	()
в том числе:	За год 2025 г. [2]	-	()		()		()						-	()
(группа)	За год 2024 г. [3]	-	()		()		()						-	()
из них исключительные права [4]	за год 2025 г. [2]	-	()		()		()						-	()
	за год 2025 г. [3]	-	()		()		()						-	()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г.[2]	-	()		()		()						-	()
	за _____ 20__ г.[3]	-	()		()		()						-	()
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]	-	()		()		()						-	()
(группа)	за _____ 20__ г.[3]	-	()		()		()						-	()
из них исключительные права[5]	за _____ 20__ г.[2]	-	()		()		()						-	()
	за _____ 20__ г.[3]	-	()		()		()						-	()

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Не амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 2025 г. [2]	-				()	()	-	
	За год 2024 г. [3]	-				()	()	-	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за год 2025 г. [2]	-				()	()	-	
	За год 2024 г. [3]	-				()	()	-	
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за год 2024 г. [2]	-				()	()	-	
	за год 2025 г. [3]	-				()	()	-	
в том числе:	за _____					()	()		

(группа, объект)	20__ г. [2]								
	за _____ 20__ г. [3]					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За год 2024 г. [2]	-			-	-
	за год 2025 г. [3]	-			-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. [2]					
	за _____ 20__ г. [3]					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. [2]					
	за _____ 20__ г. [3]					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за год 2025 г. [2]	-			-	-
	за год 2024 г. [3]	-			-	-
в том числе:	за _____					

(группа, объект)	20__ г.[2]					
	за _____ 20__ г.[3]					
из них исключительные права	 за _____ 20__ г.[2]					
	за _____ 20__ г.[3]					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г. [2]	30522	(7439)	66	(2021)	1619	(2487)						28567	(9307)
	2024 г. [3]	26278	(5215)	4244	()		(2224)						30522	(7439)
в том числе:	2025 г. [2]	10715	(1755)	66	()		(617)						10781	(2372)
здания, сооружения и передаточные устройства	2024 г. [3]	10715	(1137)		()		(618)						10715	(1755)
Транспортные средства	2025г.	9550	(2399)				(778)						9550	(3177)
	2024г.	5811	(1749)	3739			(650)						9550	(2399)
Машины и оборудования	2025г.	10185	(3244)		(2021)	1619	(1084)						8164	(2709)
	2024г.	9680	(2304)	505			(940)						10185	(3244)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025г.	49	(41)				(8)						49	(49)
	2024г.	49	(25)				(16)						49	(41)
Земельные участки	2025г.	23											23	23
	2024г.	23											23	23
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. [2]	5629	(33)		()		(135)				5629	(168)
	За 2024 г. [3]	537	()	5092	()		(33)				5629	(33)
в том числе:	За 2025 г. [2]	5629	(33)		()		(135)				5629	(168)
Транспортные средства	За 2024 г. [3]	537	()		()		(33)				5629	(33)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	25698	28656	21577
в том числе: здания, сооружения	8409	8960	9578
Транспортные средства	6373	7151	4062
Машины и оборудование	5455	6941	7376
Производственный хозяйственный инвентарь		8	24
Не амортизируемые основные средства - всего	23	23	23
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			

(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г. [2]					()	()		
	за 2024 г. [3]			8831		()	(8831)		
в том числе:	За 2025 г. [2]					()	()		
Транспортные средства	за 2024 г. [3]			8831		()	(8831)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. [2]			66		()	(66)		
	за 2024 г. [3]			505		()	(505)		
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г. [2]					()	()		
	За 2024 г. [3]			505		()	(505)		
Сооружения	За 2025г.			66			(66)		
	За 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
	зза _____ 20__ г. [3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г. [3]					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.[2]					()	()		
	за _____ 20__ г.[3]					()	()		
в том числе:	за _____					()	()		

