

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2023 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 2023
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 2023 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 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 2023 г.	5200	683 354	(331 486)	72 421	(26 062)	48 414	(31 778)	-	-	729 713	(314 850)
	за 2022 г.	5210	642 003	(289 798)	71 989	(30 638)	9 868	(51 556)	-	-	683 354	(331 486)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	5201	192 188	(69 969)	-	(176)	176	(8 190)	-	-	192 012	(77 983)
	за 2022 г.	5211	190 872	(52 463)	1 316	-	-	(17 506)	-	-	192 188	(69 969)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	324 114	(149 326)	39 319	(1 070)	1 070	(20 587)	-	-	362 363	(168 843)
	за 2022 г.	5212	290 991	(136 625)	36 097	(2 974)	781	(13 482)	-	-	324 114	(149 326)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	33 146	(28 271)	15 001	-	-	(546)	-	-	48 147	(28 817)
	за 2022 г.	5213	31 506	(24 694)	1 985	(345)	345	(3 922)	-	-	33 146	(28 271)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	15 715	(12 951)	1 344	-	-	(1 320)	-	-	17 059	(14 271)
	за 2022 г.	5214	14 913	(19 943)	802	-	8 242	(1 250)	-	-	15 715	(12 951)
рабочий скот	за 2023 г.	5205	581	(250)	237	(91)	91	(52)	-	-	727	(211)
	за 2022 г.	5215	1 431	(620)	144	(994)	500	(130)	-	-	581	(250)

*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 2023 г.	5206	107 833	(65 992)	14 750	(24 725)	47 077	(801)	-	-	97 858	(19 716)
	за 2022 г.	5216	104 001	(51 135)	30 157	(26 325)	-	(14 857)	-	-	107 833	(65 992)
многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	2 702	(877)	-	-	-	(6)	-	-	2 702	(883)
	за 2022 г.	5217	2 702	(744)	-	-	-	(133)	-	-	2 702	(877)
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	7 075	(3 850)	1 770	-	-	(276)	-	-	8 845	(4 126)
	за 2022 г.	5219	5 587	(3 574)	1 488	-	-	(276)	-	-	7 075	(3 850)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	1 966	-	1 770	-	-	-	-	-	3 736	-
	за 2022 г.	5219.1	1 236	-	730	-	-	-	-	-	1 966	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено 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	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 2023 г.	5240	8 757	77 203	-	(72 421)	13 539
	за 2022 г.	5250	5 439	75 307	-	(71 989)	8 757

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<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****				
<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>
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2022 г.	5311	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2022 г.	5310	10	-	-	-	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
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			
<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>
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	281 844	-	1 437 607	(1 444 873)	-	-	274 578	-
	за 2022 г.	5420	270 114	-	1 476 023	(1 464 293)	-	-	281 844	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5401	109 872	-	548 767	(562 225)	-	-	96 414	-
	за 2022 г.	5421	116 473	-	638 860	(645 461)	-	-	109 872	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	111 690	-	182 362	(170 217)	-	-	123 835	-
	за 2022 г.	5422	114 042	-	175 377	(177 729)	-	-	111 690	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	45 804	-	45 884	(45 804)	-	-	45 884	-
	за 2022 г.	5423	30 633	-	45 804	(30 633)	-	-	45 804	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	14 478	-	660 594	(666 627)	-	-	8 445	-
	за 2022 г.	5424	8 966	-	615 982	(610 470)	-	-	14 478	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
/	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 2023 г.	5501	33 337	-	28 442	-	(33 337)	-	-	-	28 442	-
	за 2022 г.	5521	21 400	-	33 337	-	(21 400)	-	-	-	33 337	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	21 203	-	6 950	-	(21 203)	-	-	-	6 950	-
	за 2022 г.	5522	17 235	-	21 203	-	(17 235)	-	-	-	21 203	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	2 232	-	1 576	-	(2 232)	-	-	-	1 576	-
	за 2022 г.	5523	2 095	-	2 232	-	(2 095)	-	-	-	2 232	-
прочие	за 2023 г.	5504	9 902	-	19 916	-	(9 902)	-	-	-	19 916	-
	за 2022 г.	5524	2 070	-	9 902	-	(2 070)	-	-	-	9 902	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023 г.	5500	33 337	-	28 442	-	(33 337)	-	-	X	28 442	-
	за 2022 г.	5520	21 400	-	33 337	-	(21 400)	-	-	X	33 337	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		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 2023 г.	5551	29 105	22 000	1 461	(7 502)	(1 461)	-	43 603
	за 2022 г.	5571	30 608	15 096	985	(16 599)	(985)	-	29 105
в том числе: кредиты	за 2023 г.	5552	29 105	22 000	1 461	(7 502)	(1 461)	-	43 603
	за 2022 г.	5572	30 608	15 096	985	(16 599)	(985)	-	29 105
займы	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	54 897	99 068	1 019	(54 897)	(1 019)	-	99 068
	за 2022 г.	5580	34 385	54 897	1 024	(34 385)	(1 024)	-	54 897
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	14 543	56 656	-	(14 543)	-	-	56 656
	за 2022 г.	5581	12 021	14 543	-	(12 021)	-	-	14 543
авансы полученные	за 2023 г.	5562	37	1 570	-	(37)	-	-	1 570
	за 2022 г.	5582	428	37	-	(428)	-	-	37
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	-	9	-	-	-	-	9
	за 2022 г.	5583	1	-	-	(1)	-	-	-
кредиты	за 2023 г.	5564	39 971	35 960	1 019	(39 971)	(1 019)	-	35 960
	за 2022 г.	5584	20 836	39 971	1 024	(20 836)	(1 024)	-	39 971
займы	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5566	346	4 873	-	(346)	-	-	4 873
	за 2022 г.	5586	1 099	346	-	(1 099)	-	-	346
Итого	за 2023 г.	5550	84 002	121 068	2 480	(62 399)	(2 480)	X	142 671
	за 2022 г.	5570	64 993	69 993	2 009	(50 984)	(2 009)	X	84 002

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
долгосрочная	5592	-	-	-
из нее:	5593	-	-	-
по кредитам	5594	-	-	-
займам	5595	-	-	-
в том числе:	5596	-	-	-
краткосрочная	5597	-	-	-
из нее:	5598	-	-	-
по кредитам	5599	-	-	-
займам	5600	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	343 331	335 279
Затраты на оплату труда	5620	108 117	109 822
Отчисления на социальные нужды	5630	35 138	35 692
Амортизация	5640	31 778	51 556
Прочие затраты	5650	34 954	51 367
Итого по элементам затрат	5660	553 318	583 716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
(прирост [-])		-	(20 683)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
(уменьшение [+])		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	553 318	563 033

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<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 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Получено бюджетных средств - всего	5900	37 289	24 685
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901	29 990	23 610
из них:			
на растениеводство	5901.1	763	1 864
на животноводство	5901.2	28 828	21 449
на прочие цели	5901.3	399	297
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	7 299	1 075
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	2 056	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	5 243	1 075
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	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 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" 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)

Герк Владимир Иосифович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(при наличии)

(подпись)

Евмененко Ольга Николаевна

(расшифровка подписи)