

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Семикаракорский сыродельный комбинат"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	<b>5110</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u>20 23</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31</u> декабря <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>		( )	( )	)	
	5170	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>		( )	)	)	
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	)	)	
	(объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	)	)	
		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	)	)	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	)	)	
и т.д.						)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 23 г. <sup>1</sup>		( )	)	)	
	5190	за 20__ 22 г. <sup>2</sup>		( )	)	)	
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	)	)	
	(объект, группа объектов)	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	)	)	
		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	)	)	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	)	)	
и т.д.						)	

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 090 098	( 1 426 635 )	415 990	( 135 039 )	95 068	( 358 312 )			4 371 049	( 1 669 879 )
	5210	за 20 22 г. <sup>2</sup>	2 680 638	( 1 136 697 )	1 450 553	( 41 093 )	19 630	( 309 568 )			4 090 098	( 1 426 635 )
в том числе:	5201	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 453 150	( 169 174 )	75 622	( 11 591 )	5103	( 43 325 )			1 517 181	( 207 396 )
Здания, сооружения, передаточные устройства	5211	за 20 22 г. <sup>2</sup>	491 961	( 144 048 )	962 846	( 1 657 )	1 198	( 26 324 )			1 453 150	( 169 174 )
Машины и оборудование	5202	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 982 116	( 943 883 )	183 838	( 29 940 )	28 110	( 257 926 )			2 136 014	( 1 173 699 )
	5212	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 572 466	( 726 056 )	428 832	( 19 182 )	4 698	( 222 525 )			1 982 116	( 943 883 )
Транспортные средства	5203	за 20 23 г. <sup>1</sup>	496 311	( 306 786 )	129 625	( 67 146 )	61 668	( 56 507 )			558 790	( 301 625 )
	5213	за 20 22 г. <sup>2</sup>	463 112	( 260 216 )	46 906	( 13 707 )	13 707	( 60 277 )			496 311	( 306 786 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 23 г. <sup>1</sup>	9 195	( 6 792 )	370	( 187 )	187	( 554 )			9 378	( 7 159 )
	5214	за 20 22 г. <sup>2</sup>	7 963	( 6 377 )	1 259	( 27 )	27	( 442 )			9 195	( 6 792 )
Земельный участок	5205	за 20 23 г. <sup>1</sup>	149 326	( )	26 535	( 26175 )		( )			149 686	( )
	5215	за 20 22 г. <sup>2</sup>	145 136	( )	10 710	( 6520 )		( )			149 326	( )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220			( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 __ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. <sup>1</sup>	209 911	396 701	( )	415 990 )	190 622
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	620 030	1 040 434	( )	1 450 553 )	209 911
В том числе:		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
И т.д.							

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	33 248	900 274
В том числе:			23 404
Производственный цех (плавецх)			44 681
Административно-бытовой корпус		640	832 189
Склад продовольственных товаров			
Цех сушки сыворотки		3 315	
Котельная (Склад, Румянцево)		25 754	
Модульное здание КТП		3 539	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
И т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 152 845	1 083 057	14 152
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 и др.)	5286	1 252 303	764 142	910 566

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 23 г. 1			( )						
	<b>5311</b>	за 20 22 г. 2			( )						
в том числе:		за 20 г. 1			( )						
(арулла, вид)		за 20 г. 2			( )						
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 23 г. 1			( )						
	<b>5315</b>	за 20 22 г. 2			( )						
в том числе:		за 20 г. 1			( )						
(арулла, вид)		за 20 г. 2			( )						
и т.д.											
<b>Финансовые вложения - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 23 г. 1			( )						
	<b>5310</b>	за 20 22 г. 2			( )						

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
		20 23 г. <sup>4</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 952 702	( 978 )	21 182 883	( 20 670 890 )		Х	2 464 695	( 978 )
	5420	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 990 346	( 978 )	20 827 881	( 20 865 525 )		Х	1 952 702	( 978 )
в том числе:	5401	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 050 175	( 978 )	10 334 236	( 10 051 598 )			1 332 813	( 978 )
сырье, материалы	5421	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 013 882	( 978 )	10 276 747	( 10 240 454 )			1 050 175	( 978 )
готовая продукция	5402	за 20 23 г. <sup>1</sup>	902 104	( )	10 848 031	( 10 618 253 )			1 131 882	( )
	5422	за 20 22 г. <sup>2</sup>	976 438	( )	10 545 579	( 10 619 913 )			902 104	( )
Товары	5403	за 20 23 г. <sup>1</sup>	423		616	1 039			0	
	5423	за 20 21 г. <sup>2</sup>	26		5 555	5 158			423	

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (зр/лпг, еи/д)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (зр/лпг, еи/д)				
и т.д.				



