

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету за 2023 год

## 1. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Племенной завод «Урожай».
- 1.2. Адрес: 188288, Ленинградская область, Лужский район, пос. Володарское.
- 1.3. Дата гос. регистрации: 27 ноября 2000 года, ОГРН – 1034701558418.
- 1.4. Уставной капитал предприятия на 31.12.2023 года составляет 1459 тыс. рублей.

Состав учредителей:

- Хорьков А.Э – 39%
- Хорьков А.Э. – 25,5%
- Лемке Н.А. – 25,5%
- Курицын В.Ю. – 5%
- Бельский Ю.М. – 5%

Доли в основном капитале оплачены полностью, что составляет 100%.

- 1.5. Дочерних и зависимых обществ, филиалов, иных обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.6. Среднегодовая численность работников в 2023 году составила 93 человека.
- 1.7. С 2008 года организация применяла режим налогообложения – ЕСХН. В 2019 году организация перешла на общий режим налогообложения.

## 2. Учетная политика

2.1. Учетная политика 2022 года продлена. В связи с изменением законодательства РФ в отношении правил ведения бухгалтерского учета внесены в учетную политику ООО «ПЗ «Урожай» изменения касающиеся учета единого налогового платежа, взносов в ПФР и ФСС по единому тарифу (счет 68.9, 69.4).

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность

Основной вид деятельности организации – сельское хозяйство. Основное производственное направление – производство молока и племенное выращивание молодняка КРС. Дополнительно – картофель, зерно. Поголовье КРС на 31.12.2023 года – 1089 голов, в т.ч. коровы – 520 голов.

Выручка за 2023 год от реализации составил 132046 тыс. рублей (без НДС), в том числе от реализации с/х продукции 132046 тыс. рублей, что составило 100% от общей суммы реализации.

Выручка получена от реализации:

- Молоко – 110989 тыс. рублей – 84 %.
- Картофель – 295 тыс. рублей – %.
- КРС, мясо – 12631 тыс. рублей – 10%.
- Зерно – 7991 тыс. рублей – 6 %.
- Прочая – 140 тыс. рублей – %.
- Услуги – тыс. руб. – %.

Средняя заработная плата в организации: 42817 руб.

По результатам хозяйственно – финансовой деятельности в 2023 году получен убыток 5708 тыс. рублей.

На финансовый результат оказали влияние погодные условия 2023 года. Из за отсутствия дождей в мае, июне, июле получена низкая урожайность озимой пшеницы, ячменя, многолетних трав. Из-за нехватки влаги в почве плохо сработали минеральные удобрения, которые были внесены согласно всех норм. Результат – недополучение продукции. Выручка на 17% ниже прошлого года.

За 2023 год произошло уменьшение баланса на 7998 тыс. рублей, в т.ч.:

- **Актив** – за счет уменьшения стоимости основных средств.
- **Пассив** – за счет уменьшения нераспределенной прибыли доходов будущих периодов.

ООО «ПЗ «Урожай» не имеет просроченной задолженности по налоговым сборам и заработной плате.

Генеральный директор

Гл. бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ю.М. Бельский', written over the stamp.

Ю.М. Бельский

Е.А. Степаненко

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах\*  
за 2023 год**

КОДЫ	Форма по ОКУД	0710006
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2023
	по ОКПО	55151045
	ИНН	4710021620
	по ОКВЭД.2	01.41.12.
	по ОКФС/ОКФС	65
	по ОКЕИ	384

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

ООО "ПЗ "Урожай"  
Сельское хозяйство  
ООО - общество с ограниченной ответственностью

**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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5100 5110	- -	- -	6 -	7 -	8 -	9 -	10 -	11 -	12 -	13 -	14 -

