

ООО «МПО «СКОМОРОШКА»  
ИНН 4213003797 КПП 420501001  
г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 99 тел: 28-48-66

В Межрайонную ИФНС № 15  
по Кемеровской области-Кузбассу  
г. Кемерово, Октябрьский пр-кт 32.

### Пояснительная записка к отчетности за 2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «Молочное производственное объединение «Скоморошка» было зарегистрировано Администрацией Чебулинского района Кемеровской области 05.11.2001г. № 339-Р.

По форме собственности 100% Уставного капитала принадлежит физическому лицу. Размер уставного капитала 10000 руб.

Среднесписочная численность работников предприятия в 2023 году составила – 350

Учетная политика 2023 года сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского и налогового учета.

Предприятие является производителем пищевых продуктов. Основной вид деятельности: производство молочных продуктов по коду ОКВЭД 10.5.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС собственного производства, составила 3 853 979,5 тыс. рублей. Что составляет 99,98 % всей выручки от

Прирост выручки в отчетном году по сравнению с 2022 годом составил 11,52%.

Директор

С.А. Симонов

Главный бухгалтер

Н.В. Илюшкина

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	2,058	(258)	267	-	-	(294)	-	-	-	2,325	(552)
	5110	за 2022 г.	1,258	(15)	800	-	-	(244)	-	-	-	2,058	(258)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	2,058	(258)	-	-	-	(291)	-	-	-	2,058	(549)
	5111	за 2022 г.	1,258	(15)	800	-	-	(244)	-	-	-	2,058	(258)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 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 разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	687	-	(267)	420
	5190	за 2022 г.	-	0	-	0	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
19 марта 2024 г.

**Симонов Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)



**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.	5240	за 2023 г.	34,494	101,393	(13 571)	(105 431)	16,884
основных средств - всего	5250	за 2022 г.	117,734	50,772	(1 312)	-132700	34,494
в том числе:							
	5241	за 2023 г.					
	5251	за 2022 г.					

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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 и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Симонов Сергей**  
**Александрович**  
(расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	44.441	-	-	730	-	440	-	44.151	-
	5311	за 2022 г.	44.001	-	-	-	-	440	-	44.441	-
в том числе:											
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	44.441	-	-	730	-	440	-	44.151	-
	5310	за 2022 г.	44.001	-	-	-	-	440	-	44.441	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Симонов Сергей**

**Александрович**

(расшифровка подписи)



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Симонов Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	начислено из долго- в кратко- срочную задол-						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2023 г.	226.421	(550)	130.625	-	(48.247)	(1)	(217)	-	2.109	X	-	297.807	(332)	
	5530	за 2022 г.	182.884	(685)	149.412	-	(81.283)	-	(135)	-	24.811	-	-	226.421	(550)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	226.421	(550)	130.625	-	(48.247)	(1)	(217)	X	2.109	-	-	297.807	(332)	
	5520	за 2022 г.	182.884	(685)	149.412	-	(81.283)	-	(135)	X	24.811	-	-	226.421	(550)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	22,308	-	-	(30)	-	-	-	-	22,278
	5573	за 2022 г.	5,834	37,000	-	(20,526)	-	-	-	-	22,308
прочая	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022 г.	450,076	82,662	4,262	(268,675)	(13,488)	-	24,811	-	279,619
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2023 г.	1,463	-	4,135	(286)	-	-	-	-	5,312
	5585	за 2022 г.	398	-	4,257	(3,192)	-	-	-	-	1,463
прочая	5566	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	279,619	100,387	4,135	(74,894)	(522)	X	2,105	-	308,725
	5570	за 2022 г.	450,076	82,662	4,262	(268,675)	(13,488)	X	24,811	-	279,619

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Симонов Сергей  
Александрович**

(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 627 031	2 467 168
Расходы на оплату труда	5620	158 303	127 965
Отчисления на социальные нужды	5630	43 735	38 536
Амортизация	5640	62 981	62 589
Прочие затраты	5650	260 105	218 836
Итого по элементам	5660	3 152 155	2 915 094
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 141)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	9 350
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 139 014	2 924 444

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Симонов Сергей**

**Александрович**

(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец
Оценочные обязательства - всего	5700	-	17 978	(17 361)	(617)	-
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	-	17 978	(17 361)	(617)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Симонов**  
**Сергей**  
(расшифровка подписи)

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г. \_\_\_\_\_

**Симонов Сергей  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		4625		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		4625		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Симонов Сергей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)