

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:

АО "Луч"
Выращивание семян масличных культур
НАО - непубличное акционерное общество
тыс. руб

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710006		
31	12	2023
3776646		
2816009756		
01.11.3		
12267	16	
384		

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ции***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	5200	2 626 234	(882 277)	2 296 724	(110 328)	33 986	(203 487)	-	-	4 812 630	(1 051 778)
	за 2022 г.	5210	2 473 335	(725 220)	259 138	(106 239)	36 920	(193 977)	-	-	2 626 234	(882 277)
в том числе:	за 2023 г.	5201	724 423	(132 786)	1 367 940	(40)	39	(28 442)	-	-	2 092 323	(161 189)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5211	715 250	(108 486)	9 173	-	-	(24 300)	-	-	724 423	(132 786)
машины и оборудование	за 2023 г.	5202	1 306 975	(635 252)	443 613	(9 863)	8 314	(128 549)	-	-	1 740 725	(755 487)
	за 2022 г.	5212	1 208 272	(513 190)	105 189	(6 486)	6 376	(128 438)	-	-	1 306 975	(635 252)
транспортные средства	за 2023 г.	5203	129 715	(50 524)	12 073	(309)	292	(12 159)	-	-	141 479	(62 391)
	за 2022 г.	5213	125 376	(38 689)	4 619	(280)	279	(12 114)	-	-	129 715	(50 524)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2023 г.	5205	120	(79)	282	(402)	85	(6)	-	-	-	-
	за 2022 г.	5215	120	(61)	-	-	-	(18)	-	-	120	(79)

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. №154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. №61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза- ции***	переоценка		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***
						первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция ***		первоначаль- ная стоимость**	накопленная амортиза- ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 г.	5206	242 989	(62 506)	228 691	(99 712)	25 256	(33 932)	-	-	371 968	(71 182)
	за 2022 г.	5216	204 106	(64 062)	132 742	(93 859)	30 265	(28 709)	-	-	242 989	(62 506)
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	222 012	(1 130)	244 125	(2)	-	(399)	-	-	466 135	(1 529)
	за 2022 г.	5219	220 211	(732)	7 415	(5 614)	-	(398)	-	-	222 012	(1 130)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	222 012	(1 130)	1 034	(2)	-	(399)	-	-	223 044	(1 529)
	за 2022 г.	5219.1	220 211	(732)	7 415	(5 614)	-	(398)	-	-	222 012	(1 130)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право пользования активом	за 2023 г.	5209.3	-	-	243091	-	-	-	-	-	243091	-
	за 2022 г.	5219.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	1 261 231	1 279 377	(514)	(2 053 633)	486 461
	за 2022 г.	5250	435 056	1 179 135	(93 822)	(259 138)	1 261 231

