

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

*Утверждено приказом
Министерства природных ресурсов
Курской области
№ 01-08/233 от 01.04.2024*

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация Государственное унитарное предприятие Курской области		ИНН	05040010		
Идентификационный номер налогоплательщика "Железногорсклес"		по ОКВЭД 2	4633020724		
Вид экономической деятельности Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность		по ОКОПФ / ОКФС	02.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации		по ОКЕИ	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес) Курская обл, Железногорск, Мира, д. № 54					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ЗАО "Аудит-Инвест"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4632018264
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024600963200

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2.1	Основные средства	1150	18 486	12 299	10 888
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 486	12 299	10 888
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Запасы	1210	13 661	8 160	4 283
	в том числе:		-	-	-
	Материалы	12101	245	1850	777
	Готовая продукция	12102	13 283	6 310	2 870
	Основное производства	12103	133	-	636
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 058	1342	651
	в том числе:		-	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	101	474	409
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	919	803	185
	Расчеты по налогам и сборам	12303	38	37	57
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	-	28	-

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ф. 0710005	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	548	4 153	7109
	в том числе:		-	-	-
	Расчетный счет	12501	540	4 138	7098
	Касса	12502	8	15	11
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 267	13 655	12 043
	БАЛАНС	1600	33 753	25 954	22 931

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ф.0710004	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 667	7 667	7 667
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ф.0710004	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 761	7 475	4214
ф.0710004	Резервный капитал	1360	436	436	-
ф.0710004	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 572	9 404	10 687
	Итого по разделу III	1300	32 436	24 982	22 568
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5.2	Кредиторская задолженность	1520	732	371	363
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	189	257	356
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	126	5	5
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	417	109	2
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	585	601	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1317	972	363
	БАЛАНС	1700	33 753	25 954	22 931



Руководитель

(подпись)

Костиков Алексей Петрович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024г.

(в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ГУПКО "Железногорсклес"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Лесоводство и прочая лесохозяйственная

деятельности

деятельность

КВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма

Государственные

собственности

унитарные предприятия

Собственность субъектов Российской Федерации

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
05040010		
4633020724		
02.10		
65242	13	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>арь-дека</u> 20 <u>23</u> г. ³	За <u>арь-дека</u> 20 <u>22</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	35573	41766
п.6	Себестоимость продаж	2120	(23462)	(27491)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12111	14275
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(11571)	(12825)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	540	1450
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	2092	76
	Прочие расходы	2350	(1297)	(163)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1335	1363
	Налог на прибыль	2410	1095	1246
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(1095)	(1246)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	240	117

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За арь-дека 20 23 г. ³	За арь-дека 20 22 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	-	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Костиков Алексей Петрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ		ИНН	05040010		
Организация "Железногорсклес"		по ОКВЭД	02.10		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКФС	65242	13	
Вид экономической деятельности Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность		по ОКЕИ	384		
Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации					
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	36314	41573
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35714	41153
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	600	420
Платежи - всего	4120	(39259)	(43220)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11600)	(11752)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23411)	(23881)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог уплачиваемый организациями применяющими специальный налоговый режим	4125	(855)	(1227)
прочие платежи	4129	(3393)	(6360)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2945)	(1647)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Отчет об измененных капиталах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
05040010		
4633020724		
02.10		
65242	13	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

Организация "Железногорсклес"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные

предприятия субъектов

Российской Федерации / Российской Федерации

Собственность субъектов

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	7 667	-	4214	-	10687	22 568
Увеличение капитала - всего: за 2022 г.	3210	-	-	6889	-	2462	9351
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	117	117
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	6889	X	2345	9234
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	3628	-	3309	6937
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	3628	X	1964	5592
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	1345	1345

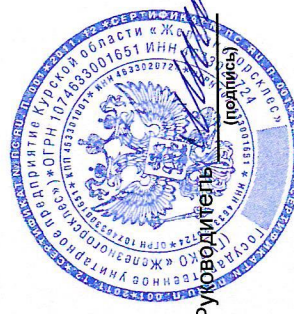
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	436	(436)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	7 667	-	7475	436	9404	24 982
Увеличение капитала - всего:	3310			7672		478	8150
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	240	240
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	7672	X	235	7907
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320			386		308	694
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	386	X	200	586
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	108	108
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	7 667	-	14761	436	9572	32436

