

**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:

|  |  |
|--|--|
| ГУП "Унечский ветсанутильзавод" Брянской области |  |
| промышленность                                   |  |
| государственное унитарное предприятие            |  |
| тыс. руб   |  |

| КОДЫ                     |            |         |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД            | 0710006    |         |
| Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 2023 |
| по ОКПО                  | 3848587    |         |
| ИНН                      | 3231001215 |         |
| по ОКВЭД 2               | 10.91.10   |         |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 65242      | 13      |
| по ОКЕИ                  | 384        |         |

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ННОКР)**

**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 и убытки от обесценения |
|                               |            |          |                            |   |                     | 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        |                            |                          | переоценка                 |                            | На конец периода           |                            |
|---|------------|----------|----------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   |            |          | первоначальная стоимость** | накопленная амортизация*** |           | выбыло объектов            |                            | начислено амортизации*** | 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     | 80777                      | -28832                     | 2800      | -3956                      | -                          | -4645                    | -                          | -                          | 79621                      | -33477                     |
|   | за 2022 г. | 5210     | 75478                      | -24243                     | 5299      | -                          | -                          | -4589                    | -                          | -                          | 80777                      | -28832                     |
| в том числе:  | за 2023 г. | 5201     | 18342                      | -5359                      | -         | -                          | -                          | -444                     | -                          | -                          | 18342                      | -5803                      |
| здания, сооружения и передаточные устройства                                    | за 2022 г. | 5211     | 18342                      | -4915                      | -         | -                          | -                          | -444                     | -                          | -                          | 18342                      | -5359                      |
| машины и оборудование   | за 2023 г. | 5202     | 58073                      | -19929                     | 2800      | -3956                      | -                          | -3540                    | -                          | -                          | 56917                      | -23469                     |
|   | за 2022 г. | 5212     | 52774                      | -16482                     | 5299      | -                          | -                          | -3447                    | -                          | -                          | 58073                      | -19929                     |
| транспортные средства   | за 2023 г. | 5203     | 4362                       | -3544                      | -         | -                          | -                          | -661                     | -                          | -                          | 4362                       | -4205                      |
|   | за 2022 г. | 5213     | 4362                       | -2846                      | -         | -                          | -                          | -698                     | -                          | -                          | 4362                       | -3544                      |
| право пользования активом   | за 2023 г. | 5204     | 1461                       | -26                        | 44        | -                          | -                          | -31                      | -                          | -                          | 1505                       | -57                        |
|   | за 2022 г. | 5214     | -                          | -                          | 1461      | -                          | -                          | -26                      | -                          | -                          | 1461                       | -26                        |
| 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 20 декабря 2012 г., регистрационный № 26601), от 6 января 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 20 января 2015 г., регистрационный № 37101), от 6 июня 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 июня 2018 г., регистрационный № 51103) и 10 января 2023 г. № 10н (зарегистрирован Минюстом России 17 января 2023 г., регистрационный № 37101).

| Наименование показателя  | Период     | Коды   | На начало года      |                          | Изменения за период |                 |             |                        |              |             | На конец периода    |                          |
|--|------------|--------|---------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|-------------|------------------------|--------------|-------------|---------------------|--------------------------|
|  |            |        | первоначаль-<br>ная | накопленная<br>амортиза- | поступило           | выбыло объектов |             | начислено<br>амортиза- | переоценка   |             | первоначаль-<br>ная | накопленная<br>амортиза- |
|  |            |        |                     |                          |                     | первоначаль-    | накопленная |                        | первоначаль- | накопленная |                     |                          |
| 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   | -                   | -                        | -                   | -               | -           | -                      | -            | -           | -                   | -                        |
|  | за 2022 г. | 5219   | -                   | -                        | -                   | -               | -           | -                      | -            | -           | -                   | -                        |
| из них:<br>земельные участки и объекты природопользования          | за 2023 г. | 5209.1 | -                   | -                        | -                   | -               | -           | -                      | -            | -           | -                   | -                        |
|  | за 2022 г. | 5219.1 | -                   | -                        | -                   | -               | -           | -                      | -            | -           | -                   | -                        |
| 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 |                  |
| 1   | 2          | 3    | 4              | 5                   | 6       | 7                          | 8                |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего | за 2023 г. | 5240 | 2176           | 9223                | -       | -4605                      | 6794             |
|   | за 2022 г. | 5250 | 4197           | 4267                | -       | -6288                      | 2176             |

