

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

Форма по ОКУД		КОДЫ	
0710006		31	
Дата (число, месяц, год)		12	
по ОКТО		00576800	
ИНН		3423016423	
по ОКВЭД 2		01.45.1.01.11.1	
по ОКФС		52	
по ОКЕИ		384	

Сельскохозяйственный производственный кооператив племязд "Паласовский"

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

Сельское хозяйство	
СПК - Сельскохозяйственный производственный кооператив	
тыс. руб	

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		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	
						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.	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	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	за 2023 г.	5200	242 658	(63 814)	69 054	(10 689)	1 652	(16 867)	-	-	301 023	(79 029)
	за 2022 г.	5210	197 426	(51 126)	72 779	(27 547)	674	(13 362)	-	-	242 658	(63 814)
	за 2023 г.	5201	33 415	(16 557)	4 900	-	-	(745)	-	-	38 315	(17 302)
	за 2022 г.	5211	28 918	(15 937)	4 497	-	-	(620)	-	-	33 415	(16 557)
	за 2023 г.	5202	147 909	(40 868)	17 971	-	-	(15 064)	-	-	165 880	(55 932)
	за 2022 г.	5212	115 326	(29 114)	49 583	(17 000)	426	(12 180)	-	-	147 909	(40 868)
	за 2023 г.	5203	6 753	(4 155)	36 102	(4 617)	1 652	(990)	-	-	38 238	(3 493)
	за 2022 г.	5213	7 088	(3 909)	-	(335)	248	(494)	-	-	6 753	(4 155)
	за 2023 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5205	1 382	-	1 241	(368)	-	-	-	-	2 255	-
	за 2022 г.	5215	1 341	-	41	-	-	-	-	-	1 382	-

*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 ***	пересценка		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	43 193	-	8 840	(5 704)	-	-	-	-	46 329	-
	за 2022 г.	5216	36 872	-	16 533	(10 212)	-	-	-	-	43 193	-
	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2023 г.	5203 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5209	10 006	(2 234)	-	-	-	(68)	-	-	10 006	(2 302)
другие виды основных средств	за 2023 г.	5219	7 881	(2 166)	2 125	-	-	(68)	-	-	10 006	(2 234)
	за 2022 г.	5209.1	-	-	-	-	-	-	-	-	10 006	(2 234)
	за 2023 г.	5209.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные												
анности - всего												

2.2.2. 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	72 779	69 054	(72 779)	-	69 054
	за 2022 г.	5250	-	72 779	-	-	72 779

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	-	-

2.4.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	1	2	3	4	5
		Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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 (задолг.)		5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка****	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Изменения за период		себестоимость	убытков от снижения стоимости	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	79 305	-	158 112	(162 126)	-	-	75 291
	за 2022 г.	5420	54 304	-	259 896	(234 895)	-	-	79 305
в том числе:	за 2023 г.	5401	18 241	-	13 800	(21 175)	-	-	10 866
	за 2022 г.	5421	23 292	-	66 281	(71 332)	-	-	18 241
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5402	9 199	-	46 492	(39 282)	-	-	16 409
	за 2022 г.	5422	12 661	-	43 744	(47 206)	-	-	9 199
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5403	12 678	-	20 617	(12 678)	-	-	20 617
	за 2022 г.	5423	15 355	-	12 678	(15 355)	-	-	12 678
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5404	39 187	-	77 203	(88 991)	-	-	27 399
	за 2022 г.	5424	1 580	-	137 193	(99 586)	-	-	39 187
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5427	1 416	-	-	(1 416)	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	83 638	47 291	-	-	(27 609)	-	-	103 320	
	за 2022 г.	5571	50 743	54 417	-	-	(21 522)	-	-	83 638	
	в том числе:	за 2023 г.	5552	-	20 808	-	-	(5 328)	-	15 480	
	кредиты	за 2023 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	
	займы	за 2023 г.	5553	25 210	-	-	-	-	-	18 409	
		за 2022 г.	5573	-	25 210	-	-	-	-	25 210	
	прочие	за 2023 г.	5554	58 428	26 483	-	-	(15 480)	-	69 431	
		за 2022 г.	5574	50 743	29 207	-	-	(21 522)	-	58 428	
	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	134 021	38	384	-	-	(1 381)	-	133 062
		за 2022 г.	5580	59 088	123 641	-	-	(48 708)	-	-	134 021
в том числе:		за 2023 г.	5561	95 952	-	-	(958)	-	-	94 994	
расчеты с поставщиками и заказчиками		за 2022 г.	5581	56 880	85 572	-	-	(46 500)	-	95 952	
авансы полученные		за 2023 г.	5562	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	5582	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и сборам		за 2023 г.	5563	1 883	38	-	-	(1 883)	-	38	
кредиты		за 2022 г.	5583	-	-	-	-	-	-	-	
займы		за 2023 г.	5564	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	
	займы	за 2023 г.	5566	38 069	-	384	-	(423)	-	38 030	
	прочие	за 2022 г.	5586	325	38 069	-	-	(325)	-	38 069	
Итого	за 2023 г.	5550	217 659	47 329	384	-	(28 990)	-	X	236 382	
	за 2022 г.	5570	109 831	178 058	-	-	(70 230)	-	X	217 659	

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

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

Наименование показателя	Коды	3а 2023 г.	3а 2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	95 003	68 027
Затраты на оплату труда	5620	25 745	21 753
Отчисления на социальные нужды	5630	7 015	5 077
Амортизация	5640	16 867	13 362
Прочие затраты	5650	2 795	2 552
Итого по элементам затрат	5660	147 425	110 771
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	(34 930)
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 849	-
(уменьшение [+], прирост [-])			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	151 274	75 841

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
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.
	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	18 708	11 935
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	18 708	11 935
из них:			
на растениеводство	5901.1	7 746	1 693
на животноводство	5901.2	10 962	10 243
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	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию	5905.1	-	-
производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительные-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
СПРАВЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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 _____ Бекесов Нурлан Нармбекович (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Кушинова Жанар Сагадатовна (подпись) (расшифровка подписи)