	20__ г.[2]								
(группа)	за _____ 20__ г.[3]					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г.[2]				()						
	за _____ 20__ г.[3]				()						
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]				()						
(вид, группа)	за _____ 20__ г.[3]				()						
Краткосрочные	за _____				()						

финансовые вложения - всего	20__ г.[2]										
	за _____ 20__ г.[3]				()						
в том числе:	за _____ 20__ г.[2]				()						
(вид, группа)	за _____ 20__ г.[3]				()						
Итого	за _____ 20__ г.[2]				()						
	за _____ 20__ г.[3]				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. [2]	14455	()	92729	(91187)			X	X	16950	()
	за 2024 г. [3]	11147	()	81378	(78070)			X	X	14455	()
В т.числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025г.	9877		14544	(15591)					8830	
	За 2024г.	6448		18447	(15018)					9877	
Затраты незавершенного производства	За 2025г.	1709		6650	(4757)					3602	
	За 2024г.	2252		3942	(4485)					1709	
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2025г.	2698		69320	(68453)					3565	
	За 2024г.	1629		57700	(56631)					2698	
Прочие запасы и затраты	за 2025 г. [2]	171	()	2215	(2386)					-	()
	за 2024 г. [3]	818	()	1289	(1962)					171	()

6.3 СППССК "ПОДВОРЬЕ"

Оборотно-
сальдовая ведомость по счету 19 за 2025 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
19	11 811,67		1 977 637,04	1 855 256,35	134 192,36	
19.03	-318,35		1 496 811,05	1 497 190,36	-697,66	
<...>	-240,22		91 047,48	91 047,48	-240,22	
"СпецТоргСервис"ООО			9 645,00	9 645,00		
000 БИОСИСТЕМА			15 851,34	15 851,34		
АВТОМЕХАНИКА ПК			19 233,72	19 411,47	-177,75	
Альтернатива ООО			5 916,33	5 916,33		
Альянс ООО			7 840,00	7 840,00		
АНТЕС ООО			1 520,83	1 520,83		
БСС ООО			7 200,00	7 200,00		
ВЕКТОР-С ООО ТД			28 688,69	28 688,69		
Востриков Сергей Иванович ИП			401,90	401,90		
ДНС-ОПТ ООО			12 089,00	12 089,00		
ИНСАРОВСКОЕ ПОДВОРЬЕ ООО			80 736,42	80 736,42		
ИП Пискунов В.В.			123 592,28	123 592,28		
Кадралиева Марина Алексеевна ИП			4 166,66	4 166,66		
КОМПАНИЯ БВКА ООО			20 754,98	20 759,18	-4,20	
Курочкин Сергей Михайлович			17 375,00	17 375,00		
ЛИКАРД ООО			122 477,40	122 477,40		

МВК ООО			9 220,72	9 220,72		
МВК ООО ТД			1 439,60	1 439,60		
МИЛКФОР ООО			12 090,68	12 090,68		
Мордовский филиал ТД Восход-Мари ООО			7 352,23	7 352,23		
НОРОВСКИЙ ООО МПК			49 331,33	49 331,33		
НТФ АРОМА ООО			9 498,64	9 498,64		
ООО "Агрика"			38 839,55	38 839,55		
ООО "Починковский хлеб"			34 732,48	34 929,84	-197,36	
ООО "Сладкая жизнь плюс"			56 478,78	56 478,78		
ООО "Центр-Т"	-78,13				-78,13	
Оптан ООО			43 791,31	43 791,31		
Орион БТ ООО			1 500,00	1 500,00		
ПолиПром ООО			1 595,00	1 595,00		
Премиум ООО			15 958,29	15 958,29		
СД ООО			3 596,67	3 596,67		
СППССК БЕЖИН ЛУГ			144 375,00	144 375,00		
Стандарт ООО			3 272,00	3 272,00		
Статус-М ООО			439 329,05	439 329,05		
СЫРОДЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ ИЧАЛКОВСКИЙ ООО			398,40	398,40		
Технология Чистоты-М ООО			1 622,50	1 622,50		
ШИНТЭКС ООО			13 379,99	13 379,99		
ЯНТАРЬ ООО			40 471,80	40 471,80		
19.04	2 750,20		480 825,99	480 825,99	2 750,20	
<...>			703,62	703,62		
Альтернатива ООО			238,33	238,33		
Альянс ООО			13 256,00	13 256,00		