### 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 | -          | -          |
| 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             |
| Пеленанные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -             | -             | -             |
| Пеленанные 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 | -             | -             | -             |



|                         |            |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------|------------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| прочие запасы и затраты | за 2023 г. | 5407 | - | - | - | - | - | - | - | - |
|                         | за 2022 г. | 5427 | - | - | - | - | - | - | - | - |

0710005 с. 4

## 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 | величина резерва по | поступление         |           | выбыло    |          |            | перевод из долго- | учтенная по условиям | величина резерва |
|   |            |      |                      |                     | в результате        | причитаю- | погашение | списание | восстанов- |                   |                      |                  |
| 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:                                    | за 2023 г. | 5502 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2022 г. | 5522 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
| авансы выданные                                 | за 2023 г. | 5503 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
| прочие  | за 2022 г. | 5523 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
|   | за 2023 г. | 5504 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
|   | за 2022 г. | 5524 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2023 г. | 5510 | 3471                 | -127                | 83481               | -         | -82344    | -        | -          | -                 | 4481                 | -10              |
|   | за 2022 г. | 5530 | 4365                 | -109                | 77587               | -         | -78608    | -        | -          | -                 | 3471                 | -127             |
| в том числе:                                    | за 2023 г. | 5511 | 3218                 | -127                | 63036               | -         | -63038    | -        | -          | -                 | 3216                 | -10              |
| расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2022 г. | 5531 | 3819                 | -109                | 59406               | -         | -60007    | -        | -          | -                 | 3218                 | -127             |
| авансы выданные                                 | за 2023 г. | 5512 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
| прочие  | за 2022 г. | 5532 | -                    | -                   | -                   | -         | -         | -        | -          | -                 | -                    | -                |
|   | за 2023 г. | 5513 | 126                  | -                   | 20445               | -         | -19306    | -        | -          | -                 | 1265                 | -                |
|   | за 2022 г. | 5533 | 546                  | -22                 | 18181               | -         | -18601    | -        | -          | -                 | 126                  | -22              |
| Итого   | за 2023 г. | 5500 | 3471                 | -127                | 83481               | -         | -82344    | -        | -          | X                 | 4481                 | -10              |
|   | за 2022 г. | 5520 | 4365                 | -109                | 77587               | -         | -78608    | -        | -          | X                 | 3471                 | -127             |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Коды | На 31.12.2023 |            | На 31.12.2022 |            | На 31.12.2021 |            |
|-------------------------|------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                         |      | учтенная по   | балансовая | учтенная по   | балансовая | учтенная по   | балансовая |
| 1                       | 2    | 3             | 4          | 5             | 6          | 7             | 8          |
| Всего                   | 5540 | -             | -          | -             | -          | -             | -          |
| в том числе:            | 5541 | -             | -          | -             | -          | -             | -          |

|               |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| долгосрочная  | 5574 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 результате        | причитаю- | погашение | списание на |                   |                          |
| 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 | 3981                   | 41741               | -         | -41185    | -           | -                 | 4537                     |
|  | за 2022 г. | 5580 | 5435                   | 38080               | -         | -39534    | -           | -                 | 3981                     |
| в том числе:                                     | за 2023 г. | 5561 | 296                    | 21162               | -         | -21203    | -           | -                 | 255                      |
| расчеты с поставщиками и заказчиками             | за 2022 г. | 5581 | 235                    | 18571               | -         | -18510    | -           | -                 | 296                      |
| авансы полученные                                | за 2023 г. | 5562 | -                      | -                   | -         | -         | -           | -                 | -                        |
|  | за 2022 г. | 5582 | -                      | -                   | -         | -         | -           | -                 | -                        |
| расчеты по налогам и сборам                      | за 2023 г. | 5563 | 1791                   | 12779               | -         | -12668    | -           | -                 | 1902                     |
|  | за 2022 г. | 5583 | 1909                   | 12195               | -         | -12313    | -           | -                 | 1791                     |
| кредиты  | за 2023 г. | 5564 | -                      | -                   | -         | -         | -           | -                 | -                        |
|  | за 2022 г. | 5584 | -                      | -                   | -         | -         | -           | -                 | -                        |
| займы  | за 2023 г. | 5565 | -                      | -                   | -         | -         | -           | -                 | -                        |
|  | за 2022 г. | 5585 | -                      | -                   | -         | -         | -           | -                 | -                        |
| прочие   | за 2023 г. | 5566 | 1894                   | 7800                | -         | -7314     | -           | -                 | 2380                     |
|  | за 2022 г. | 5586 | 3291                   | 7314                | -         | -8711     | -           | -                 | 1894                     |
| Итого  | за 2023 г. | 5550 | 3981                   | 41741               | -         | -41185    | -           | X                 | 4537                     |
|  | за 2022 г. | 5570 | 5435                   | 38080               | -         | -39534    | -           | X                 | 3981                     |

