Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12. 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025год

По Сельскохозяйственному производственному Кооперативу «Кедр», (СПК «Кедр»)

1. Общее положение

Сельскохозяйственный производственный кооператив «Кедр»

Адрес 624379 Свердловская обл. Верхотурский р-н. С. Дерябино. Ул. Центральная 15
ИНН/КПП 6680001779/668001001
ОГРН 1126680002558
ОКПО 39921897
Председатель: Тарамженин Михаил Юрьевич тел. 8-9041617607
Бухгалтер: Горсеван Татьяна Витальевна тел 8-9502022643
Бухгалтерия – факс 8-34389-23706 e-mail: kedr.70@mail.ru
Численность сотрудников 10 человек.
Уставный капитал составляет 217125.37 рублей
Участниками являются:

Тарамженин Михаил Юрьевич с долей 18.31процентов;
Сыстеров Николай Яковлевич с долей 18.21 процентов;
Головизнин Юрий Семенович с долей 18.38 процентов;
Горсеван Татьяна Витальевна с долей 16.23 процентов;
Сыстеров Александр Яковлевич с долей 12.77 процентов;
Каторжин Николай Васильевич с долей 16.08процентов.

Система налогообложения УСН с объектом (доходы минус расходы)

Основным видом деятельности СПК «Кедр» является выращивание однолетних кормовых культур (ОКВЭД 01.19.1; 01.11.1), оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД-46.21.14.), дополнительные лесозаготовки, производство пиломатериалов (ОКВЭД-16.10.1) и перевозки грузовым неспециализированным транспортом (46.73.2)

СПК «Кедр» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчётности в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, и обязательному аудиту не подлежит

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика СПК «Кедр» на 2025г утверждена приказом от 25.12.2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (УТВ. протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) Организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Для учета информации об активах и обязательствах организация использует сокращенную систему счетов:
– 10 "Материалы" – вместо счетов 07 "Оборудование к установке", 10 "Материалы";
– 20 "Основное производство" – вместо счетов 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательные производства", 25 "Общепроизводственные расходы", 26 "Общехозяйственные расходы", 28 "Брак в производстве", 29 "Обслуживающие производства и хозяйства", 44 "Расходы на продажу";
– 41 "Товары" – вместо счетов 41 "Товары", 43 "Готовая продукция", 45 "Товары отгруженные";
– 51 "Расчетные счета" – вместо счетов 51 "Расчетные счета", 52 "Валютные счета", 55 "Специальные счета в банках", 57 "Переводы в пути";
– 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" – вместо счетов 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками", 71 "Расчеты с подотчетными лицами", 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", 75 "Расчеты с учредителями", 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами";
– 80 "Уставный капитал" – вместо счетов 80 "Уставный капитал", 82 "Резервный капитал", 83 "Добавочный капитал";
– 99 "Прибыли и убытки" – вместо счетов 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", 99 "Прибыли и убытки").

Расчет налога на УСН ведется кассовым методом

3. Иная информация

1.Основные средства

Тыс.руб.

Основные средства по группам	На 31.12.2024	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025г
		поступило	выбыло	амортизация	
Здания, сооружения и передаточные устройства	764			38	726
Машины и оборудование	1309			362	947
Транспортные средства	1376			188	1188

Всего	3449			588	2861

2. Расшифровка запасов

Тыс.руб.

	На начало года	поступило	выбыло	На конец года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8405	9047	9261	8191
Затраты в незавершённом производстве	315	15164	15084	395
Готовая продукция и товары для продажи	1209	15881	14960	2130
Запасы всего	9926	40092	39305	10716

3.Расшифровка дебиторской кредиторской задолженности.

Тыс.руб.

	На 01.01.2025	поступило	списана	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность всего:	838	150	838	150
В том числе расчеты с покупателями	808	128	808	128
авансы	30	13	30	13
прочие (переплата по налогам)		9		9
Кредиторская задолженность всего:	99	11792	11507	384
В том числе: расчеты по налогам и сборам	83	841	880	44
взносы	16	1395	1411	
Авансы покупателей		336		336
расчеты с поставщиками		9220	9216	4

Расшифровка доходов и расходов по основным видам деятельности.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г	2024г	пояснения
Выручка всего	16127	13883	

В том числе: за с/х редукцию (сено, зерно)	6783	7414	
За промышленную продукцию (пиломатериалы, дрова)	9098	5865	
За услуги автотранспорта	246	244	
Продажа ОС		360	
Себестоимость продаж	15164	12872	
В том числе: за с/х редукцию (сено, зерно)	7239	8083	
За промышленную продукцию (пиломатериалы, дрова)	7679	4185	
За услуги автотранспорта	246	244	
Продажа ОС		360	
Коммерческие и управленческие расходы			
В том числе: за с/х редукцию (сено, зерно)	220	493	
За промышленную продукцию (пиломатериалы, дрова)	314	361	
За услуги автотранспорта			
Прочие доходу	140	122	В т ч.: 2025г возврат госпошлин, взносы в устный фонд 2024г возврат госпошлин, прибыль от реализации ОС
В том числе доходы будущих периодов (субсидия)	62	52	В 2020 гаду субсидия на приобретение трактора
Прочие расходы	533	147	2025: налоги, штрафы, аренда, услуги юриста, дебиторская задолжность, услуги банка. 2024: налоги, юридические услуги, аренда, услуги банка.
Доля сельскохозяйственной продукции	42,1%	53,4%	

Сельскохозяйственный производственный кооператив «Кедр» начисление расчет по дивидендам не производит, весь полученный доход вкладывается в развитее хозяйства и сохранения рабочих мест

Председатель СПК «Кедр» _____ Тарамженин М.Ю.__
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__"_____ 20__ г.