БАЙКАЛ-СЕРВИС ТК ООО			163,50	163,50		
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	2 750,20		30 249,47	30 249,47	2 750,20	
БСС ООО			2 000,00	2 000,00		
Газпромбанк Автолизинг ООО			93 066,68	93 066,68		
ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "МОРДОВСКАЯ РЕСПУБЛИКАНСКАЯ ВЕТЕРИНАРНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"			6 224,67	6 224,67		
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО			278,17	278,17		
ИОС ОАО			117,30	117,30		
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН ПАО			146 379,59	146 379,59		
ЛИКАРД ООО			1 681,09	1 681,09		
ЛуидорСервис-Саранск ООО			28 731,56	28 731,56		
МИЛКФОР ООО			500,00	500,00		
Мордовская энергосбытовая компания ПАО			127 586,94	127 586,94		
ООО "Ичалковская ДСПМК"			1 500,00	1 500,00		
ПЭК ООО			442,61	442,61		
РОСТЕЛЕКОМ ПАО			25 944,56	25 944,56		
СЕРТИФИКАЦИЯ ПЛЮС ООО			1 761,90	1 761,90		
19.09	9 379,82			-122 760,00	132 139,82	
ИНСАРОВСКОЕ ПОДВОРЬЕ ООО	9 379,82			-122 760,00	132 139,82	
Итого	**11 811,67**		**1 977 637,04**	**1 855 256,35**	**134 192,36**	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются нет.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласс ифициров ано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За год 2025 г. [2]	-	()			()	()			-	()
	За год 2024 г. [3]	-	()			()	()			-	()
в том числе:	За год 2025 г. [2]		()			()	()				()
	За год 2024 г. [3]		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За год 2025 г. [2]	830	()	11470		(6272)	()			6028	()
	за год 2024 г. [3]	4930	()	6055		(10155)	()			830	()

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025 г. [2]	1072	()	4632		(2051)	()			3654	()
	за год 2024 г. [3]	485	()	1144		(557)	()			1072	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	(407)		6378		(4088)				1883	
	2024г.	2620		4781		(7808)				(407)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025г.	165		460		(134)				491	
	2024г.	1825		130		(1790)				165	
Итого	за 2025 г. [2]	830	()	11470		(6272)	()		X	6028	()
	за 2024 г. [3]	4930	()	6055		(10155)	()		X	830	()

7.2. Просроченной дебиторской задолженности нет

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]		На 31 декабря 20__ г. [6]		На 31 декабря 20__ г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)						

8.0 Денежные средства

8.1 Касса счет 50.01 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи движения денежных средств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50.01	65 844,10		16 025 124,89	15 731 894,61	359 074,38	
Внутреннее перемещение денежных средств			12 047 200,00	470 000,00		
Возврат подотчетных сумм			40 000,00			
Возврат покупателям				8 391,41		
Выдача подотчетных сумм				864 503,29		
Выплата заработной платы				7 622,91		
Выплата пая				5 500,00		
Оплата от покупателей			549 589,59			
Оплата поставщикам (подрядчикам)				14 375 877,00		
Паевые взносы			2 300,00			
Прочие поступления			1 600,00			
Розничная выручка			3 384 435,30			
Итого	**65 844,10**		**16 025 124,89**	**15 731 894,61**	**359 074,38**	