## 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 | -             | -             | -             |
| из нее:                 | 5592 | -             | -             | -             |
| по кредитам             | 5593 | -             | -             | -             |
| займам                  | 5594 | -             | -             | -             |
| в том числе:            |      | -             | -             | -             |

|         |      |   |   |
|---------|------|---|---|
| из нее: | 5595 | - | - |
| займам  | 5596 | - | - |

0710005 с. 6

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

| Наименование показателя                               | Коды | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|------|------------|------------|
| 1   | 2    | 3          | 4          |
| Материальные затраты                                  | 5610 | 12498      | 10024      |
| Затраты на оплату труда                               | 5620 | 23142      | 21903      |
| Отчисления на социальные нужды                        | 5630 | 7580       | 6183       |
| Амортизация   | 5640 | 4676       | 4615       |
| Прочие затраты  | 5650 | 5686       | 5688       |
| Итого по элементам затрат                             | 5660 | 53582      | 48413      |
| Изменение остатков (прирост [ - ], уменьшение [ + ]): | 5670 | -          | -          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др.  |      | -          | -          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др.  | 5680 | 427        | -2161      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности           | 5600 | 54009      | 46252      |

## 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 | 2062                   | 2707     | -2707    | -                            | 2062                     |

## 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:                             | 5801   | -             | -             | -             |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5802   | -             | -             | -             |
| из них: векселя                          | 5802.1 | -             | -             | -             |
| прочее                                   | 5803   | -             | -             | -             |
| Выданные - всего                         | 5810   | -             | -             | -             |
| в том числе:                             | 5811   | -             | -             | -             |
| из них: переданные в залог               | 5811.1 | -             | -             | -             |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 5812   | -             | -             | -             |
| из них: переданные в залог               | 5812.1 | -             | -             | -             |

|                            |        |   |   |
|----------------------------|--------|---|---|
| прочес                     | 5813   | - | - |
| из них: переданные в залог | 5813.1 | - | - |

0710005 с. 7

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя   | Коды   | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|--------|------------|------------|
| 1   | 2      | 3          | 4          |
| Получено бюджетных средств - всего  | 5900   | -          | -          |
| в том числе:  | 5901   | -          | -          |
| из них:   | 5901.1 | -          | -          |
| на животноводство   | 5901.2 | -          | -          |
| 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:   | 5905.1 | -          | -          |
| на строительство, реконструкцию, модернизацию   | 5905.2 | -          | -          |
| на закупку сельскохозяйственной техники   | 5905.3 | -          | -          |
| на прочие цели  | 5905.4 | -          | -          |
| в том числе: строительство объектов социальной сферы  | 5905.5 | -          | -          |
| <i>СПРАВочно: из строки 5905 - сумма государственной помощи.</i>                                    | 5905.6 | -          | -          |

| Наименование показателя   | Период     | Коды | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|---------------------------|------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 1                         | 2          | 3    | 4              | 5               | 6                 | 7             |
| 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

Главный бухгалтер  
(при наличии)

Архицкий Ю.А.

(расшифровка подписи)

Галкина Е.Ф.

(расшифровка подписи)

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**  
**Государственное унитарное предприятие**  
**«Унечский ветсанутильзаовд»**  
**Брянской области**

Индекс 243300 Брянская обл.  
г.Унеча,ул.Южная ,1  
Телефон : 848351-2-82-11

Расчетный сч.40602810408230100035  
Брянское ОСБ №8605 г.Брянск  
БИК 041501601  
Кор.счет 30101810400000000601  
ИНН 3231001215 КПП 323101001

