

## Пояснения к бухгалтерскому балансу МУП СХП «Амгуэма» за 2023 год

### 1. Общие сведения

Муниципальное унитарное предприятие «Сельскохозяйственное предприятие «Амгуэма» (МУП СХП «Амгуэма») зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №1 по Чукотскому АО 22 мая 2002 года, ОГРН 1028700587761, ИНН 8704003919, КПП 870401001.

Юридический адрес: 689215 Чукотский АО, Иультинский район, с.Амгуэма, ул.Магистральная, д.4

Бухгалтерский баланс предприятия сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В 2023 году МУП СХП «Амгуэма» находилось на упрощенной системе налогообложения, применяя ЕСХН (доходы минус расходы).

- 1.1. Уставный капитал предприятия 100000,0 (сто тысяч) рублей. Вид собственности: унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения.
- 1.2. Учредитель (единственный): Администрация городского округа Эгвекинот.
- 1.3. Основной вид деятельности: разведение оленей, ОКВЭД2 - 01.49.4
- 1.4. Средняя численность сотрудников в 2023 году составила 103 человек (в т.ч. оленеводов – 66), фактическая численность основного состава (без внешних совместителей) на 31.12.2023 г. составила 96 человек, в т.ч. 30– женщины, 3 из которых находятся в отпуске по уходу за детьми и одна в декретном отпуске. Из общего списочного состава – оленеводы - 61 чел., в т.ч. 17 –женщины. Так же на конец года числится два внешних совместителя.
- 1.5. Имеется филиал «Полярник» по работе с племенными оленями. Филиал не имеет обособленного баланса, расчетного счета. Все хозяйственные операции филиала учитываются по основному предприятию в составе общей хозяйственной деятельности.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика МУП СХП «Амгуэма» утверждена Приказом директора Тынеру А.Я. от 29.12.2022 г. №105. На предприятии применяется линейный метод амортизации. Учет продукции ведется по плановым ценам в течении года, по окончанию года происходит калькуляция фактических затрат и корректировка плановых показателей. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

### 3. Наличие и движение основных фондов в 2023 году.

На конец 2023 года на балансе предприятия основные средства по первоначальной стоимости составляют 152010 т.р., остаточная – 84499 т.р. В течение года начислена амортизация 9649 тыс.руб. В 2023г. принято на учет основных средств на сумму 27896 т.р., в т.ч. за счет субсидий из окружного бюджета согласно Соглашениям – 1170 т.р. Незавершенное строительство – 2886т.р. (оборудование, не введенное в состав основных средств – перевалочной базы). Среднегодовая полная учетная стоимость основных фондов составила 138062 т.р.Стоимость основных фондов, на которые в 2023 году не начислялась амортизация – 89513 т.р., из них полностью изношенные – 46263 т.р.

### 4. Наличие и движение запасов в 2023 году.

На конец года запасы составили 485955 т.р., в том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 80369 т.р., животные на выращивании и откорме (молодняк оленей) – 185667 т.р., животные основного взрослого поголовья -175058 т.р., готовая продукция и товары для перепродажи – 44606 т.р., расходы будущих периодов – 255 т.р. В течение года произошло снижение фактической численности поголовья оленей, на начало года – 19746 голов, на конец года – 17034 голов. Снижение связано с большими потерями с связи с неблагоприятными погодными условиями.

5. Основные показатели деятельности МУП СХП «Амгуэма» в 2023 году.

В 2023г. выручка от реализации собственной продукции составила 58798 т.р. (в 2022 –далее в скобках - 44120) или 99,4% от суммы общей выручки. Реализация товаров и услуг – 374 т.р.(813) или 0,6% от общей реализации. Себестоимость реализованной собственной продукции составила 87489 т.р.(62162), что составило убыток от реализации –28691 т.р.(18042). В структуре реализации розничная продажа собственной продукции населению составила 2487,3 т.р. (4,2% от суммы реализации), оптовая продажа образовательным учреждениям -3969,5 т.р. (6,8%), учреждениям здравоохранения -380,0 т.р.(0,6%), торговым предприятиям -51961,2 т.р. (88,4%). За пределы района реализовано 51004,3 т.р.(86,7%), в т.ч. мясной продукции на сумму 41017,1 т.р., рога, панты и камус – 9987,2 т.р.

В 2023 году МУП СХП «Амгуэма» получила в виде субсидий из окружного бюджета – 168716,7 т.р., списано на финансовый результат – 165131,3 т.р. в т.ч. из доходов будущих периодов прошлых лет.В итоге МУП СХП «Амгуэма» закрыла финансовый 2023 год с прибылью по предприятию – 46201 т.р. Стоимость чистых активов на конец года составила 627657 т.р.

6. Затраты на основное производство

Затраты на основное производство (оленоводство) в 2023 году составили 183617 т.р., что в общей сумме затрат в 2023 году – 189752 т.р. составляют 96,8% (в 2022 –далее в скобках -157729). В том числе: материальные затраты -43026 (23,4%) (30441), затраты на оплату труда -98938 (53,9%) (86067), отчисления на социальные нужды – 30819 (16,8%) (26582), амортизация – 9649 (5,3%) (10184), прочие затраты –1185 (0,6%) (1453) тыс.руб..

В 2023 году МУП СХП «Амгуэма» оценочные обязательства и резервы не формировало.

7. Заработная плата

Кредиторской задолженности по заработной плате на 31.12.2023 года МУП СХП «Амгуэма» не имеет.

В 2023 году было принято временных и постоянных работников –54, уволено – 53. Количество принятых и уволенных обусловлено необходимостью привлечения дополнительных кадров на сезонные весенне-осенний периоды для перекочевки оленьих стад.

Среднемесячная зарплата в МУП СХП «Амгуэма» в 2023 году составила 80,05 тыс.руб.(в 2022 -74,7 тыс.руб.).

Директор МУП СХП «Амгуэма»

Главный бухгалтер

31.03.2024 г.



*А.А. Тынеру*  
*М. Васильев*

Тынеру А.А.

Васильев М.И.