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	10 881	1 073
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	243 091	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	1 957 200	1 148 867	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначаль- ной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка****
						первоначаль- ная стоимость	накопленная корректи- ровка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	5305	66 999	-	34 733	(101 732)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5315	-	-	91 999	(25 000)	-	-	-	66 999	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	5300	66 999	-	34 733	(101 732)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5310	-	-	91 999	(25 000)	-	-	-	66 999	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 г.	5400	963 965	-	6 320 508	(6 260 685)	-	-	1 023 788	-
	за 2022 г.	5420	678 780	-	5 438 790	(5 153 605)	-	-	963 965	-
в том числе:	за 2023 г.	5401	328 103	-	1 281 609	(1 262 600)	-	-	347 112	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	5421	287 222	-	1 155 627	(1 114 746)	-	-	328 103	-
животные на выращивании и откорме	за 2023 г.	5402	220 634	-	714 097	(407 011)	-	-	527 720	-
	за 2022 г.	5422	189 899	-	329 565	(298 830)	-	-	220 634	-
затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	5403	72 414	-	2 687 196	(2 680 476)	-	-	79 134	-
	за 2022 г.	5423	52 454	-	2 452 433	(2 432 473)	-	-	72 414	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	5404	342 814	-	1 631 572	(1 904 963)	-	-	69 423	-
	за 2022 г.	5424	149 205	-	1 501 165	(1 307 556)	-	-	342 814	-
товары отгруженные	за 2023 г.	5405	-	-	6 034	(5 635)	-	-	399	-
	за 2022 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2023 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2023 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	7 530	-	4 650	-	(4 831)	-	-	-	7 349	-
	за 2022 г.	5521	9 289	-	6 761	-	(8 520)	-	-	-	7 530	-
в том числе:	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	7 530	-	4 650	-	(4 831)	-	-	-	7 349	-
	за 2022 г.	5524	9 289	-	6 761	-	(8 520)	-	-	-	7 530	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	221 850	-	500 614	-	(166 536)	-	-	-	555 928	-
	за 2022 г.	5530	467 203	-	200 900	-	(446 253)	-	-	-	221 850	-
в том числе:	за 2023 г.	5511	28 881	-	17 602	-	(27 936)	-	-	-	18 547	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5531	21 163	-	7 931	-	(213)	-	-	-	28 881	-
авансы выданные	за 2023 г.	5512	146 575	-	460 700	-	(134 788)	-	-	-	472 487	-
	за 2022 г.	5532	384 754	-	146 575	-	(384 754)	-	-	-	146 575	-
прочие	за 2023 г.	5513	46 394	-	22 312	-	(3 812)	-	-	-	64 894	-
	за 2022 г.	5533	61 286	-	46 394	-	(61 286)	-	-	-	46 394	-
Итого	за 2023 г.	5500	229 380	-	505 264	-	(171 367)	-	-	X	563 277	-
	за 2022 г.	5520	476 492	-	207 661	-	(454 773)	-	-	X	229 380	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	560	-	473	-
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	560	-	473	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый результат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	1 589 424	1 521 328	67 298	(288 766)	(67 298)	-	2 821 986
	за 2022 г.	5571	1 248 372	508 856	44 460	(167 804)	(44 460)	-	1 589 424
в том числе: кредиты	за 2023 г.	5552	1 589 424	1 278 237	67 298	(288 766)	(67 298)	-	2 578 895
	за 2022 г.	5572	1 237 061	508 856	44 460	(156 493)	(44 460)	-	1 589 424
займы	за 2023 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5554	-	243 091	-	-	-	-	243 091
	за 2022 г.	5574	11 311	-	-	(11 311)	-	-	-
арендные обязательства	за 2023 г.	55541	-	243091	-	-	-	-	243091
	за 2022 г.	55741	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	1 053 184	819 206	17 659	(1 066 488)	(17 659)	-	805 902
	за 2022 г.	5580	581 020	1 116 839	18 554	(644 675)	(18 554)	-	1 053 184
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	83 595	49 931	-	(64 582)	-	-	68 944
	за 2022 г.	5581	51 720	93 536	-	(61 661)	-	-	83 595
авансы полученные	за 2023 г.	5562	452 438	124 491	-	(463 755)	-	-	113 174
	за 2022 г.	5582	19 152	452 438	-	(19 152)	-	-	452 438
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	1 321	1 674	-	(1 321)	-	-	1 674
	за 2022 г.	5583	1 501	1 321	-	(1 501)	-	-	1 321
кредиты	за 2023 г.	5564	500 000	621 000	17 659	(521 000)	(17 659)	-	600 000
	за 2022 г.	5584	495 286	553 714	18 554	(549 000)	(18 554)	-	500 000
займы	за 2023 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5566	15 830	22 110	-	(15 830)	-	-	22 110
	за 2022 г.	5586	13 361	15 830	-	(13 361)	-	-	15 830
Итого	за 2023 г.	5550	2 642 608	2 340 534	84 957	(1 355 254)	(84 957)	X	3 627 888
	за 2022 г.	5570	1 829 392	1 625 695	63 014	(812 479)	(63 014)	X	2 642 608

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	4 746	4 746	4 746
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	4 746	4 746	4 746
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	5610	834 530	815 579
Затраты на оплату труда	5620	232 010	190 083
Отчисления на социальные нужды	5630	76 402	60 837
Амортизация	5640	203 487	193 977
Прочие затраты	5650	14 687	13 177
Итого по элементам затрат	5660	1 361 116	1 273 653
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
(прирост [-])		-	(213 569)
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
(уменьшение [+])		266 272	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 627 388	1 060 084

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	5 216	7 903	(5 216)	-	7 903

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	1957200	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	1957200	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	1957200	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	581 612	187 549
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+	5901	212 306	187 549
из них:			
на растениеводство	5901.1	3 897	42 516
на животноводство	5901.2	179 593	37 788
на прочие цели	5901.3	28 816	107 245
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	369 306	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	364 662	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	4 644	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	4 644	-
СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	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" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

(подпись)

Ус В.Г.

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.