---

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к балансу ГУП «Унечский ветсанутильзаовд» Брянской области  
за 2023 год.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. ГУП «Унечский ветсанутильзаовд» Брянской области – государственное унитарное предприятие.
2. Юридический адрес:243300,Брянская область,г.Унеча,ул.Южная,дом 1
3. Дата государственной регистрации 21.07.2003г.,ОГРН – 1023201042083  
ИНН -3231001215,КПП- 323101001
4. Учредителями предприятия является Управление имущественных отношений Брянской области и Департамент сельского хозяйства Брянской области.
- 5.Аудиторская проверка проводилась в 2022 и 2023 годах Уральской Консалтинговой Компанией «Бухучет АудитСервис».
6. Уставный капитал предприятия составляет – 38135,0 тыс.руб.
- 7.Основной вид деятельности – утилизация биологических отходов, трупов павших животных и птиц, путем переработки в мясокостную муку с последующей ее реализацией.
- 8.Коды ОКВЭД2,которые применялись в 2022 году:  
– 10.91.1 –Производство готовых кормов ,кроме муки и гранул из люцерны, для животных содержащихся на фермах.  
- 38.22 – Обработка и утилизация опасных отходов.  
-10.11.5 – Производство животных жиров.
- 9.Основной вид деятельности не лицензируется.
- 10.Основным показателем деятельности предприятия является получение прибыли и выполнение объемов производства продукции и услуг.

## 11. Основные положения учетной политики:

- метод определения выручки ведется по отгрузке.

- валовой доход учитывается от отгруженной продукции и оказанных услугах.

- В 2022 году предприятие учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств,капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6,26/2020,ФСБУ 25/2018.

На данные стандарты предприятие перешло ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются на счетах 10.21.1 – «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и 10.21.2 – «Выбытие малоценного оборудования и запасов». При этом затраты на приобретение,создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.Организация осуществляет контроль за малоценным оборудованием и запасами в бухгалтерских регистрах.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

После признания объекта, основное средство оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Данный способ применяется по всем группам основных средств.

Элементы амортизации:

| Наименование          | СПИ                 |
|-----------------------|---------------------|
| здания                | от 50 лет до 83 лет |
| сооружения            | от 25 лет до 50 лет |
| оборудование          | от 9 лет до 27 лет  |
| транспортные средства | от 5 лет до 12 лет  |

Ликвидационная стоимость в отчетном периоде равна «0» .

Организация заключила с Управлением имущественных отношений Брянской области в 2022 году четыре договора аренды на земельные участки сроком на 49 лет .

1. Договор аренды №4263 от 16.02.2022г.
2. Договора аренды №4264 от 16.02.2022г.
3. Договор аренды №4265 от 16.02.2022г.
4. Договор аренды №4266 от 1602.2022г.

Исходя из условий договоров, переход права собственности к организации не предполагается, также не предполагается возможность в последующем их выкупа и передачи в субаренду.

Договоров финансовой аренды нет.

Согласно новому стандарту организация признает предмет аренды, как право пользования активом (ППА) на отдельном бухгалтерском счете и как обязательство по аренде также на отдельном бухгалтерском счете. Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Амортизация ППА производится линейным способом в течении срока действия договоров аренды.

В 2023 году были установлены весы автомобильные стоимостью 2800 тыс.руб..

- Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с ФСБУ «Запасы».

При отпуске запасов в производство и иное выбытие, их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей производится один раз в год, основных средств один раз в три года.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

12.Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 4471,0 тыс.руб.

13.Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.- 4537,0 тыс.руб.

14.Оценочные обязательства и резервы:

- На 31.12.2023г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2062,0 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска -93 дней. Срок исполнения 2024 год.

Резерв по сомнительным долгам за 2023 год уменьшен на 120 тыс.руб. и увеличен на сумму 4 тыс.руб., в связи наличием просроченной задолженности и составляет по состоянию на 31.12.2023г составляет – 10,0 тыс.руб.

15.Среднесписочная численность за 2023 год составила - 50 человек

16.Среднемесячная заработная плата за 2023 год составила – 42165 руб.34ко

17.Информация со связанными сторонами

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу предприятия относится директор

и главный бухгалтер.

В 2023 году предприятие начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму - 3020,4 тыс.руб.(в 2022 году - 2747,5 тыс.руб.).

В 2023 году производились отчисления от прибыли 50 % за 2022 год в сумме 2015,5 тыс.руб.учредителю –Управлению имущественных отношений Брянской области.

Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

18.События,произошедшие после отчетной даты

Информация о событиях,произошедших после отчетной даты :

- уменьшена сумма нераспределенной прибыли на 121 тыс.руб..в связи с отчислением в резервный капитал.

- увеличена сумма резервного капитала на 121 тыс.руб. и составляет по состоянию на 31.12.2023г – 1051 тыс.рублей.

Организация ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалась с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Директор

Ю.А. Архицкий

Гл.бухгалтер:

Е.Ф. Галкина