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря							
		20 23 г. <sup>4</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>	20 22 г. <sup>2</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>	20 21 г. <sup>5</sup>						
Учетная по условиям договора													
Учетная по условиям договора													
Балансовая стоимость													
Учетная по условиям договора													
Балансовая стоимость													
Учетная по условиям договора													
Балансовая стоимость													
Всего	5540												
В том числе: (вид)													

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		перевод из долго-краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 22 г. <sup>2</sup>	937 143	462 435		( 210 500 )	( )	( )	1 189 078
в том числе:									
кредиты	5591	за 20 23 г. <sup>1</sup>	1 189 078	142 565		( 308 786 )	( )	( )	1 022 857
	5591	за 20 22 г. <sup>2</sup>	937 143	462 435		( 210 500 )	( )	( )	1 189 078
займы	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. <sup>1</sup>	4 525 778	22 065 046	125 283	( 22 517 319 )	( 285 )	( )	4 198 503
	5580	за 20 22 г. <sup>2</sup>	4 047 233	23 029 930	254 230	( 22 801 160 )	( 4455 )	( )	4 525 778
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 113 832	10 530 678		( 11 481 570 )	( 4455 )	( )	158 485
авансы полученные	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	722 080	8 479 207		( 6 706 063 )	( )	( )	2 495 224
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 884 711	6 696 354		( 7 858 965 )	( )	( )	722 080
расчеты по налогам и взносам	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	40 532	2 363 538		( 2 356 677 )	( )	( )	47 393
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	18 821	1 721 255		( 1 699 544 )	( )	( )	40 532
кредиты	5562	за 20 23 г. <sup>1</sup>	3 564 000	600 000		( 3 564 000 )	( )	( )	600 000
	5582	за 20 22 г. <sup>2</sup>	1 000 000	3 659 000		( 1 095 000 )	( )	( )	3 564 000
прочие	5564	за 20 23 г. <sup>1</sup>	40 681	615 470	125 283	( 738 354 )	( )	( )	43 080
	5584	за 20 22 г. <sup>2</sup>	29 869	422 643	254 230	( 666 061 )	( )	( )	40 681

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
В том числе:				
(eur)				
(eur)				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. <sup>1</sup>	За 20 22 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	7 889 065	7 981 839
Расходы на оплату труда	5620	566 509	385 137
Отчисления на социальные нужды	5630	171 390	116 732
Амортизация	5640	358 312	309 568
Прочие затраты	5650	637 063	556 275
Итого по элементам	5660	9 622 339	9 349 551
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-229 778	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		74 334
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 392 561	9 423 885

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	26 271	59 141	( 51 822 )	( )	33 590
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков		24 152	57 446	( 51 564 )	( )	30 034
Резерв на оценочные обязательства на утилизацию отходов		80	178	( 258 )	( )	
Резерв на оценочные обязательства основных средств		2039	1517			3556

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 22 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(a/d)				
И т.д.				
Выданные - всего	5810	1252303	764142	910566
в том числе:				
Объекты основных средств, переданные в залог		1252303	764142	910566
И т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>		
Получено бюджетных средств - всего	5900	113 428	113 428		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	63 428	63 428		
на вложения во внеоборотные активы	5905	50 000	50 000		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5910	( )		
	20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	5920	( )		
В том числе:					
(наименование цели)	20 _____ г. <sup>1</sup>		( )		
	20 _____ г. <sup>2</sup>		( )		
и т.д.					

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" изменует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. 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;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Шевченко В.И.

Главный бухгалтер

Стрильцова Л.В.