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	32436	24 982	22 568



Руководитель
Костиков Алексей Петрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	3а 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Костиков Алексей Петрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	47 279	34980	7673	1746	1746	1486			53 206	34720
	5210	За 2022 г.	41 954	31066	7289	1964	2346	6260			47 279	34980
Здания	5201	За 2023 г.	17 427	12294	-	-	-	-985			17 427	11309
	5211	За 2022 г.	17 517	12412		90	648	530			17 427	12294
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.										
	5212	За 2022 г.										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	За 2023 г.	11 626	6549	200	200	200	354			11 626	6703
	5213	За 2022 г.	10 009	6982	3009	1568	1392	959			11 626	6549
Транспортные средства	5204	За 2023 г.	18 226	16137	7473	1546	1546	2117			24 153	16708
	5214	За 2022 г.	14 252	11672	4280	306	306	4771			18 226	16137
Сооружения	5205	За 2023 г.										
	5215	За 2022 г.										
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
	5230	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
в том числе:	5221	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
	5231	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5250	3а 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5251	3а 2022 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	
		3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Костиков Алексей

Петрович

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

11 марта 2024г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Костиков Алексей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
(подпись)

Костиков Алексей
Петрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	371	18234	17873	-	-	-	-	-	732
	5580	за 2022 г.	363	64103	63784	-	-	-	-	-	371
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	257	10195	10263	-	-	-	-	-	189
	5581	за 2022 г.	356	1809	1908	-	-	-	-	-	257
авансы полученные	5562	за 2023 г.	5	701	580	-	-	-	-	-	126
	5582	за 2022 г.	5	300	300	-	-	-	-	-	5
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы и кредиторы	5566	за 2023 г.	109	15122	14814	-	-	-	-	-	417
	5586	за 2022 г.	2	10832	10725	-	-	-	-	-	109
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	371	18234	17873	-	-	-	-	-	732
	5570	за 2022 г.	363	26732	26724	-	-	-	-	-	371

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Костиков Алексей
Петрович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	9039	6669
Расходы на оплату труда	5620	8912	9927
Отчисления на социальные нужды	5630	2731	3067
Амортизация	5640	2315	2353
Прочие затраты	5650	465	5475
Итого по элементам	5660	23462	27491
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23462	27491

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**Костиков Алексей
Петрович**

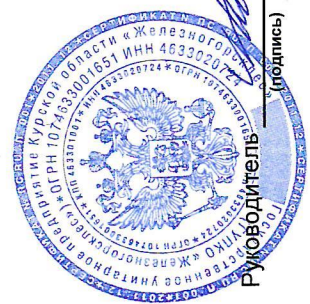
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 2024г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	601	593	609	-	585
в том числе:	5701	601	593	609	-	585



Костиков Алексей Петрович
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

11 марта 2024г.

8. Обеспечения обязательств

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

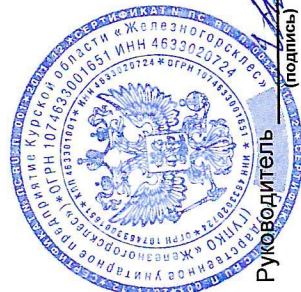


Руководитель Костиков Алексей Петрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024г.

9. Государственная помощь

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



Костилов Алексей
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 2024г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ГУПКО «Железногорсклес»
за 2023 год**

Раздел 1. Общие сведения

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положений по бухгалтерскому учету в Российской Федерации (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, Учетной политики ГУПКО «Железногорсклес».

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

1.1. Информация об организации

Полное наименование: Государственное унитарное предприятие Курской области «Железногорсклес»

Сокращенное наименование: ГУПКО «Железногорсклес».

