

Пояснения к бухгалтерскому балансу МУП СХП «Амгуэма» за 2022 год

1. Общие сведения

Муниципальное унитарное предприятие «Сельскохозяйственное предприятие «Амгуэма» (МУП СХП «Амгуэма») зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №1 по Чукотскому АО 22 мая 2002 года, ОГРН 1028700587761, ИНН 8704003919, КПП 870401001.

Юридический адрес: 689215 Чукотский АО, Иультинский район, с.Амгуэма, ул.Магистральная, д.4

Бухгалтерский баланс предприятия сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В 2022 году МУП СХП «Амгуэма» находилось на упрощенной системе налогообложения, применяя ЕСХН (доходы минус расходы).

- 1.1. Уставный капитал предприятия 100000,0 (сто тысяч) рублей. Вид собственности: унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения.
- 1.2. Учредитель (единственный): Администрация городского округа Эгвекинот.
- 1.3. Основной вид деятельности: разведение оленей, ОКВЭД2 - 01.49.4
- 1.4. Средняя численность сотрудников в 2022 году составила 96 человек (в т.ч. оленеводов – 62), фактическая численность основного состава (без внешних совместителей) на 31.12.2022 году составила 93 человек, в т.ч. 32– женщины, 3 из которых находятся в отпуске по уходу за детьми и одна в декретном отпуске. Из общего списочного состава – оленеводы - 57 чел., в т.ч. 17 –женщины. Так же на конец года числится один внешний совместитель.
- 1.5. Имеется филиал «Полярник» по работе с племенными оленями. Филиал не имеет обособленного баланса, расчетного счета. Все хозяйственные операции филиала учитываются по основному предприятию в составе общей хозяйственной деятельности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика МУП СХП «Амгуэма» утверждена Приказом директора Тынеру А.Я. от 29.12.2021 г. №103. На предприятии применяется линейный метод амортизации. Учет продукции ведется по плановым ценам в течении года, по окончанию года происходит калькуляция фактических затрат и корректировка плановых показателей. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. Наличие и движение основных фондов в 2022 году.

На конец 2022 года на балансе предприятия основные средства по первоначальной стоимости составляют 124114 т.р., остаточная – 66252 т.р. В течение года начислена амортизация 10184 тыс.руб. В 2022г. принято на учет основных средств в сумме 2834 т.р., в т.ч. за счет субсидий из окружного бюджета согласно Соглашениям – 2834 т.р. Списано ОС в 2022 г. 475 т.р. Незавершенное строительство – 2886т.р. (оборудование, не введенное в состав основных средств – перевалочной базы). Среднегодовая полная учетная стоимость основных фондов составила 122936 т.р. Стоимость основных фондов, на которые в 2022 году не начислялась амортизация – 57901 т.р., из них полностью изношенные – 24185 т.р.

4. Наличие и движение запасов в 2022 году.

На конец года запасы составили 448748 т.р., в том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 688190 т.р., животные на выращивании и откорме (молодняк оленей) – 172254 т.р., животные основного взрослого поголовья -182140 т.р., готовая продукция и товары для перепродажи – 25211 т.р., расходы будущих периодов – 324 т.р. В течение года не допущено снижение фактической численности поголовья оленей, на начало года – 19053 голов, на конец года – 19746 голов.

5. Основные показатели деятельности МУП СХП «Амгуэма» в 2022 году.

В 2022г. выручка от реализации собственной продукции составила 44120 т.р.(в 2021 –далее в скобках - 32172) или 98,2% от суммы общей выручки. Реализация товаров и услуг – 813 т.р.(1597) или 1,8% от общей реализации. Себестоимость реализованной собственной продукции составила 62162 т.р.(33601), что составило убыток от реализации –18042 т.р.(1429). В структуре реализации розничная продажа собственной продукции населению составила 2270,9 т.р. (5,1% от суммы реализации), оптовая продажа образовательным учреждениям -4752,1 т.р. (10,8%), учреждениям здравоохранения -257,5 т.р.(0,6%), торговым предприятиям -36839,6 т.р. (83,5%). За пределы района реализовано 35971,5 т.р.(81,5%), в т.ч. мясной продукции на сумму 28279,8 т.р., рога, панты и камус – 7691,7 т.р.

В 2022 году МУП СХП «Амгуэма» получила в виде субсидий из окружного бюджета – 135708,5 т.р., списано на финансовый результат – 129888,7 т.р. в т.ч.из доходов будущих периодов прошлых лет.В итоге МУП СХП «Амгуэма» закрыла финансовый 2022 год с прибылью по предприятию – 45492 т.р. Стоимость чистых активов на конец года составила 581628 т.р.

6. Затраты на основное производство

Затраты на основное производство (оленоводство) в 2022 году составили 154727 т.р., что в общей сумме затрат в 2022 году – 157729 т.р. составляют 98,1% (в 2021 –далее в скобках -135877). В том числе: материальные затраты -30441 (19,7%) (28863), затраты на оплату труда -86067 (55,6%) (74521), отчисления на социальные нужды – 26582 (17,2%) (22799), амортизация – 10184 (6,6%) (8141), прочие затраты –1453 (0,9%) (1542) тыс.руб..

В 2022 году МУП СХП «Амгуэма» оценочные обязательства и резервы не формировало.

7. Заработная плата

Краткосрочная кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022 года в МУП СХП «Амгуэма» составила 497 тыс.руб.

В 2022 году было принято временных и постоянных работников –34, уволено – 32. Количество принятых и уволенных обусловлено необходимостью привлечения дополнительных кадров на сезонные весенне-осенний периоды для перекочевки оленьих стад.

Среднемесячная зарплата в МУП СХП «Амгуэма» в 2022 году составила 74,7 тыс.руб.(в 2021 -61,5 тыс.руб.).

Директор МУП СХП «Амгуэма» Тынеру А.Я.

Главный бухгалтер

Васильев М.И.

31.03.2023 г.