

Лужское РАЙПО
ОГРН 1034701557395
ИНН/КПП 471002360/471001001
КОД ОКПО 01664104
период 2023 год

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Лужское районное потребительское общество (сокращенное наименование Лужское РАЙПО) создано путем преобразования Лужского районного союза потребительских обществ (Лужского райпотребсоюза) (Свидетельство о государственной регистрации и внес № 35/00 330 от 06.05.1998г., выданное Лужским территориальным отделением ЛОРП).

Общество - добровольное объединение граждан и юридических лиц - созданное по территориальному признаку на основе членства путем объединения его членами (пайщиками) имущественных паевых взносов для торговой, заготовительной, производственной и иной деятельности в целях удовлетворения материальных и иных потребностей его членов.

В своей деятельности общество руководствуется Гражданским кодексом РФ, Законом РФ "О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации" № 3085-1 от 19.06.1992г.(с учетом изменений и дополнений), другими законами Российской Федерации, Уставом организации.

Уставный капитал Лужского РАЙПО на 31.12.2023г. представляет собой паевой фонд в сумме 601 тыс. рублей, который образован за счет паевых взносов пайщиков.

Высшим органом управления и контроля общества является общее собрание уполномоченных потребительского общества.

В период между общими собраниями уполномоченных потребительского общества управление в обществе осуществляет Совет общества, который является представительным органом.

На отчетно-выборном собрании уполномоченных Лужского районного потребительского общества 07 декабря 2017 года избран:

Совет Лужского РАЙПО в составе:

Круглова Н.П. председатель
Найденко Г.И. заместитель председателя (на общественных началах)

Члены Совета:

Данилова Е.А., Иванова Г.И., Михайлова С.В. (все на общественных началах)

На заседании Совета Лужского РАЙПО 08 февраля 2013 года назначено Правление РАЙПО.

Состав Правления Лужского РАЙПО:

Пярн Е.Е. председатель
Ландышева Л.В. заместитель председателя - начальник Торгового отдела

Члены Правления:

Соловьева Т.В. заведующая Рынком
Павлова С.А. начальник Отдела управления кадрами и персоналом
Назарова С.А. начальник Отдела анализа и прогнозирования

13.08.2013г. исполняющим обязанности председателя правления (в связи с увольнением по соглашению сторон председателя правления Пярн Е.Е.) назначена заместитель председателя Ландышева Л.В.

01.11.2016г. Ландышева Л.В. назначена председателем Правления Лужского РАЙПО (Протокол заседания Совета Лужского РАЙПО № 10 от 26.10.2016г.).

Виды деятельности Лужского РАЙПО в 2023 году:

1. Розничная торговля
2. Предоставление бытовых и платных услуг населению (услуги платного туалета, торгового
3. Сдача имущества в аренду, в том числе предоставление торговых мест инвентаря и других платных услуг
4. Оптовая торговля.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 61 чел.

Юридический адрес Лужского РАЙПО **188230, Ленинградская область, Лужский район,**
г.Луга, пр. Урицкого, дом 39, офис 1
Фактический адрес **тот же**

Лужское РАЙПО является единственным учредителем ООО "Дзержинский хлеб", которое создано в 2010 г и внесено в ЕГРЮЛ 18.03.2010 за ОГРН 1104710000174, ИНН 4710030293, КПП 471001001. ООО "Дзержинский хлеб" в 2020 году возобновило хозяйственную деятельность.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Учетная политика Лужского РАЙПО сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывной деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В учетной политике Лужского РАЙПО на 2023 год нашли отражение вопросы ведения бухгалтерского учета в организации.

Лужское РАЙПО бухгалтерский учет ведет в соответствии с Федеральным Законом " О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ №34н от 29.07.98г. (в части, не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ),со всеми утвержденными в законодательном порядке ПБУ и ФСБУ, использует в учете различного рода методические указания, рекомендации Минфина РФ.

Для ведения бухгалтерского учета Лужское РАЙПО применяет План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцию по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000г №94н.