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		выбыло объектов		начислено амортизации***	убыток от обесценения	пересеченка				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5200 5210	293 943 261 467	(120 296) (108 644)	40 218 58 364	(32 372) (25 888)	10 292 10 654	(23 146) (22 306)	- -	- -	301 789 293 943	(133 150) (120 296)	
в том числе:	за 2023 г. за 2022 г.	5201 5211	30 641 31 445	(9 700) (8 275)	- -	- -	- 390	(706) (1 815)	- -	- -	30 641 30 641	(10 406) (9 700)	
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г. за 2022 г.	5202 5212	106 767 102 996	(78 993) (76 869)	8 854 4 262	(221) (491)	212 4 472	(6 401) (6 596)	- -	- -	115 400 106 767	(85 182) (78 993)	
машины и оборудование	за 2023 г. за 2022 г.	5203 5213	13 627 13 050	(6 432) (5 216)	2 016 577	(965) -	752 -	(1 298) (1 216)	- -	- -	14 678 13 627	(6 978) (6 432)	
транспортные средства	за 2023 г. за 2022 г.	5204 5214	550 550	(515) (509)	- -	- -	- -	(3) (6)	- -	- -	550 550	(518) (515)	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г. за 2022 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
рабочий скот	за 2023 г. за 2022 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

\* 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. № 66н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло объектов			пересчетка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	78 998	(16 082)	29 258	(31 186)	9 328	(8 849)	-	-	77 070	(15 603)
	за 2022 г.	5216	78 138	(14 153)	25 453	(24 593)	5 792	(7 721)	-	-	78 998	(16 082)
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	63 360	(8 574)	90	-	(5 889)	-	-	63 450	(14 463)	
	за 2022 г.	5219	35 288	(3 622)	28 072	-	(4 952)	-	-	63 360	(8 574)	
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	4 476	-	90	-	-	-	-	4 566	-	
	за 2022 г.	5219.1	4 277	-	199	-	-	-	-	4 476	-	
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	58 884	(8 574)	-	-	(5 889)	-	-	58 884	(14 463)	
	за 2022 г.	5219.2	31 011	(3 622)	27 873	-	(4 952)	-	-	58 884	(8 574)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года	загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	2 490	40 173	-	(40 218)	2 445
	за 2022 г.	5250	6 184	54 781	(111)	(58 364)	2 490

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

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	1	2	3	4
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	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		3	4	5	6
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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			поступление			погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6	7	8	9					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
в том числе:	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	за 2023 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	3 873	172 971	202 056	-	(170 935)	-	-	-	5 909	-	
в том числе:	за 2022 г.	5530	7 074	202 056	147 578	-	(204 968)	(289)	-	-	3 873	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	2 742	173 968	173 968	-	(177 413)	(262)	-	-	4 343	-	
авансы выданные	за 2022 г.	5512	454	24 812	27 157	-	(24 183)	(27)	-	-	2 742	-	
прочие	за 2022 г.	5532	464	27 157	581	-	(27 140)	(775)	-	-	483	-	
Итого	за 2023 г.	5500	3 873	172 971	202 056	-	(170 935)	-	-	X	5 909	-	
	за 2022 г.	5520	7 074	202 056	202 056	-	(204 968)	(289)	-	X	3 873	-	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023				На 31.12.2022			
		3	4	5	6	7	8	9	10
Всего	2	109	-	173	-	396	-	-	-
в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	109	-	173	-	396	-	-	-



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

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	За 2023 г.		За 2022 г.	
		<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Материальные затраты	5610	150 926	151 720		
Затраты на оплату труда	5620	47 784	44 224		
Отчисления на социальные нужды	5630	10 876	9 934		
Амортизация	5640	23 146	22 306		
Прочие затраты	5650	18 747	14 186		
Итого по элементам затрат	5660	251 479	242 370		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(1 131)	(208)		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	250 348	242 162		

## 7. Оценочные обязательства

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

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:					
объекты основных средств	5801	-	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-	-
прочие	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	-	-	-	-
прочие	5813	-	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	
		1	2
Получено бюджетных средств - всего	5900	18 756	32 141
в том числе:			
на completion текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	18 356	16 830
из них:			
на растениеводство	5901.1	9 606	8 648
на животноводство	5901.2	8 750	8 182
на прочие цели	5901.3	-	-
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	400	15 311
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	14 358
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	400	953
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВКИ: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	355	14 351

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Возвращено за год		На конец года	
			3	4	5	6	7	8
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-	-	-
	за 2022 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" изменует 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

Бельский Юрий Михайлович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(при наличии)

Степаненко Елена Анатольевна  
(расшифровка подписи)