

Сельскохозяйственный перерабатывающий потребительский кооператив «Горный-Ас»

Юридический адрес: 678030, Горный улус, с. Бердигестях, ул. Молодежная 13, E-mail: gornyias@mail.ru Тел./факс: 8(4112) 42-56-82

«24» февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
СХПК «Горный-Ас» за 2025 год

СВЕДЕНИЯ О КООПЕРАТИВЕ

Полное наименование: Сельскохозяйственный перерабатывающий потребительский кооператив «Горный-Ас»

Сокращенное наименование: СХПК «Горный-Ас» (далее Кооператив)

Дата государственной регистрации: 29 ноября 2016 г.

Юридический адрес: 678030, Республика Саха (Якутия), Горный улус, с. Бердигестях, ул. Молодежная 13

Почтовый адрес: 678030, РС(Я), Горный улус, с. Бердигестях, ул. Молодежная 13

E-mail: :gornyias@mail.ru

Основной государственный регистрационный номер: 1161447065493 выдан 29 ноября 2016 г., МРИ ФНС РФ № 8 по РС(Я) (серия 14 №002158880)

ИНН / КПП: 1411005141/ 141101001

ОКАТО: 98220810001

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 г.: 32 человек.

Среднегодовая численность за 2025 г.: 32 человек

Применяет специальный режим налогообложения УСН – упрощенная система налогообложения ст.346.16 НК РФ.

Паевой фонд: 44,1 тыс. рублей

Членов: 344 членов, из них глав КХ 52, производственный кооператив 1, потребительские кооперативы 2, физические лица ведущие личное подсобное хозяйство 289.

Сведения об основных видах деятельности:

- производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (код ОКВЭД 10.51)

Сельскохозяйственный перерабатывающий потребительский кооператива «Горный-Ас» свою производственную деятельность начал с 07 декабря 2016 г.

СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ СХППК «Горный-Ас»

На основании протокола № 19 общего организационного собрания членов СХППК «Горный-Ас» от 25 февраля 2020 года избран новый состав Правления в составе из 8 человек сроком на 5 лет.

1. Андреев Власий Прокопьевич
2. Данилов Петр Петрович
3. Михайлова Анна Алексеевна
4. Петров Алексей Алексеевич
5. Семенов Харитон Харитонович
6. Чемезов Егор Егорович
7. Шамаев Алексей Семенович
8. Ефремов Гаврил Ефремович
9. Ефремов Николай Николаевич

Избранный состав Наблюдательного Совета, утвержден протоколом №5 от 20 декабря 2017 г. сроком на 5 лет в следующем составе:

1. Луковцев Иннокентий Дмитриевич
2. Чемезов Руслан Владимирович
3. Петров Иван Спиридонович

Председателем кооператива избран Ефремов Николай Николаевич общим собранием от 25 февраля 2020 г. сроком на 5 лет, протокол № 19 от 25.02.2020 г.

Учетная политика утверждена приказом Председателя от 25.12.2019 № 2. Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированной программы 1С: Предприятие бухгалтерией возглавляемой главным бухгалтером в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и организаций агропромышленного комплекса и Методическими рекомендациями по его применению, утвержденными приказом Минсельхоза РФ от 13.06.2001 г. № 654.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

НА 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н., приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Незавершенные капитальные вложения

На 31 декабря 2025 года на незавершенном капитальном вложении числятся внеоборотные активы на сумму 13037 тыс. рублей:

- строительство объектов основных средств на сумму 1 827 тыс. рублей, в том числе розничный магазин «Сайылык» на сумму 1 274 тыс. рублей. Оборудование на сумму 9 936 тыс. рублей.

Запасы

На 31 декабря 2025 год запасы равны на сумму 9 318 тыс. рублей, в том числе вспомогательное материалы 9 318 тыс. рублей.

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы – всего, в том числе:	8 217	-	451 167	450 066	9 318	
Сырье			207 302	207 302		
материалы и другие аналогичные ценности	8 217		2 500	1 399	9 318	
Готовая продукция			241 365	241 365		
Товары						

3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода равна 8 855 тыс. рублей и представлена из краткосрочной:

- аванс поставщикам 1 898 тыс. рублей;
- задолженность покупателей 6 957 тыс. рублей;

Основным дебитором Кооператива на 31 декабря 2025 года являются: Поставщики: ООО «НПК Молоконт» за охладитель на 1 898 тыс. рублей.