8.2 Расчетные счета по счету 51 за 2025 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	204 188,81		129 263 301,46	129 414 342,75	53 147,52	
40703810129810000136, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	157 939,16		39 686 103,85	39 803 060,70	40 982,31	
Внутреннее перемещение денежных средств			23 988 500,00	4 871 500,00		
Возврат покупателям				448 000,00		
Выплата заработной платы				5 243 325,38		
Кэшбэк программа лояльности "деньги сверху"			3 000,00			
Оплата от покупателей			15 694 603,85			
Оплата поставщикам (подрядчикам)				28 972 175,87		
Прочие налоги и сборы				190 000,00		
Расходы на услуги банков				78 059,45		
40703810420020000090, МОРДОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	46 249,65		89 577 197,61	89 611 282,05	12 165,21	
Арендная плата				4 110,00		
Внутреннее перемещение денежных средств			5 341 500,00	36 035 700,00		
Возврат от поставщиков			146 484,32			
Возврат покупателям				4 370 000,00		
Выплата заработной платы				725 276,44		
Выплата процентов по кредитам и займам				389 864,12		
Исполнительный лист				24 634,24		
Оплата от покупателей			77 719 353,31			
Оплата поставщикам (подрядчикам)				35 720 576,70		

Погашение кредитов и займов				3 160 251,00		
Пожертвование				20 000,00		
Поступления от учредителей			1 385 000,00			
Прочие налоги и сборы				8 729 610,55		
Прочие расходы				21 010,00		
Расходы на услуги банков				309 358,13		
Субсидии			4 984 859,98			
Услуги по регистрации и техобслуживанию ОС				1 200,00		
Членские взносы				40 000,00		
Штраф				59 690,87		
Итого	**204 188,81**		**129 263 301,46**	**129 414 342,75**	**53 147,52**	

8.3 Получен грант на развитие материально-технической базы. Счет 55.04 2025 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
55.04			7 704 641,60		7 704 641,60	
03225643890000000902, ОКЦ № 8 ВВГУ Банка России//УФК по Республике Мордовия			7 704 641,60		7 704 641,60	
Итого			**7 704 641,60**		**7 704 641,60**	

8.4 переводы в пути счет 57.03.

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	4 048,24		9 983 807,78	10 082 411,71	-94 555,69	
57.03	4 048,24		9 983 807,78	10 082 411,71	-94 555,69	
Итого	**4 048,24**		**9 983 807,78**	**10 082 411,71**		**94 555,69**

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]	5743			(3160)	()		2583
	за 2024 г. [3]	7505			(1762)	()		5743

в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г. [2]	1743			(993)	()		750
	За 2024 г. [3]	2505			(762)	()		1743
Долгосрочные займы	за 2025 г.	4000			(2167)			1833
	за 2024 г.	5000			(1000)			4000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. [2]	16674	21082		(21022)	()		16734
	за 2024 г. [3]	9179	19693	6	(12204)	()		16674
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. [2]	4336	10966		(11185)	()		4117
	за 2024 г. [3]	1045	8108		(4817)	()		4336
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	2672	5803		(5146)			3329
	За 2024г.	3261	5287		(5877)			2672
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025г	4976	4313		(3619)			5670
	За 2024г.	4613	1706		(1343)			4976
Расчеты с по лизингу	За 2025г.	4690			(1072)			3618
	За 2024г.	258	4592		(160)			4690
Итого	за 2025г. [2]	22417	21082		(24182)	()	X	19317
	За 2024г. [3]	16684	19693	6	(13966)	()	X	22417

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Всего			
в том числе: (вид)			

9.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. [2]			()	()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. [2]			()	()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	()	

10. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. [5]	На 31 декабря 20__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Материальные затраты	84 629	71 692
атраты на оплату труда	6 861	5 630
Отчисления на социальные нужды	1 777	1 320
Амортизация	2 622	2 259
Прочие затраты	4129	2 385
Итого по элементам	100 018	83 286

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13 692)	(12 335)
Итого расходы по обычным видам деятельности	86 325	70 950

12. Государственная помощь

12.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. [2]	За _____ 20__ г. [3]
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