Место нахождения: г. Железногорск Курской области

Почтовый адрес: 307178; Курская область, г. Железногорск, ул. Мира, дом 54
ГУПКО«Железногорсклес» учреждено в соответствии с Уставом и зарегистрировано на территории города Железногорск. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1074633001651.

Поставлено на учет в Инспекции ФНС по г. Железногорску.

ИНН – 4633020724, КПП – 463301001.

Код собственности согласно ОКФС: 13 «Собственность Субъектов Российской Федерации».

Код организационно-правовой формы согласно ОКОПФ: 65242 «Государственное унитарное предприятие субъектов Российской Федерации».

На основании Устава Организация является Государственное унитарное предприятие (ГУП).

Код по ОКПО: 05040010

Организация имеет самостоятельный баланс, на котором учитывает имущество и обязательства, возникшие и созданные в процессе ведения хозяйственной деятельности.

Раскрытие информации ГУПКО «Железногорсклес» осуществляет в объемы и сроки в соответствии с действующим законодательством. В установленные законом сроки Организацией на сайте Интерфакс размещается годовая бухгалтерская отчетность и иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

Структура органов управления:

Единоличный исполнительный орган - директор.

Руководителем ГУПКО «Железногорсклес» является директор Костиков Алексей Петрович (ИНН 460500844509) в соответствии с Приказом Комитета лесного хозяйства Курской области № 57-лс от 01.08.2018 г., Трудовой договор № 98 с директором от 01.08.2018 г. и Дополнительного соглашения № б/н от 07.12.2022г. Содержание трудового договора соответствует действующему законодательству. Сведения о директоре ГУПКО «Железногорсклес» содержатся в Едином государственном реестре юридических лиц.

Информация о вознаграждении директора за 2023 год выплачены вознаграждения (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму Восемьсот шестьдесят шесть тысяч шестьсот четыре рублей.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является главный бухгалтер ГУПКО «Железногорсклес» Ахромина Ольга Борисовна (ИНН 463300601631).

Среднесписочная численность персонала за 2023 год составила 36 человек (2022 год – 44 человек).

1.2. Размер и структура уставного капитала

Размер уставного капитала составляет Семь миллионов шестьсот шестьдесят семь тысяч двадцать девять рублей (7667029) рублей.

На 31.12.2023г. уставный капитал сформирован и полностью оплачен в размере, определенном Уставом.

1.3. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2023 года Организация не имеет в своем составе филиалов и представительств, а также структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

1.4. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 02.10 Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

Дополнительные виды деятельности:

- 02.20 Лесозаготовки

– 02.40.1 Представление услуг в области лесоводства

Раздел 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Общие положения учетной политики

В 2022 году в организации действовала учетная политика, утвержденная приказом директора ГУПКО «Железногорсклес» от 30.12.2021 г. № 156-ОД.

1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
2. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
3. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

2. Учетная политика сформирована на основании допущений:

- активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером ГУПКО «Железногорсклес». Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с использованием бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия версия 8.3 и частичной обработкой ручным способом.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

4. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством, инвентаризация проводится по распоряжению руководителя организации.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Лесопродукция	На 01.10.2023	Приказ № 147-ОД от 20.10.2023г.
Основные средства	На 01.11.2023	Приказ № 147-ОД от 20.10.2023г.
Материальные запасы	На 01.11.2023	Приказ № 147-ОД от 20.10.2023г.
Все финансовые обязательства	На 01.12.2023	Приказ № 147-ОД от 20.10.2023г.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

В ГУПКО «Железногорсклес» разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3 Учет основных средств

1.Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000-00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2.Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

4.Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить

экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

5. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020)

6. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бух.учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

2.4. Учет запасов

1) Оценка материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Основание: пункт 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2) Списание материалов

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

Основание: пп. «б» пункт 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3) Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров и прочих материально-производственных запасов (МПЗ) принимаются к учету путем непосредственного включения в состав расходов периода, в котором понесены.

Основание пункт 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

4) Списание товаров

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используются один способ – по средней стоимости.

