Акционерное общество «Племенной завод «Раздолье»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

за 2025 финансовый год

188733, Ленинградская область, Приозерский район, дер. Раздолье, ул Центральная д.29-А

Введение

Бухгалтерская отчетность Акционерное общество «Племенной завод «Раздолье» за 2025 год сформирована на основании Приказа об учетной политике № 165 от 30 декабря 2022 года в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г.; № 34н и Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ №1-23), утвержденным Минфином РФ согласно ФСБУ 5/2019, а именно:

а) бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);

б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

1) бухгалтерский баланс;

2) отчет о прибылях и убытках;

3) отчет об изменениях капитала;

4) отчет о движении денежных средств;

5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

6) пояснения к годовому отчету за 2025 финансовый год.

Данная отчетность подготовлена на условиях непрерывности деятельности.

1.1 Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Племенной завод «Раздолье»

Сокращенное наименование: АО «ПЗ «Раздолье»

1.2. Место нахождения (почтовый адрес):

188733, Ленинградская область, Приозерский район, дер. Раздолье, ул. Центральная д.29-А

1.3. ОГРН 1024701649610 регистрирующий орган – Инспекция МНС РФ по Приозерскому району Ленинградской области, Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр за № 1024701649610 от 25 ноября 2002года.

ИНН 4712003009

КПП 471201001

Вид экономической деятельности по ОКВЭД-01.41 – «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока»

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 95 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 - 93 человек.

Высший орган общества – общее собрание акционеров Общества.

Исполнительный орган Общества – Директор Помельцева Галина Анатольевна

Аффилированными лицами АО «Племенной завод «Раздолье», которые оказывают влияние и контролируют деятельность общества, являются:

- ООО «Санкт-Петербургский молочный завод «Пискаревский»;

- директор АО «Племенной завод «Раздолье» - Помельцева Галина Анатольевна, как единоличный исполнительный орган.

Директор АО «Племенной завод «Раздолье» избран общим собранием акционеров общества 05 августа 2025 года (протокол №1) на 5 лет в соответствии с Уставом п.11.2.1

2.Финансовая деятельность общества.

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2025 год составила (без НДС) – 527 808 тыс. руб. (Форма- 2 стр.2110).

Таблица 1 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 года	За 12 месяцев 2024 года	Изменение (+,-)
	тыс.руб.	тыс.руб.	
Доходы по обычным видам деятельности (без НДС), всего	527 808	294 023	+233 785
В том числе: продажа сельскохозяйственной продукции собственного производства	527 808	294 023	+233 785
Расходы по обычным видам деятельности, учтенные на счете 20 «Основное производство» (включая общехозяйственные расходы)	388 675	226 535	+162 140
Управленческие расходы по сельскохозяйственной деятельности	60 324	43 204	+ 17 120

Основная деятельность Общества в отчетном году прибыльна.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.2. Состав затрат на производство Общества за отчетный год (строки 2120) представлен в табл.2:

Таблица 2 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 года	За 12 месяцев 2024 года	Изменение (+,-)
	тыс.руб.	тыс.руб.	
Материальные затраты, всего	192 900	92 837	+100 063
Расходы на оплату труда, всего	106 405	81 878	+ 24 527

Отчисления на социальные нужды, всего	39 258	20 481	+ 18 777
Амортизация	50 112	31 339	+ 18 773
ИТОГО	388 675	226 535	+162 140
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	388 675	226 535	+162 140

Расходы, связанные с реализацией продукции, товаров, работ, услуг, признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продаж.

Также за отчетный период получены следующие прочие доходы (строки 2320,2340):

Таблица 3(в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 12 месяцев 2024 года	За 12 месяцев 2023 года	Изменение (+,-)
Субсидии из бюджетов всех уровней	22 422	29 336	-6 914
Доходы от сдачи имущества в аренду, по сервитуту	641	761	-120
Полученные % по депозитам	14 783	5 195	+9 588
Полученные % по предоставленным займам	35	12	+23
Выручка от реализации прочих ТМЦ, ОС и прочие	24 654	5 994	+ 18 660
Безвозмездная финансовая помощь	100 000	0	+ 100 000
Возмещение ущерба по изъятию скота	0	60 234	- 60234
Порча земли	0	33	-33
Итого:	162 535	101 565	+ 60 970

Прочие расходы (строка 2350):

Таблица 4(в тыс.руб.)