Основанием для записей хозяйственных операций являются первичные документы, составленные на момент совершения операции.

Денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства заверяются двумя подписями: руководителя и главного бухгалтера предприятия.

Учет осуществляется в централизованной бухгалтерии.

На основании бухгалтерских данных Лужское РАЙПО составляет финансовую, статистическую и налоговую отчетность.

Финансовая отчетность предприятия составляется по формам, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

Статистическая отчетность предприятия составляется по формам и в сроки, установленные Госкомстатом России.

Формы налоговых деклараций и другой налоговой отчетности заполняется по указаниям, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации.

Лужское РАЙПО осуществляет торговую деятельность, оказывает платные услуги населению, сдает имущество в аренду.

Доходами организации являются выручка от реализации товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг населению, от сдачи имущества в аренду.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1. Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. Сумма выручки может быть определена;
3. Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4. Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

1. Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном признанию выручки. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора;
2. Штрафы, пени, неустойки условий договора, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником;
3. Сумму кредиторской и депонентной задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
4. Суммы дооценки активов - по состоянию на которую произведена переоценка;
5. Иные поступления - по мере образования (выявления).

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг, в т.ч. от арендной платы, определяется по мере отгрузки (продажи) и предъявлению потребителю расчетных документов.

Организация в 2023 г. применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы

Учет затрат и определение финансовых результатов в организации производится по каждому виду деятельности в отдельности.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы (например, содержание администрации, охрана предприятия, расходы на оплату труда и т.д.) распределялись пропорционально размеру выручки за месяц, полученной от каждого вида деятельности, включая выручку от реализации основных средств и прочих активов, в общей сумме выручки организации.

По итогам каждого квартала и года в целом сделан перерасчет и общехозяйственные расходы распределены пропорционально размеру выручки, включая выручку от реализации основных средств и прочих активов, нарастающим итогом с начала года.

Активы стоимостью, превышающей 4 0000 рублей принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных. 2022 год - первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и Организация при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяет ретроспективный способ (см. п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 52 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом.

Основные и вспомогательные материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части и другие материальные ресурсы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая отражается на счете 10 "Материалы".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии, оценка запасов производится по стоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО) (за исключением товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости)).

Товары в розничных торговых предприятиях учитываются по продажным ценам в суммовом выражении (с применением счета 42 "Торговая наценка").

Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в расходы на продажу.

3. РАСШИФРОВКА ИЗМЕНЕНИЙ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЛУЖСКОГО РАЙПО

3.1. Данные по незавершенному строительству отражены в Активе баланса по строке 1150 "Основные средства".

3.2. Суммы расходов будущих периодов отражены в Активе баланса на 31.12.2023 по строке 1260 "Прочие оборотные активы".

4. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ АГРЕГИРОВАННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Долгосрочных обязательств на балансе Лужского РАЙПО на 31.12.2023г. нет.

4.2. Краткосрочные обязательства на 01.01.2023г. составили 7 154 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства представлены в виде кредиторской задолженности и оценочных обязательств (резерв предстоящих отпусков).

На 31.12.2023г. краткосрочные обязательства представлены в виде кредиторской задолженности - 5 699 тыс. руб. оценочных обязательств (резерв предстоящих отпусков) 889 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит из:

	тыс. рублей
задолженности перед персоналом организации	826
задолженности перед государственными	
внебюджетными фондами	1066
задолженности по налогам и сборам	782
задолженности поставщикам и подрядчикам	2 118
задолженности прочим кредиторам	907

Просроченной задолженности нет.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 2 118 тыс. рублей. состоит из кредиторской задолженности 50 поставщикам, при этом ни одна из сумм задолженности не имеет показатель, отношение которого к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет более 5%.

