

АКТ
реvisions производственно — финансовой деятельности по
АО «ПЗ Гражданский»

« 19 04 » 2024г.

п. Запорожское
Приозерского района Ленинградской области

Нами, ревизионной комиссией в составе Никишановой М.Л., Кармановской М.В., Рябининой К.В., произведена комплексная ревизия производственно - финансовой деятельности акционерного общества «ПЗ Гражданский» за период с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

Акционерное общество существует с июля 1994 г.

В процессе ревизии произведена проверка:

- кассовых и банковских операций;
- авансовых отчетов подотчетных лиц;
- товарно - материальных ценностей;
- отчетов по животноводству и растениеводству;
- путевых листов водителей и трактористов;
- нарядов и расчетных ведомостей подразделений;
- приказов и инвентаризационных ведомостей.

За отчетный период распорядителями кредитов были: Генеральный директор - П.А. Степанов, Главный бухгалтер - И.О. Зыкова

Акционерное общество имеет земельной площади 3123,2 га в т. ч. сельхозугодий 2864,3 га из них на конец года:

- * пашни - 2714 га;
- * сенокосов - 33 га;
- * пастбищ - 114,4 га;
- * залежи - 2,9 га.

Для выполнения производственной программы на 01.01.2023г. содержалось: дойного стада 1580 голов, молодняка крупного рогатого скота - 2772 голов, 65 единицы тракторов, 41 единица автомашин, из них грузовых - 18

За 2023 год получено прибыли 131 млн. 170 тыс. руб., в т.ч. прибыль от реализации составила 58 млн. 091 тыс. руб. Получено субсидий из бюджетов всех уровней 123 млн. 257 тыс. руб. в т.ч. :

- на поддержку животноводства - 66 млн. 561 тыс. руб.;
- на развитие растениеводства - 10 млн. 312 тыс. руб.;
- на капитальные вложения - 46 млн. 245 тыс. руб.;
- на прочие цели - 139 тыс. руб.

Начислено налогов и сборов за 2023 год - 63 млн. 392 тыс. руб. Уплачено в бюджеты всех уровней 108 млн. 511 тыс. руб.

Начислено взносов на страхование по травматизму - 4 млн. 502 тыс. руб.

Уплачено взносов на страхование по травматизму - 4 млн. 415 тыс. руб.

Приобретено основных средств за счет собственных средств :

1. Трактор Беларусь МТЗ 1221.3 - 3 395 833,33 руб.
2. Трактор Телескопический погрузчик

MANITOU LT-X735 T LSU	- 9 583 333, 33 руб.
3. Кормоуборочный комбайн JAGUAR 850	- 23 625 790, 31 руб.
4. Машина для внесения жидких минеральных удобрений МЖТ-Ф-11(2шт)	- 2 400 000,00 руб.
5. Трактор Zoomilion RS1604	- 4 083 333, 33 руб.
6. Трактор VALTRA T235H	- 18 435 363, 12 руб.
7. Трактор HATTAT T411ODT (2шт)	- 7 333 333, 34 руб.
8. Автомобиль ГАЗ-САЗ 2507	- 3 644 700, 00 руб.
9. Автомобиль КАМАЗ 658901-10Е	- 6 233 333,33 руб.
10. Борона дисковая Catros+XL 5003-2TS	- 5 315 202, 97 руб.
11. Кормораздатчик-смеситель TRIOLIET	- 3 771 833, 33 руб.
12. Охладитель молока закрытого типа ОМЗТ-3000	- 8 325 000,00 руб.
13. Полуприцеп платформа ППУ-9 (2шт)	- 3 478 333,34 руб.
14. Полуприцеп самосвальный ПС-155М (2шт)	- 5 146 666,66 руб.
15. Прочие расходы	- 33 306 271,51 руб.
Итого на общую сумму:	138 078 327,90 руб.

Произведено работ на сумму:

- по реконструкции здания Доильный зал № 1 – 53 921 823,30 руб.
- по реконструкции здания скотного двора № 10 – 22 497 995,84 руб.
- по реконструкции осушит. сети уч. «Новая жизнь» – 17 861 784,85 руб.
- по реконструкции силосной траншеи – 34 173 888,33 руб.
- по ремонту здания ремонтной мастерской – 447 756,37 руб.;
- по ремонту здания стоянки для комбайнов – 2 246 644,92 руб.
- прочие расходы – 12428133,60руб.