Основание: пп. «б» пункт 36, п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5) Стоимость спецодежды и спецоснастки вне зависимости от установленного срока эксплуатации единовременно списывается на расходы при передаче в эксплуатацию.

Основание: п.41, п.43 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.5. Учет доходов и финансовых результатов. Классификация доходов

Доходы организации в зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) все иные доходы признаются прочими доходами.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.6. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

1) Расходы от обычных видов деятельности

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с производством продукции. Все иные расходы признаются прочими расходами.

Основание: пункт 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2) Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

3) Порядок признания прямых расходов

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском готовой продукции и формирующие основу производственной себестоимости заказов отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся: расходы, связанные с производством (товаров, работ, услуг).

4) Порядок признания косвенных расходов

К косвенным расходам относятся все другие расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), в отношении которых невозможно точно определить, к какому виду продукции они относятся.

Для учета косвенных затрат используется балансовый счет 25 «Общепроизводственные расходы».

По итогам каждого месяца общепроизводственные затраты включаются в затраты основного производства, учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Расходы на управление учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца единовременно списываются на расходы счета 90.8 «Управленческие расходы».

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

2.7. Учет оценочных резервов и резервов по условным фактам хозяйственной деятельности

организацией производится начисление следующих резервов:

- резерв на оплату отпусков счет учета 96.1

На 31.12.2023г. резерв на оплату отпусков составляет в сумме 585 тыс. руб.

2.8. Отделение денежных эквивалентов от других финансовых вложений

Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов (п. 23 ПБУ 23/2011):

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

2.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

При детализации статей Отчета о финансовых результатах существенной признается сумма, составляющая 10 % и более от показателя статьи.

(Основание: абз.2 п.11 ПБУ 4/99, п.3 Приказа Минфина России №66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011г. №07-02-18/01).

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России №66н) на 10% и более.

(Основание: п.3 ПБУ 22/2010)

2.11. Изменения в учетной политике Организации

В Учетную политику на 2023 год не вносились изменения.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация о деятельности

Выручка от выполнения работ (услуг) в 2023 году составила 35 573 тыс. руб. (без НДС).

Счет	Название	Выручка с НДС	НДС	Выручка без НДС
90.1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб.	35573,0	0,0	35573,0

Себестоимость продаж, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2120 «Себестоимость продаж» составила 23 372,0 тыс. руб., по строке 2100 «Валовая прибыль» составила 12 201,0 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год, составила в сумме 11571,0 тыс. руб.

Себестоимость продаж складывается из себестоимости готовой продукции: тыс. руб.

Счет	Название	Сумма
43.1	Себестоимость готовой продукции	23462
	ИТОГО себестоимость продаж	23462

Средняя заработная плата в организации - 37 999,90 руб.

Фонд оплаты труда за 2023 год - 16 415 957,98 руб.

Информация о затратах на производство в разрезе отдельных элементов раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2340 «Прочие доходы» составили 2092 тыс. руб. и представляют собой:

		тыс. руб.
Счет 91.1	Прочие доходы всего, в том числе:	2092
	Доходы от реализации прочего имущества	510
	Увеличение срока использования ОС	1495
	Проценты к получению	24
	Прочие доходы	63

Прочие расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2350 «Прочие расходы» 1297 тыс. руб. и представляют собой:

		тыс. руб.
Счет 91.2	Прочие расходы всего, в том числе:	1297
	Расходы от списания ОС	255
	Госпошлины	
	Проценты к уплате	136
	Прочие расходы	906

3.2. Информация по сегментам

В соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и учетной политикой, информация по сегментам не раскрывается.

3.3. Основные средства

На 31.12.2023г. первоначальная стоимость основных средств составляет 53206,0 тыс. руб., в том числе здания 17 427 тыс. руб., машины и оборудования

11 626 тыс. руб., транспортные средства 24 153,5 тыс. руб. Накопленная амортизация объектов основных средств за весь период эксплуатации - 34720,0тыс. Руб., в том числе здания 11 309 тыс. руб., машины и оборудование 6 703 тыс. руб., транспортные средства 16 708,3 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023г. составляет 18486,0 тыс. руб., в том числе здания 6118 тыс. руб., машины и оборудование 4923 тыс. руб., транспортные средства 7 445,0 тыс. руб.