Наибольшая кредиторская задолженность поставщикам на 31.12.2023г:

- АО "Петербургская сбытовая компания" - 81 тыс. рублей (срок оплаты - январь 2024 года);
- ООО "РКС-энерго" - 199 тыс. рублей (срок оплаты - январь 2024 года);
- ООО "Лентепло" - 181 тыс. рублей (срок оплаты - январь 2024 года);
- ИП Никоноров О.Е. - 119 тыс. рублей (срок оплаты - январь 2024 года);

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ ОРГАНИЗАЦИИ И ФОРМИРОВАНИИ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ОТРАЖАЕМЫХ В НЕТТО-ОЦЕНКЕ

5.1. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022г. составляла 104 247 тыс.рублей, начисленная амортизация 38 168 тыс.рублей. Остаточная стоимость - 66 079 тыс.рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023г. составила 105 470 тыс.рублей, начисленная амортизация 43 029 тыс.рублей. Остаточная стоимость - 62 441 тыс.рублей.

Всего затраты на капитальные вложения за 2023 год составили 291 тыс.рублей., принято к учету в качестве основных средств 5 объектов ОС на сумму 1 223тыс.руб.

Доля активной части основных фондов в общей их стоимости:

$$\text{На 01.01.2023г. 25,20\%} \quad \frac{5767+20508}{104247} = \frac{26275}{104247} \times 100\%$$

$$\text{На 31.12.2023г. 26,07\%} \quad \frac{6990+20508}{105470} = \frac{27498}{105470} \times 100\%$$

5.2. Незавершенное строительство на 01.01.2023г. составляло 4 806тыс.руб., на 31.12.2023г. - 3 874тыс.руб.

5.3. Нематериальных активов на балансе Лужского РАЙПО нет.

5.4. Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 2 764 тыс.руб. Налог по УСН 1 188тыс.руб.

Чистая прибыль составила 1 576тыс.руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Операции в иностранной валюте Лужским РАЙПО в 2022 году не осуществлялись.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПЕРЕВОДЕ ДОЛГОСРОЧНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ В КРАТКОСРОЧНУЮ

Перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную в 2022 году Лужское РАЙПО не производило.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина № 167н от 13.12.2010, в 2021 году создан резерв на оплату отпусков с учетом обязательных начислений страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве. По состоянию на 31.12.2022 размер резерва составлял 847тыс.руб., на 31.12.2023 - 889тыс.руб.

9. ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В соответствии с ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений" организация создает резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2022 размер резерва составлял 79тыс.руб., на 31.12.2023 - 286тыс.руб. На эту сумму уменьшена дебиторская задолженность, по которой создан резерв.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ (к Отчету о финансовых результатах)

10.1. Объем реализации продукции, работ, услуг (без НДС):

тыс.рублей

розничная торговля	64961
объем реализации аренды	40003
плата за предоставление торговых мест в аренду	10081
плата за услуги ЖКХ(квартплата)	124
плата за услуги рынка (в т.ч. платного туалета)	1322
ИТОГО	116491

10.2. Себестоимость продаж:

тыс.рублей

розничная торговля	47986
аренда	19547
предоставление торговых мест в аренду	10151
услуги ЖКХ	83
услуги Рынка (в т.ч. платного туалета)	1188
ИТОГО	78955

10.3. Состав коммерческих расходов (издержки обращения розничной торговли):

	тыс.рублей
расходы по транспортировке товаров сторонними организациями	91
расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, помещений, оборудования и легкового транспорта	3919
расходы на оплату труда	13253
страховые взносы	2930
расходы на ремонт основных средств	210
потери от недостач, порчи при хранении, транспортировке товарно-материальных ценностей в пределах норм естественной убыли	39
амортизация имущества	1868
расходы на подготовку и переподготовку кадров	14
расходы на обязательное и добровольное страхование	24
расходы на рекламу	1
налоги и сборы	731
прочие расходы	4705
ИТОГО	27785

10.4. Состав прочих доходов:

	тыс.рублей
премия поставщика по розничной торговле	76
компенсация среднего заработка, страховых взносов за прохождение военных сборов согласно Постановлению 704 от 01.12.2004г.	56
доходы от реализации прочих активов	6
излишки товарно-материальных ценностей	5
субсидия Областного бюджета в целях возмещения затрат, с приобретением электроэнергии, тепловой энергии по объектам, находящимся в сельских населенных пунктах Ленинградской области.	
Субсидия Местного бюджета на возмещение расходов по доставке товаров первой необходимости в отдаленные и малонаселенные сельские пункты	1061
восстановление резерва по сомнительным долгам	51
кредиторская задолженность, списанная по истечении исковой давности	2
ИТОГО	1257

10.5. Состав прочих расходов:

	тыс.рублей
учетная цена реализованных прочих активов	6
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	645
расходы социального характера, прочие расходы	4399
резерв по сомнительным долгам	337
дебиторская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности	4318
госпошлина за совершение действий, связанных с лицензированием	65
регулярные взносы членов Леноблпотребсоюза	1513
благотворительная помощь	284
госпошлина за регистрацию права	6
ИТОГО	11573

11. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Лужским РАЙПО начислено в 2023 году всех видов налогов и сборов - 11 654 тыс.рублей, уплачено - 12 257 тыс.рублей.

Получены льготы по налогам согласно Областному закону №33-03 от 05.04.2021 "О внесении изменений в областной закон "Об установлении ставки налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на территории Ленинградской области" и Областному закону №98-оз от 25.11.2003 "О налоге на имущество организаций" (в редакции Областного закона №25-оз от 26.03.2004г):

по налогу на имущество 4 509 тыс.рублей.;
по налогу по УСН 2 376тыс.рублей.

Затраты на ремонт основных средств, в 2023 году составили 841тыс.руб.

Основные показатели рентабельности Лужского РАЙПО

	2023 год (%)	2022 год (%)
рентабельность продаж	8,37	10,33
чистая рентабельность	1,35	11,47
экономическая рентабельность (рентабельность активов по чистой прибыли)	1,08	10,07
рентабельность собственного капитал	1,13	10,56
рентабельность перманентного капи	1,13	10,56

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

Организация (орган исполнительной власти)	Лужское районное потребительское общество
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид деятельности	розничная торговля
Организационно-правовая форма	потребительские кооперативы
Единица измерения:	тыс. руб

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710006	
Дата (число, месяц, год)	20	03
по ОКПО	01664104	
ИНН	4710002360	
по ОКВЭД 2	47.11.3,	
по ОКОПФ/ ОКФС	20107	19
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		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			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>	<i>14</i>
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		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		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>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	104 247	(38 168)	1 223	-	-	(4 861)	-	-	105 470	(43 029)
	за 2022 г.	5210	100 104	(33 987)	4 496	(353)	78	(4 259)	-	-	104 247	(38 168)
в том числе: здания, сооружения и передаточные	за 2023 г.	5201	74 273	(25 238)	-	-	-	(2 471)	-	-	74 273	(27 709)
	за 2022 г.	5211	70 534	(23 177)	4 033	(294)	78	(2 139)	-	-	74 273	(25 238)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	5 767	(2 887)	1 223	-	-	(882)	-	-	6 990	(3 769)
	за 2022 г.	5212	5 304	(2 275)	463	-	-	(612)	-	-	5 767	(2 887)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	20 508	(10 043)	-	-	-	(1 508)	-	-	20 508	(11 551)
	за 2022 г.	5213	20 508	(8 535)	-	-	-	(1 508)	-	-	20 508	(10 043)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2023 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	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. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		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
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3 699	-	-	-	-	-	-	-	3 699	-
	за 2022 г.	5219	3 758	-	-	(59)	-	-	-	-	3 699	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	3 699	-	-	-	-	-	-	-	3 699	-
	за 2022 г.	5219.1	3 758	-	-	(59)	-	-	-	-	3 699	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	4 806	291	-	(1 223)	3 874
	за 2022 г.	5250	5 180	4 122	-	(4 496)	4 806