Итого на общую сумму: 143 578 027,21 руб.

Поступило денежных средств 1 244 460 тыс. руб. в т.ч.

- от продажи товаров, работ и услуг – 918 020 тыс. руб.
- кредиты – 171 322 тыс. руб.
- бюджетные ассигнования – 123 257 тыс. руб.
- прочие поступления – 31 861 тыс. руб.

Израсходовано денежных средств – 1 217 794 тыс. руб. в т. ч.

- на оплату приобретенных товаров, работ и услуг – 599 440 тыс. руб.
- на оплату труда – 235 758 тыс. руб.
- на оплату налогов – 58 376 тыс. руб.
- погашение займов и кредитов – 93 441 тыс. руб.
- проценты по кредиту - 11 099 тыс. руб.
- прочие расходы – 219 680 тыс. руб.

Среднегодовая численность работников составила 230 чел.

Среднемесячная заработанная плата 1 работника составила 72 668 руб., что выше прошлого года на 18,9%.

Энергетические мощности на 1 работающего составили 108,6 лошадиных сил.

Цех растениеводства реализацией своей продукции не занимается.

Заготовлено 12 892 тонн кормоединиц, в т. ч. на 1 условную голову 36,0 центнеров

кормоединиц, что выше прошлого года на 2,22 центнера кормоединиц. Выход кормовых единиц с 1 гектара посевной площади составил 46,90 центнера, что выше прошлого года на 7,05 центнеров кормоединиц.

- ✓ Посеяно на площади 283 га и убрано на площади 283 га зерновых;
 - Валовой сбор зерна после доработки составил 941,4 тонн.
 - Урожайность зерновых в 2023 году составила 33,27 центнеров с гектара, что ниже прошлого года на 0,61 центнера.
 - Себестоимость 1-го центнера зерновых 2683 руб. 45 коп., что выше прошлого года на 315 руб. 14 коп.
- ✓ Заготовлено сена - 802 тонны.
 - Урожайность сена с многолетних трав составила - 31,5 ц/га;
 - Себестоимость 1 центнера сена 361 руб. 21 коп., что ниже прошлого года на 47 руб. 46 коп.
- ✓ Заготовлено силоса - 44 180 тонн
- ✓ Заготовлено зерносенажа – 6 900 тонн
- ✓ В течение года проводились работы по текущему ремонту мелиоративных систем сельхозугодий. С 01.08.2023 начались работы по реконструкции мелиоративной осушительной системы участка «Новая жизнь», пл.79 га.
- ✓ Вспахано зяби – 540 га.

Объемы заготовки кормов соответствуют статистическим данным, нормы высева соблюдаются. Закуплены и внесены минеральные удобрения: азофоска в количестве 120,4 тонн; селитра аммиачная – 454 тонны, а также органо-минеральные удобрения «БЛАГО» - 400литров. Вывезено на поля 50,3 тысячи тонн органики. Заготовлены собственные семена под урожай 2024 года.

Цех животноводства

Надой молока на 1 фуражную корову составил 14 185 кг, что выше на 10,37% к уровню прошлого года, продано молока в физическом весе 21 559 тонн, что выше прошлого года на 3 165,0 тонны. Средний сдаточный жир молока составил 3,8%, содержание белка – 3,38%. Скорость молокоотдачи стада в 2022 году составила 3,29 кг/мин, в т.ч. первотёлок – 3,29 кг/мин, что соответственно к 2022 году минус 0,03 кг/мин. Все молоко сдаётся высшим сортом на молокоперерабатывающие комбинаты: АО «СЛАВМО», ООО «Пискаревский молзавод».

Выручка за 1 кг реализованного молока (без НДС) в 2023 году составила 36 руб. 83 коп., при себестоимости молока 31 руб.19 коп.