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 года	За 12 месяцев 2024 года	Изменение (+,-)
Операционно-кассовое обслуживание	628	330	+ 298
Материальная помощь	60	-	+60
Списания дебиторской (кредиторской) задолженности	782	-	+782
Списание выделенного НДС	0	243	-243
Передача препаратов (при изъятии КРС)	0	1 035	- 1 035
Фактическая себестоимость списываемых активов	1615	409	+1206
Списание НДС прошлых лет	0	(168)	-168
Списание утилизированной продукции	13	116 221	-116 208
Штрафы, пени, неустойки	0	71	- 71
Итого	3 098	118 309	-115 211

Дебиторская, кредиторская задолженность (строка 1230,1520)

	2025 тыс.руб	2024 тыс.руб	Изменение (+,-)
Дебиторская задолженность	11 972	36 096	+ 4 861
Кредиторская задолженность	51 445	99 935	+ 68 824

Налоги в бюджет и платежи во внебюджетные фонды перечислены полностью.

Анализ приведенных финансовых показателей показывает снижение в связи с введение карантинных мероприятий и дальнейшим изъятием животных.

Раздел 3.ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.

Чистые активы предприятия имеют тенденцию роста:

на 31.12.2022г. – 504 826 тыс.руб.

на 31.12.2023г. – 589 527 тыс.руб.

На 31.12.2024г - 594 810 тыс.руб.

На 31.12.2025г - 822 599 тыс.руб. + 163% к 2022г.

Раздел 4. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ.

В 2025 году предприятие не пользовалось кредитами кредитных организаций.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

	на 31.12.2025 тыс.руб	на 31.12.2024 тыс.руб	Изменение (+,-)
Краткосрочные кредиты	-	-	0
Долгосрочные кредиты	-	-	0
Итого	-	-	0

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

в части лизинговых обязательств

	на 31.12.2025 тыс.руб	на 31.12.2024 тыс.руб	Изменение (+,-)
Краткосрочные кредиты	-	-	0
Долгосрочные кредиты	16 364	5 658	+10 506
Итого	16 364	5 658	+10 506

Раздел 5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ

В 2025 году были приобретены следующие основные средства и проведены следующие работы:

Выдуватель соломы с измельчением	4 166 666,67
Высокотемпературная установка пастеризации и охлаждения	1 090 000,00
Дробилка ДПМ-37	298 333,33
Легковой а/м Toyota Highlander	6 088 333,33
Грузовой а/м САЗ 2507	3 833 333,33
а/м Соболь 27527	1 483 333,33
Квартира ул. Центральная д.13 кв.10	3 700 000,00
Квартира ул. Центральная д.24 кв.15	3 550 000,00
Квартира ул. Центральная д.8 кв.3	3 450 000,00
Погрузчик телескопический SANY STH742	9 000 000,00
Полуприцеп тракторный 1ПТС-6,5	491 666,67
Силосно отрезной резчик	552 500,00
Трактор MCCORMIC X7.623	19 617 674,92
Трактор Беларус 1221.3	3 497 500,00
Транспортер КСН-Ф-100	450 833,33
Транспортер скреперный горизонтальный 2 ед.	1 292 020,78
Транспортер шнековый 2 ед.	912 754,43
Модернизация двора №1	62 916 666,67
Модернизация силосной траншеи №5	13 493 673,33
Модернизация склада комбикормов	11 280 839,17
Устройство фасада административного здания	4 900 000,00
Итого:	156 066 129,29

Начислено амортизации за 2025 год 50 112 тыс. рублей,

с начала эксплуатации – 354 987 тыс.руб.