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	4 033
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
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	41 679	34 676	32 911
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		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****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	6 711	-	2 000	-	-	-	-	8 711	-
	за 2022 г.	5311	4 711	-	2 000	-	-	-	-	6 711	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	37 000	-	45 500	(37 000)	-	-	-	45 500	-
	за 2022 г.	5315	25 000	-	37 000	(25 000)	-	-	-	37 000	-
Финансовых вложений - итога	за 2023 г.	5300	43 711	-	47 500	(37 000)	-	-	-	54 211	-
	за 2022 г.	5310	29 711	-	39 000	(25 000)	-	-	-	43 711	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
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		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	6 748	-	51 858	(52 506)	-	-	6 100	-
	за 2022 г.	5420	6 468	-	59 724	(59 444)	-	-	6 748	-
в том числе:	за 2023 г.	5401	783	-	4 602	(4 466)	-	-	919	-
	за 2022 г.	5421	533	-	6 816	(6 566)	-	-	783	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5423	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	5 964	-	47 255	(48 040)	-	-	5 179	-
	за 2022 г.	5424	5 931	-	52 907	(52 874)	-	-	5 964	-
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	1	-	1	-	-	-	2	-
	за 2022 г.	5427	4	-	1	(4)	-	-	1	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	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-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	19 362	(79)	5 052	-	(2 676)	(4 398)	(207)	-	17 340	(286)	
	за 2022 г.	5530	16 675	(126)	9 925	-	(7 228)	(10)	47	-	19 362	(79)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	18 246	(76)	4 346	-	(1 563)	(4 395)	(210)	-	16 634	(286)	
	за 2022 г.	5531	15 634	(101)	9 095	-	(6 483)	-	25	-	18 246	(76)	
авансы выданные	за 2023 г.	5512	469	-	421	-	(469)	-	-	-	421	-	
	за 2022 г.	5532	331	-	469	-	(331)	-	-	-	469	-	
прочие	за 2023 г.	5513	647	(3)	285	-	(644)	(3)	3	-	285	-	
	за 2022 г.	5533	710	(25)	361	-	(414)	(10)	22	-	647	(3)	
Итого	за 2023 г.	5500	19 362	(79)	5 052	-	(2 676)	(4 398)	(207)	X	17 340	(286)	
	за 2022 г.	5520	16 675	(126)	9 925	-	(7 228)	(10)	47	X	19 362	(79)	

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
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	16 156	-	4 459	4 459
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	16 156	-	4 459	4 459

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	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2022 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-
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	6 307	5 309	-	(5 916)	(1)	-	5 699	
	за 2022 г.	5580	4 673	7 480	-	(5 843)	(3)	-	6 307	
	за 2023 г.	5561	2 255	2 115	-	(2 252)	(1)	-	2 117	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5581								
			2 271	2 252	-	(2 267)	(1)	-	2 255	
авансы полученные	за 2023 г.	5562	191	33	-	(74)	-	-	150	
	за 2022 г.	5582	75	136	-	(18)	(2)	-	191	
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	758	782	-	(758)	-	-	782	
	за 2022 г.	5583	665	758	-	(665)	-	-	758	
кредиты	за 2023 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2023 г.	5566	3 103	2 379	-	(2 832)	-	-	2 650	
	за 2022 г.	5586	1 662	4 334	-	(2 893)	-	-	3 103	
Итого	за 2023 г.	5550	6 307	5 309	-	(5 916)	(1)	X	5 699	
	за 2022 г.	5570	4 673	7 480	-	(5 843)	(3)	X	6 307	

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:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

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	67 125	72 508
Затраты на оплату труда	5620	22 292	21 304
Отчисления на социальные нужды	5630	5 085	4 695
Амортизация	5640	4 861	4 259
Прочие затраты	5650	6 592	5 743
Итого по элементам затрат	5660	105 955	108 509
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(33)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	785	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	106 740	108 476

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	847	2 361	(2 319)	-	889

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	1 061	5 352
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	1 061	1 241
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	1 061	1 241
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	-	4 111
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительные монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	4 111
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	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)

Круглова Н.П.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

(подпись)

Михайлова С.В.

(расшифровка подписи)