Выручка за молоко в 2023г. составила 793 958 тыс. руб. при цене за единицу 36,83 руб., тогда как в 2022 году выручка за молоко составила 685 576 тыс. руб. при цене за единицу 37,27 руб.;

Получено приплода 2137 голов, в т. ч. от коров 1319 голов. Выход телят на 100 коров составил 83,5 голов. Среднесуточный привес молодняка КРС – 908 гр., что выше прошлого года на 20 граммов. Себестоимость одного килограмма живого веса составляет 21 814 руб., что выше прошлого года на 1075 руб.

Реализовано мяса в живом весе 869 тонн, что на 39,5 тонны выше прошлогоднего. Выручка от сдачи мяса в живом весе на мясокомбинат с НДС составила в 2023 году – 34 745 тыс. руб.; в 2022 году – 31 661 тыс. руб.

В 2023 г. сдано на мясокомбинат 296 голов коров, средняя цена за 1 кг. живого веса составила 111,16 руб. без НДС.

Выручка за 1 кг живого веса быков высшей категории составила 184,26 рублей без НДС при себестоимости – 216,61 руб.

Сдано на мясокомбинат быков 104 голов.

Забито и продано в своём хозяйстве 656 голов быков 1 категории .

Себестоимость произведенной продукции:

Молока 2819 руб. за центнер, +150 руб. за один центнер в 2023 году.

Стоимость одной головы приплода 33 225 руб.

Стоимость одного центнера привеса к прошлому году уменьшилась на 26 рублей и составила 21 250 руб.

В 2023 году продано 27 голов племенного молодняка.

Затраты на молоко к прошлому году увеличились на 110 750 тыс. руб. и составили 639 022 тыс. руб.

Затраты на привес составили 196 651 тыс. руб.

Затраты увеличились за счет роста дойного стада, объёма, закупаемых кормов и кормовых добавок, повышения стоимости кормов, диз. топлива, содержания основных средств, т.е. начисление амортизации и проведение текущих и капитальных ремонтов скотных дворов.

Сохранность поголовья КРС составила 106 %

Тракторный парк цеха механизации состоит из 65 единицы. Ими выполнено 61934 мото/часов. Выработка на один трактор составила 994,52 мото/часа.

Автопарк имеет 42 единиц автомашин в т.ч. грузовых автомашин 18 единиц. Объем грузоперевозок составил 1 123 649 тонно-километров, выработка на одну а/машину составила 59 139 тонно-километров. Списание горюче - смазочных материалов ведется по установленным нормам.

Социальные выплаты

Выплаты пособий:

- Санаторно-курортные путевки – 386 400,00 руб.,
- по временной нетрудоспособности за счёт работодателя – 477 623,31.;
- материальная помощь на погребение – 70 000,00 руб.;
- материальная помощь на лечение – 315 170,00 руб.
- материальная помощь на рождение ребёнка – 30 000 руб.;
- материальная помощь к юбилейным датам – 320 150,00 руб.

Всего выплачено 1 599 343,31 руб.

Среднесписочная численность работников 230 человек. В течение года принято 58 чел. и уволено 58 чел.

Число владельцев акций - 258 человек, количество акций - 120365 штук.

Товарно - материальные ценности приходятся по мере поступления. Инвентаризация проведена по всем цехам, документы инвентаризации хранятся в бухгалтерии. Бухгалтерская отчетность предоставляется в вышестоящие органы в сроки и удовлетворительного качества. Денежные средства приходятся своевременно. Для выдачи денег привлекаются средства из выручки. Лимит кассовой дисциплины соблюдается. В целом приказ об учетной политике выполняется. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не числится. Денежные средства из кассы выдаются только за подписью генерального директора и главного бухгалтера. Валюта баланса составляет 1640 млн. 569 тыс. руб. Денежные средства в кассе и текущем счете в банке на 31.12.2023 г. - 253 млн. 444 тыс. руб.

Начисление амортизационных отчислений производится согласно норм амортизации с последующими изменениями и дополнениями. Списание средств ведётся по мере их выхода

из эксплуатации и по мере истечения срока годности.