За 2023 поступило объектов основных средств на сумму 7673,0 тыс. руб., из них Автоцистерна пожарная сумма 7 473 333,33 руб., и оборудование, мебель для домика охотника на сумму 199486,0 руб. По следующим проводкам:

д-т 08.04.1 к-т 75.01 - 7 872 819,33 принят к учету внеоборотные активы от учредителя.

д-т 01.01 к-т 08.04.1 - 7 872 819,33 приняты к учету основные средства.

д-т 83.01.1 к-т 02.01 - 386 319,34 принята к учету накопленная амортизация ка

добавочный капитал.

Д-т 75.01 к-т 83.01.1 7 872 819,33 получено от Учредителя имущество на праве оперативного ведения.

выбытие основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, произведено по следующим проводкам: д-т 84.1 к-т 01.09 1745731,00 рублей, списана первоначальная стоимость объектов основных средств, которые являются не существенными активами.

д-т 02.01 к-т 84.1 - 1745731,00 списана накопленная амортизация по объектам основных средств, которые являются не существенными активами (п.49 ФСБУ 6/2020)

Оборудование, мебель для домика охотника поставлена на учет на забалансовый счет МЦ04 в количественном выражении.

На 31.12.2023г., д-т 02.01 к-т 84.1 - 1494570,67 увеличен срок полезного использования основных средств (здания)

На 31.12.2023г., д-т 26 к-т 02.01 278955,86 начислена амортизация основных средств на общехозяйственные расходы. (здания)

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Состав и структура основных средств Организации представлены в табл.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Запасы

Состав и структура запасов Организации представлены в табл.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2022 год остаток материальных запасов составил на сумму 1850 тыс. руб.

За отчетный период поступило материальных запасов на сумму 8128 тыс. руб., списано на затраты производства на сумму 9733 тыс руб., остаток на 31.12.2023 год материальных запасов составил 245 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе запасы отражены по фактической себестоимости.

3.5. НДС по приобретенным ценностям

Входной НДС по имуществу, приобретенному для выполнения необлагаемых операций, включается в его первоначальную стоимость (п. 2 ст. 170 НК РФ). При последующем использовании этого имущества в облагаемой НДС деятельности исключение входных сумм налога из его первоначальной стоимости главой 21 НК РФ не предусмотрено.

В ноябре 2023 года был приобретён товар из страны ЕАЭС (Беларуссия), импортируемые товары облагаются НДС по ставке 20% (косвенный налог) Были проведены следующие проводки по начислению и уплаты косвенного налога:

Д-т 19.10 к-т 68.42 - 44800,00 начислен налог

Д-т 20.1 к-т 19.10 - 44800,00 списан налог на основное производство

Д-т 68.42 к-т 68.90 - 44800,00 отразили начисленную сумму в состав ЕНП

Д-т 68.90 к-т 51 - 44800,00 уплачен ЕНП

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Состав и структура дебиторской задолженности Организации представлены в табл. 5.1, 5.2, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На начало отчетного периода дебиторская задолженность составила 1342 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 1058 тыс. руб.

В отчетном периоде был создан резерв по сомнительным долгам д-т 91.02 к-т 63 - 121939,93 руб. Все сомнительные долги были списаны.

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе.

Состав и структура кредиторской задолженности Организации представлены в табл. 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составила 363 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 732 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

3.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 у Организации финансовые вложения не имеются.

3.8. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств и их эквивалентов представлена в Отчете о движении денежных средств в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице

тыс. руб.

№ п/ п	Наименование	По состоянию	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Денежные средства в кассе	8	15
2	Денежные средства на расчетных счетах	540,0	4137,6
3	Переводы в пути	-	-
	ИТОГО	548,0	4152,6

3.9. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Организации составляет 7667,0 тыс. руб., полностью оплаченного по состоянию на 31.12.2023г. Добавочный капитал на конец отчетного периода составил 14761 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом увеличился на 7286 тыс. руб. В отчетном периоде был создан резервный капитал на сумму 436 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 9572 тыс. руб., по сравнению с 2022 годом увеличился на 168 тыс. руб.