Покупатели: ИП Бойко В.П. на 585 тыс. рублей, РСПССК «СахаАгропродукт» в размере 227 тыс. рублей, ИП Николаев А.В на 411 тыс.рублей, ИП Лавров В.А. на 3 273 тыс.рублей за молочную продукцию.

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло погашение	учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:					
авансы выданные					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	9 345	252 925	253 415	8 855	
Авансы поставщикам	3 927		2 029	1 898	
Оплата труда					
С покупателями и заказчиками	5 418	122 039	120 500	6 957	
Прочие дебиторы		130 886	130 886		

Капитал

Паевой фонд Кооператива составляет 44,1 тыс. рублей, отражает паевые взносы 344 членов.

За 2025 год Кооператив закончил прибылью 190 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода представлена из долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Изменения за период		Остаток на конец отчетного периода
		Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло погашение	
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе	15 000		5 000	10 000
Заемные средства	15 000		5 000	10 000
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	22 981	216 664	214 229	25 416
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 831	187 069	186 933	21 967
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	782	3 959	3 876	865
Задолженность по налогам и сборам	350	2 956	2 667	639
Кредиты				
Задолженность по УСН	10	10	10	10
Займы				
Оплата труда		22 579	20 663	1 916
Прочие кредиторы	8	91	80	19

Краткосрочная кредиторская задолженность Кооператива на конец 2025 года равна 25 416 тыс. рублей, долгосрочная 10 000 тыс. рублей, просроченной задолженности нет.

Для пополнения оборотных средств был взят кредит АКБ АлмазэргиэнбанкАО в размере 15000 тыс. рублей со сроком до 3 лет.

Основным кредиторам Кооператива являются: поставщики сырого молока в размере 21 967 тыс. рублей.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

Выручка за 2025 год составила 64 900 тыс. рублей.

По видам продукции:

Выручка по видам продукции	Сумма, в рублях
Товар	
Цельномолочная продукция, в том числе	17730778,60
Молоко	1194370,00
Сливки	12851388,60
Сметана	3685020,00
Масло сливочное	25210660,90
Кисломолочная продукция, в том числе	8881160,50
Кефир н/ж	3419275
Сорат н/ж	3316499,50
Йогурт н/ж	332040
Творог н/ж	1611346
Сэргэх	2700
Бифилайт	3900
Бырнах	122400
сыр	73000
Мясо КРС	9500000,00
Мясо жеребятина	3577400,00
ИТОГО:	64900000,00

В прочих доходах отражена сумма в размере 160 339 тыс. рублей, в том числе:

Наименование статьи доходов	Сумма за отчетный период, в тыс. руб.
Субвенция за сырое молоко	140698506,50
Членские взносы	554743,18
Продажа комбикорм КРС	4006350,00
Обрат	180220,00
Субсидия мясо	2 650 000,00
Субсидия возмещение затрат	12000000,00
Продажа комбикорм ЗЦМ	249400,00
ИТОГО:	160339219,68

Прочие расходы за отчетный год составили 8 556 тыс. рублей, в том числе:

Наименование статьи расходов	Сумма за отчетный период, в тыс. руб.
Расходы услуг банка	1137918,63
Себестоимость комбикорм КРС	4 010 000,00
Хозяйственный расход	2384466,26
Обрат для продажи	540660,41
Спонсорство	183696,80
Представительские расходы	
Канцелярские товары	
Штраф	
Себестоимость комбикорм ЗЦМ	299650,00
ИТОГО:	8556392,10

Проценты к уплате за 2025 год составили 1122 тыс. рублей за пользование заемными средствами.

Доход Кооператива по налоговому учету составил 241 365 тыс. рублей. Прибыль Кооператива за 2025 год равна 190 тыс. рублей по бухгалтерскому учету. Разница объясняется тем, что Кооператив оплатил поставщикам за счет кредитных средств и наличием остатка денежных средств на расчетном счете на 01.01.2025 г.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кооператив для получения долгосрочного кредита от АКБ Алмазэргизбанк АО на сумму 15 000 тыс. рублей выдал в залог здание модульного молочного цеха и поручительство физического лица Председателя Ефремова Н.Н. на весь срок действия договора.

Председатель _____ Ефремов Н.Н.

Главный бухгалтер _____ Данилова Т.И.