12.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. [2]			()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. [2]			()	
	за _____ 20__ г. [3]			()	

13. Отчет о финансовых результатах

13.1 Стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по форме:

	2025 год		2024 год	
	тыс. руб.	%	тыс . руб.	%
Молоко	61640	76,9	48 956	73,6
Продукция мясоперерабатывающего цеха	13 524(	16,8	14173	21,3
Товары	2 854	3,5	2 079	3,2

Прочая реализация	2402	2,8	1329	1,9
Итого выручка	80420	100	66537	100

13.2 Стр. 2120 «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах по форме:

	2025 год		2024 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Молоко	60 096	77,6	45 824	73,0
Продукция мясоперерабатывающего цеха	12 769	16,5	13622	21,7
Товары	2 616	3,3	2069	3,3
Прочая реализация	1919	2,6	1231	2,0
Итого Себестоимость продаж	77 394	100	62 746	100

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.08			8 360 000,83	8 360 000,83		
90.08.1			8 360 000,83	8 360 000,83		
Итого			**8 360 000,83**	**8 360 000,83**		

15.0 Проценты к уплате по кредитам и займам

15.1 Проценты к уплате по кредитам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.02			169 449,12	169 449,12		
МОРДОВСКИЙ РФ АО РОССЕЛЬХОЗБАНК			169 449,12	169 449,12		
232000/0044 от 17.03.2023			131 002,05	131 002,05		
Кредитный договор 202000/0159 от 16.11.2020г			38 447,07	38 447,07		
Итого			**169 449,12**	**169 449,12**		

15.2 Проценты к уплате по займам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.04			220 415,00	220 415,00		
МИНФИН РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ (МКК ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РМ)			220 415,00	220 415,00		
Итого			**220 415,00**	**220 415,00**		

16.0 Прочие доходы

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			7 587 859,98	7 587 859,98		
	Кол.						
<...>	БУ			7 587 859,98			
	Кол.						
Прочие внереализационные доходы и расходы	БУ				3 000,00		
	Кол.						
Реализация основных средств	БУ				2 600 000,00		
	Кол.						
Субсидия	БУ				4 984 859,98		
	Кол.						
Итого	**БУ**			**7 587 859,98**	**7 587 859,98**		
	Кол.						

16.2 Прочие расходы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.02			2 052 888,09	2 052 888,09		
<...>				2 052 888,09		
Арендная плата			5 692,73			
Госпошлина за регистрацию			1 200,00			
Общие расходы			1 010,00			
Пожертвование			40 000,00			
Потери при дефростации			126 371,12			
Проценты по долговым обязательствам			389 864,12			
Расходы на страхование грузов			108,00			
Расходы на услуги банков			464 130,57			
Реализация основных средств			835 260,45			
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика			91 751,10			
Членские взносы Ревезионный союз			40 000,00			
Штраф,Пени ,неустойки			57 500,00			
Итого			**2 052 888,09**	**2 052 888,09**		

17.0 Бухгалтерская справка 357 от 31.12.2025

Содержание операции: **Начислен Налог ЕСХН**

№	Дебет	Кредит	Сумма	Содержание

	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		проводки
1	84.01					68.10	Налог (взносы): начислено / уплачено				10 969,00	Начислен ЕСХН
2	68.10	Налог (взносы): начислено / уплачено				68.90					10 969,00	ЕНС
3	68.90					68.04.1	Налог (взносы): начислено / уплачено				6 241,00	ЕНС

18. Иная информация

18.1 Органы управления в кооперативе

СППССК «Подворье» предоставляет информацию о лицах руководителе, исполняющим функции единоличного исполнительного органа . Председатель кооператива Коршунов Александр Владимирович.

18.2 В состав годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2025 год включены
-Бухгалтерский баланс;
-Отчет о финансовых результатах;
-Отчет об изменениях капитала;
-Отчет о движении денежных средств;
И пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

_____ _____ _____

«26» марта 2026 г.

_____