Отчет о крупных сделках

В отчетном 2023 году совершены крупные сделки:

1. Сделка по получению кредита в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере **29 284 000 (Двадцать девять миллионов двести восемьдесят четыре тысячи) рублей 00 копеек**, сроком действия размера лимита выдач с 03.11.2023г. по 07.05.2024г. Окончательный срок погашения кредита - не позднее 27.10.2028г. Целевое назначение кредита - финансирование капитальных затрат на приобретение техники и оборудования, используемых в молочном скотоводстве по кредитному договору № 6000-23-010693/1 от 03.11.2023г. Обеспечение обязательств Заёмщика по договору о залоге движимого имущества № 6000-23-010693/1-1 (залог – оборудование, приобретаемое за счёт кредитных средств Банка, предоставленных по Договору) Сделка одобрена на внеочередном общем собрании акционеров Протокол № 46 от 30.10.2023г.

2. Сделка по получению кредита в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере **91 429 000 (Девяносто один миллион Четыреста двадцать девять тысяч) рублей 00 копеек**, сроком действия размера лимита выдач с 12.12.2023г. по 30.11.2024г. Окончательный срок погашения кредита - не позднее 28.11.2028г. Целевое назначение кредита - финансирование капитальных затрат на строительство, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение (в том числе приобретение техники, оборудования и средств автоматизации) комплексов (ферм), объектов животноводства, пунктов по приёмке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции), а также на приобретение техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта по кредитному договору № 6000-23-010693/2 от 12.12.2023г.

Сделка одобрена на внеочередном общем собрании акционеров Протокол № 46 от 30.10.2023г.

3. Сделка по получению кредита в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере **100 000 000 (Сто миллионов) рублей 00 копеек**, сроком действия размера лимита выдач с 23.01.2023г. по 30.10.2023г. Окончательный срок погашения кредита - не позднее 28.01.2028г. Целевое назначение кредита - финансирование капитальных затрат (строительство, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение (в том числе приобретение техники, оборудования и средств автоматизации) комплексов (ферм), объектов животноводства, пунктов по приёмке, первичной переработке молока (включая холодильную обработку и хранение молочной продукции), а также на приобретение техники и оборудования на цели реализации инвестиционного проекта) по кредитному договору № 6000-23-000577 от 31.01.2023г. Обеспечение обязательств Заёмщика в соответствии:

- с договором об ипотеке № 6000-23-000577-1 от 31.01.2023г. (залог недвижимого имущества);

- с договором о залоге движимого имущества 6000-23-000577-2 от 31.01.2023г ;

- с договором о залоге движимого имущества 6000-23-000577-3 от 31.01.2023г .

Сделка одобрена членами Совета Директоров в порядке ст. 78 Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.2005г. «Об акционерных обществах» (Протокол Совета Директоров №217 от 20.01.2023г).

4. Сделка на получение кредита в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере **40 (Сорока) миллионов рублей**, сроком действия размера лимита выдач с 11.10.2023 по 10.03.2024г. Окончательный срок погашения кредита - не позднее 10.10.2024г. Целевое назначение кредита - на пополнение оборотных средств для финансирования расходов по направлению производство и переработка продукции молочного КРС (приобретение молодняка КРС молочных пород , кормов (включая зерно на кормовые цели, соевый, подсолнечный, рапсовый, льняной шрот и жмых, сухой свекольный жом, свекловичную патоку, оболочку сои, премиксы, витамины, аминокислоты), лекарственных препаратов для

ветеринарного применения, разрешённых к обращению на территории Российской Федерации на момент предоставления льготного кредита, используемых для КРС молочных пород; приобретение запасных частей и материалов для ремонта сельскохозяйственной техники, оборудования, грузовых автомобилей и тракторов для развития молочного скотоводства; уплата страховых взносов при страховании КРС молочных пород) по кредитному договору 6000-23-008515 от 11.10.2023г. Обеспечение обязательств Заёмщика в соответствии – поручительство физического лица в соответствии с договором поручительства № 6000-23-008515-1 от 11.10.2023г. Сделка одобрена членами Совета Директоров в порядке ст. 78 Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.2005г. «Об акционерных обществах» (Протокол Совета Директоров № 222 от 10.10.2023г).

