

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2022 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Сельскохозяйственный производственный кооператив Ермак
Сельское хозяйство
СПК - Сельскохозяйственный производственный кооператив
тыс. руб

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710006		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	0543261		
ИНН	5525009789		
по ОКВЭД 2	01.50		
по ОКОПФ/ ОКФС	52	16	
по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ции***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	642 003	(289 798)	71 989	(30 638)	9 868	(51 556)	-	-	683 354	(331 486)
	за 2021 г.	5210	617 792	(255 270)	43 653	(19 442)	10 353	(44 881)	-	-	642 003	(289 798)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5201	190 872	(52 463)	1 316	-	-	(17 506)	-	-	192 188	(69 969)
	за 2021 г.	5211	190 371	(51 643)	501	-	-	(820)	-	-	190 872	(52 463)
машины и оборудование	за 2022 г.	5202	290 991	(136 625)	36 097	(2 974)	781	(13 482)	-	-	324 114	(149 326)
	за 2021 г.	5212	273 865	(128 201)	28 847	(11 721)	6 577	(15 001)	-	-	290 991	(136 625)
транспортные средства	за 2022 г.	5203	31 506	(24 694)	1 985	(345)	345	(3 922)	-	-	33 146	(28 271)
	за 2021 г.	5213	31 506	(22 885)	-	-	-	(1 809)	-	-	31 506	(24 694)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5204	14 913	(19 943)	802	-	8 242	(1 250)	-	-	15 715	(12 951)
	за 2021 г.	5214	14 429	(10 588)	484	-	-	(9 355)	-	-	14 913	(19 943)
рабочий скот	за 2022 г.	5205	1 431	(620)	144	(994)	500	(130)	-	-	581	(250)
	за 2021 г.	5215	1 468	(624)	134	(171)	137	(133)	-	-	1 431	(620)

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. №154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. №61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
продуктивный скот	за 2022 г.	5206	104 001	(51 135)	30 157	(26 325)	-	(14 857)	-	-	107 833	(65 992)
	за 2021 г.	5216	97 904	(37 149)	13 647	(7 550)	3 639	(17 625)	-	-	104 001	(51 135)
многолетние насаждения	за 2022 г.	5207	2 702	(744)	-	-	-	(133)	-	-	2 702	(877)
	за 2021 г.	5217	2 702	(738)	-	-	-	(6)	-	-	2 702	(744)
из них: виноградники	за 2022 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	5209	5 587	(3 574)	1 488	-	-	(276)	-	-	7 075	(3 850)
	за 2021 г.	5219	5 547	(3 442)	40	-	-	(132)	-	-	5 587	(3 574)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5209.1	1 236	-	730	-	-	-	-	-	1 966	-
	за 2021 г.	5219.1	1 196	-	40	-	-	-	-	-	1 236	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	5 439	75 307	-	(71 989)	8 757
	за 2021 г.	5250	2 728	46 364	-	(43 653)	5 439

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2021 г.	5311	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	за 2022 г.	5300	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2021 г.	5310	10	-	-	-	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	270 114	-	1 476 023	(1 464 293)	-	-	281 844	-
	за 2021 г.	5420	260 827	-	1 364 273	(1 354 986)	-	-	270 114	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5401	116 473	-	638 860	(645 461)	-	-	109 872	-
	за 2021 г.	5421	112 654	-	551 359	(547 540)	-	-	116 473	-
животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	114 042	-	175 377	(177 729)	-	-	111 690	-
	за 2021 г.	5422	86 790	-	112 916	(85 664)	-	-	114 042	-
затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	5403	30 633	-	45 804	(30 633)	-	-	45 804	-
	за 2021 г.	5423	44 253	-	30 633	(44 253)	-	-	30 633	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5404	8 966	-	615 982	(610 470)	-	-	14 478	-
	за 2021 г.	5424	17 130	-	669 365	(677 529)	-	-	8 966	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
/	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстано- вление резерва			
/	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	21 400	-	33 337	-	(21 400)	-	-	-	33 337	-
	за 2021 г.	5521	19 094	-	21 400	-	(19 094)	-	-	-	21 400	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5502	17 235	-	21 203	-	(17 235)	-	-	-	21 203	-
	за 2021 г.	5522	15 127	-	17 235	-	(15 127)	-	-	-	17 235	-
авансы выданные	за 2022 г.	5503	2 095	-	2 232	-	(2 095)	-	-	-	2 232	-
	за 2021 г.	5523	1 802	-	2 095	-	(1 802)	-	-	-	2 095	-
прочие	за 2022 г.	5504	2 070	-	9 902	-	(2 070)	-	-	-	9 902	-
	за 2021 г.	5524	2 165	-	2 070	-	(2 165)	-	-	-	2 070	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2022 г.	5500	21 400	-	33 337	-	(21 400)	-	-	X	33 337	-
	за 2021 г.	5520	19 094	-	21 400	-	(19 094)	-	-	X	21 400	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
/	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	30 608	15 096	985	(16 599)	(985)	-	29 105
	за 2021 г.	5571	25 000	17 608	642	(12 000)	(642)	-	30 608
в том числе: кредиты	за 2022 г.	5552	30 608	15 096	985	(16 599)	(985)	-	29 105
	за 2021 г.	5572	25 000	17 608	642	(12 000)	(642)	-	30 608
займы	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	34 385	54 897	1 024	(34 385)	(1 024)	-	54 897
	за 2021 г.	5580	45 245	41 087	702	(51 947)	(702)	-	34 385
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5561	12 021	14 543	-	(12 021)	-	-	14 543
	за 2021 г.	5581	6 141	12 021	-	(6 141)	-	-	12 021
авансы полученные	за 2022 г.	5562	428	37	-	(428)	-	-	37
	за 2021 г.	5582	1 802	428	-	(1 802)	-	-	428
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	1	-	-	(1)	-	-	-
	за 2021 г.	5583	522	1	-	(522)	-	-	1
кредиты	за 2022 г.	5564	20 836	39 971	1 024	(20 836)	(1 024)	-	39 971
	за 2021 г.	5584	29 956	27 538	702	(36 658)	(702)	-	20 836
займы	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5566	1 099	346	-	(1 099)	-	-	346
	за 2021 г.	5586	6 824	1 099	-	(6 824)	-	-	1 099
Итого	за 2022 г.	5550	64 993	69 993	2 009	(50 984)	(2 009)	X	84 002
	за 2021 г.	5570	70 245	58 695	1 344	(63 947)	(1 344)	X	64 999

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5591	-	-	-
из нее: по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5594	-	-	-
из нее: по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	335 279	292 883
Затраты на оплату труда	5620	109 822	104 137
Отчисления на социальные нужды	5630	35 692	33 845
Амортизация	5640	51 556	44 881
Прочие затраты	5650	51 367	65 116
Итого по элементам затрат	5660	583 716	540 862
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
(прирост [-])			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	21 784
(уменьшение [+])			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	583 716	562 646

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	24 685	22 359
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	23 610	20 059
из них:			
на растениеводство	5901.1	1 864	946
на животноводство	5901.2	21 449	5 596
на прочие цели	5901.3	297	13 517
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	1 075	2 300
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	1 075	2 300
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

(подпись)

Генеральный директор

Генеральный директор

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Евмененко Ольга Николаевна

Евмененко Ольга Николаевна

(расшифровка подписи)