Общий износ основных средств 44,0 %

Раздел 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность АО «Племенной завод «Раздолье» сформирована на основании Приказа об учетной политике № 165 от 30 декабря 2022 года в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998года № 34 н и Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ №1-21), утвержденным Минфином РФ. Выручка от реализации определяется по фактической отгрузке. В отчетном периоде отпуск МПЗ в производство производится по средней себестоимости, МПЗ собственного производства – в течение года по плановой себестоимости с доведением до фактической (в конце года) путем списания калькуляционных разниц. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Изменения в учетную политику в 2021 года вносились. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» с 2021 года нельзя закрывать на счет 20 «Основное производство». Теперь он закрывается на счет 90 «Продажи» - подп. «б» п. 18 ФСБУ 5/2019. Изменения в учетную политику в 2023 году вносились: корректировка рабочего плана счетов, для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 01.01.2023г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 « Страховые взносы в СФР»

Раздел 8. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Вид экономической деятельности: производство молока и мяса, кормопроизводство.

Доля с/х продукции в общем объеме реализации товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год составила 100% (в 2024 году 100%)

По итогам за 2025 год АО «Племенной завод «Раздолье» от основной деятельности получена прибыль 78 809 тыс.руб. (за 2024 год 24 284 тыс.руб). В целом по предприятию прибыль составляет 228 429 тыс.руб.

Получено бюджетных средств - всего

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	тыс.руб	тыс.руб
Всего:	31 941	29 336
из них: на растениеводство	3 674	5 410
на животноводство	18 056	23 886
на прочие цели	10 211	40

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в 2025г. по сравнению к 2024 году увеличилась на 79%, себестоимость реализованной продукции увеличилась на 72%, Рост себестоимости ниже роста выручки на 5%

	2025г.	2024г.
Производственная себестоимость молока за 1кг	27,81	25,87
Средняя цена реализации молока ф.в (без НДС) за 1 кг	43,11	37,71
Реализация КРС жив.весом за 1 кг	159,10	150,49

Реализация КРС (мясо) за 1кг	130,00	173,52
Племенная продажа за 1 кг	0,00	0,00
Средний % жира	3,63	3,59
Валовый привес	3 845	3 302
Затраты на выращивание молодняка	112 964	88 599
Себестоимость 1 кг. привеса	293,79	254,36

ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Животноводство:

Показатель	**2025г.**	**2024г.**	**Изменение, +/-**
Общее поголовье, гол	2 290	1 906	+384
Поголовье, коров, гол	780	760	+20
Валовое производство молока, тн	11 870,8	8 513,8	+3 357
Удой на 1 голову, кг	15 278	12 822	+2 456
Выход телят на 100 голов, гол	80	51	+29
Выбытие телок и нетелей, гол	36	286	-250
Среднесуточный привес молодняка, г	869	836	+33
Племенная продажа, гол	0	0	+/- 0
Реализовано молока, тн			
Физический вес	11 496,3	7 162,9	+4 333,4
Зачетный вес	12 241,7	7 554,5	+4 687,2
Жирность молока	3,63	3,59	+0,04

Растениеводство:

Показатель	**2025 г.**	**2024г.**	**Изменение, +/-**
Все сельскохозяйственные угодья, га	1 521	1 689	-168
В т.ч. под кормовые культуры, га	1 148	1 148	+/- 0
Скошено площадей, га	1 148	1 148	+/- 0
Заготовлено сена, тн	1 000	1 050	-50
Заготовлено силоса, сенажа, тн	15 762	13 810	+ 1 952

Раздел 9.Эффективность деятельности

Рентабельность производства

	2025 год	2024 год
Всего по предприятию	+17,56 %	+9,11 %
Животноводство	+ 21,0 %	+10,8 %
В т.ч молоко	+37,6%	+24 2%
Мясо	- 45,7%	- 47,6%

Общая рентабельность по предприятию снизилась.

Раздел 10. ПЛАНИРУЕМОЕ РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Новых направлений деятельности в планах развития АО «Племенной завод «Раздолье» нет.

Имеется потребность в реконструкции дворов, строительстве навозохранилища, строительстве дизбарьера.

Последующие 12 месяцев предприятие АО «Племенной завод «Раздолье» не планирует прекращение деятельности.

Раздел 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

на 31 декабря 2025 года судебные процессы отсутствуют.

Годовой отчет за 2025 год сдается с аудиторским заключением. Аудит проводился аудиторской фирмой АО «САНКТ-АУДИТ» ИНН 4712013381

Директор АО «Племенной завод «Раздолье» Г.А. Помельцева

Главный бухгалтер М.В. Шпак