5. Сделка по получению кредита в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в размере **10 (Десять) миллионов рублей 00 копеек**, сроком действия размера лимита выдач с 03.11.2023 по 28.12.2023г. Окончательный срок погашения кредита - не позднее 28.02.2024г. Целевое назначение кредита - на пополнение оборотных средств для финансирования расходов по направлению производства и переработки продукции растениеводства, животноводства, молочного скотоводства (приобретение молодняка КРС молочных пород, кормов (включая зерно на кормовые цели, соевый, подсолнечный, рапосый, льняной шрот и жмых, сухой свекольный жом, свекольную патоку, оболочку сои, премиксы, витамины, аминокислоты), лекарственных препаратов для ветеринарного применения, разрешённых к обращению на территории Российской Федерации на момент предоставления льготного кредита, используемых для крупного рогатого скота молочных пород; приобретение запасных частей и материалов для ремонта сельскохозяйственной техники, оборудования грузовых автомобилей и тракторов для развития молочного скотоводства; уплата страховых взносов при страховании крупного рогатого скота молочных пород) по кредитному договору № 6000-23-010673/1 от 03.11.2023г.

Сделка одобрена на внеочередном общем собрании акционеров Протокол № 46 от 30.10.2023г.

Ревизионная комиссия подтверждает, что заключение все вышеуказанных сделок является целесообразным, нарушений требований законодательства и бухгалтерского учета не обнаружено.

Отчет о сделках с заинтересованностью

В отчетном 2023 году совершена сделка с заинтересованностью, одобренная решением Совета Директоров (Протокол № 223 от 16.10.2023 года).

Член Совета директоров Смирнова Елена Александровна приобрела в собственность у АО «Племенной завод Гражданский» квартиру, расположенную по адресу: Ленинградская область, Приозерский район, Запорожское сельское поселение, п. Запорожское, ул. Советская, д. 8 кв. 18, в которой она и ее семья проживали с 2003 года на основании договора аренды жилого помещения от 09.08.2003г., заключенного м/у АО «ПЗ Гражданский» и Смирновой Е.А. на период ее трудовых отношений.

Согласно данного договора аренды сторонами при его заключении была достигнута договоренность о том, что по истечении семи лет безупречной работы квартира может быть продана Смирновой Е.А. по льготной цене. В настоящее время стаж работы Смирновой Е.А. в АО «ПЗ Гражданский» в должности главного агронома составляет более 20 лет, за отличную работу она неоднократно награждалась государственными и ведомственными наградами и грамотами, имеет звание «Заслуженный работник сельского хозяйства», дисциплинарные взыскания за период работы в данной должности отсутствуют.

Указанное жилое помещение принадлежит хозяйству на праве собственности на основании договора купли-продажи от 03.07.2003г., удостоверенного нотариусом Приозерского нотариального округа Ленинградской области Войтик Верой Петровной, зарегистрированного в реестре за № 4162, свидетельство о праве собственности серия

47-АА № 265714 выдано 8.08.2003г., о чем в едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 8.08.2003г. сделана запись о регистрации № 47-01/03-9/2003-299.

Советом директоров предложено установить льготную цену для продажи вышеуказанной квартиры Смирновой Е.А. – 1 000 000,00 (Один миллион) руб., что составляет 0,1% балансовой стоимости активов общества.

По результатам голосования Советом директоров вынесено решение: Одобрить сделку купли-продажи квартиры, расположенной по адресу: Ленинградская область, Приозерский район, Запорожское сельское поселение, п. Запорожское, ул. Советская, д. 8 кв. 18, главному агроному АО «Племенной завод Гражданский» Смирновой Елене Александровне по цене 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Смирнова Елена Александровна, как член Совета директоров в голосовании не участвовала. Нарушений требований законодательства и бухгалтерского учета не обнаружено.

Заключение и выводы комиссии

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете Общества за 2023 год, в бухгалтерской отчетности, отчете о заключенных сделках, в том числе в совершении которых имеется заинтересованность. Данные баланса достоверны и подвергнуты аудиторской проверке.

Акт составлен в 2 - х экземплярах.

Подписи членов Ревизионной комиссии

Никишанова М.Л.

Кармановская М.В.

Рябинина К.В.