Информация о наличии и движении капитала представлена в Отчете об изменениях

капитала в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Чистые активы Организации по состоянию на 31.12.2023 составляют положительную величину 32436 тыс. руб., что выше уставного капитала организации, за отчетный период чистые активы увеличились на 7454 тыс. руб.

Информация о прибыли

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	240	117

3.10. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

3.11. Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Для целей налогообложения ГУПКО «Железнодорожсклес» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета единого налога используются доходы.

Текущий налог (УСН) составляет 1095,0 тыс.руб.

3.12. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ГУПКО «Железнодорожсклес» производит операции с организациями, которые не являются связанными сторонами.

3.13. Условные факты, обязательства и активы, оценочные обязательства

Условные активы на отчетную дату отсутствуют.

Организацией сформирован резервный капитал. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 составила 436000,0 руб.

Также сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 составила 585264,63 руб.

3.14. Непрерывность деятельности

Основные риски деятельности события, способного стать причиной убытков или неполучения доходов в последующем.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и

не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.15. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, существенно изменяющих финансовое положение организации и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023г., после отчетной даты нет.

3.16. Информация о существенных ошибках прошлых лет

В отчетном периоде не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущему отчетному периоду 2022 года.

3.17. Информация о совместной деятельности

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

3.18. Государственная помощь

Государственной помощи ГУПКО «Железногорсклес» не получало.

3.19. Информация, связанная с осуществлением доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления в соответствии с правилами, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Директор ГУПКО «Железногорсклес»  /Костиков А.П./

Главный бухгалтер  /Ахромина О.Б./

11 марта 2024 года



Расчет стоимости чистых активов

N строки	Наименование показателя	Код строки бух. баланса	На 31.12.23г. (на конец отчетного периода- квартала/ полугодия/ 9 месяцев/года)	На 31.12.22г. предыдущего года	На 31.12.21г. предшествую щего предыдущему году
	I. АКТИВЫ				
1.	Нематериальные активы	1110			
2.	Результаты исследований и разработок	1120			
3.	Нематериальные поисковые активы	1130			
4.	Материальные поисковые активы	1140			
5.	Основные средства	1150	18486	12299	10888
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
7.	Финансовые вложения	1170			
8.	Отложенные налоговые активы	1180			
9.	Прочие внеоборотные активы	1190			
10.	Запасы	1210	13661	8160	4283
11.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
12.	Дебиторская задолженность	1230	1058	1342	651
13.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
14.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	548	4153	7109
15.	Прочие оборотные активы	1260			
16.	ИТОГО активы общества (сумма данных по строкам 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15)	-	33753	25954	22931
17.	ИТОГО активы, принимаемые к расчету (данные в строке 16 за вычетом данных в строке 12.1)	-	33753	25954	22931
	II. ПАССИВЫ				
18.	Заемные средства (долгосрочные обязательства)	1410			
19.	Отложенные налоговые обязательства	1420			
20.	Оценочные обязательства	1430			
21.	Прочие обязательства	1450			
22.	Заемные средства (краткосрочные обязательства)	1510			
23.	Кредиторская задолженность	1520	732	371	363
24.	Оценочные обязательства	1540	585	601	
25.	Прочие обязательства	1550			
26.	ИТОГО пассивы общества (сумма данных по строкам 18,19,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32)	-	1317	972	363
27.	ИТОГО пассивы, принимаемые к расчету (данные в строке 33 за вычетом данных в строках 18,19,20,21,22,23, 30.1)	-	1317	972	363
28.	СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ (данные в строке 17 за вычетом данных в строке 34)	-	32436	24982	22568

Подпись главного бухгалтера (либо генерального директора) и печать организации



Директор ГУПКО «Железногорсклес»

Главный бухгалтер

М.П.

Костиков А.П.

Ахромина О.Б.