

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ПАО "Вологдаагропроминвест" ИНН 3525033354 (тыс. руб. (млн руб.)) за 2023 год.
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		Поступило		Выбыло		Убыток от обес- ценения		Переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
Нематериальные активы —	5100	за 20 23 г. ¹	7	(7)	()	()	()	()	()	()	()	()	7	(7)
всего	5110	за 20 22 г. ²	7	(7)	()	()	()	()	()	()	()	()	7	(7)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	7	(7)	()	()	()	()	()	()	()	()	7	(7)
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	7	(7)	()	()	()	()	()	()	()	()	7	(7)
(вид нематериальных активов)		за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И т. д.			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	()	()	()
в том числе:		()	()	()
(вид нематериальных активов)		()	()	()
(вид нематериальных активов)		()	()	()

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	—	—	—
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т. д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	5140	за 20 23 г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 22 г. ²		()		()		()		()
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()		()		()
		за 20 г. ²		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()		()		()
		за 20 г. ²		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()		()		()
		за 20 г. ²		()		()		()		()
и т. д.				()		()		()		()

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 23 г. ¹			()	()
	5170	за 20 22 г. ²			()	()
в том числе:		за 20 г. ¹			()	()
		за 20 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()
		за 20 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()
		за 20 г. ²			()	()
И т. д.					()	()
					()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 г. ¹			()	()
	5190	за 20 г. ²			()	()
в том числе:		за 20 г. ¹			()	()
		за 20 г. ²			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()
		за 20 г. ²			()	()
И т. д.					()	()
					()	()

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	первоначальная стоимость ³	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 20__ г. ¹	0	(0)		()		()			0	(0)
	5210	за 20__ г. ²	0	(0)		()		()			0	(0)
в том числе:		за 20__ г. ¹	0	(0)		()		()			0	(0)
		за 20__ г. ²	0	(0)		()		()			0	(0)
(группа основных средств)		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
		за 20__ г. ²		()		()		()				()
(группа основных средств)				()		()		()				()
и т. д.												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	за 20__ г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20__ г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
		за 20__ г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20__ г. ¹		()		()		()				()
		за 20__ г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)				()		()		()				()
и т. д.				()		()		()				()

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 в том числе:	5240	за 20 23 г. ¹				()
	5250	за 20 22 г. ²				()
		за 20 г. ¹				()
		за 20 г. ²				()
		за 20 г. ¹				()
(группа объектов)		за 20 г. ²				()
(группа объектов)						()
И т. д.						

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
И т. д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
И т. д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведе- ние первоначаль- ной стоимо- сти до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные — всего	5301	за 20 23 г. ¹	239		0	(0)			239	
	5311	за 20 22 г. ¹	252		0	(13)			239	
		за 20 23 г. ¹	239		0	(0)			239	
		за 20 22 г. ¹	252		0	(13)			239	
в том числе:										
(группа, вид)										
и т. д.										
Краткосрочные — всего	5305	за 20 23 г. ¹	51		0	(51)			0	
	5315	за 20 22 г. ¹	350		351	(650)			51	
		за 20 23 г. ¹	51		0	(51)			0	
		за 20 22 г. ¹	350		351	(650)			51	
в том числе:										
(группа, вид)										
и т. д.										
Финансовых вложений — Итого	5300	за 20 23 г. ¹	290		0	(51)			239	
	5310	за 20 22 г. ¹	602		351	(663)			290	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г. 4	На 31 декабря 20 22 г. 2	На 31 декабря 20 21 г. 5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т. д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325	0	0	0
в том числе:				
(группы, виды)		0	0	0
и т. д.		0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы — всего	5400	за 20 23 г. 1		()			()			X
	5420	за 20 22 г. 2		()			()			X
в том числе:		за 20 г. 1		()			()			
		за 20 г. 2		()			()			
(группа, вид)		за 20 г. 1		()			()			
		за 20 г. 2		()			()			
(группа, вид)		за 20 г. 1		()			()			
		за 20 г. 2		()			()			
и т. д.				()			()			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату —				
всего	5440	0	0	0
в том числе:				
(группа вид)		0	0	0
И Т. Д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору —				
всего	5445	0	0	0
в том числе:				
(группа вид)		0	0	0
И Т. Д.				

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	выбыло на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сом- нитель- ным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 23 г. ¹		()			()		()				()		()
	5521	за 20 22 г. ¹		()			()		()				()		()
		за 20 г. ¹		()			()		()				()		()
		за 20 г. ²		()				()		()			()		()
		за 20 г. ¹		()				()		()			()		()
(евр)		за 20 г. ²		()				()		()			()		()
				()					()				()		()
(евр)															
И Т. Д.															
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 23 г. ¹	35	()	156		(27)	(6)					()	158	()
	5530	за 20 22 г. ¹	835	()	27		(130)	(697)					()	35	()
		за 20 23 г. ¹	35	()	156		(27)	(6)					()	158	()
		за 20 22 г. ¹	835	()	27		(130)	(697)					()	35	()
		за 20 г. ¹		()			()	()					()		()
(евр)		за 20 г. ²		()			()						()		()
				()				()					()		()
(евр)															
И Т. Д.															
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	35	()	156		(27)	(6)					()	158	()
	5520	за 20 22 г. ¹	835	()	27		(130)	(697)					()	35	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
И т. д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность —	5551	за 20 23 г. ¹						
всего	5571	за 20 22 г. ²						
в том числе:		за 20 г. ¹						
		за 20 г. ²						
(вид)								
И т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность —	5560	за 20 23 г. ¹	7	33		(8)		33
всего	5580	за 20 22 г. ²	8	7		(7)	(1)	7
в том числе:		за 20 23 г. ¹	7	33		(8)		33
		за 20 22 г. ¹	8	7		(7)	(1)	7
(вид)								
И т. д.								
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	7	33		(8)		33
	5570	за 20 22 г. ¹	8	7		(7)	(1)	7

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	38	38	38
в том числе:				
(вид)		38	38	38
(вид)				
И т. д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ¹
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	140	421
Отчисления на социальные нужды	5630	39	120
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	68	150
Итого по элементам	5660	247	691
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5600	247	691
Итого расходы по обычным видам деятельности			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700				()	()
в том числе:						
(вид оценочного обязательства)					()	()
(вид оценочного обязательства)					()	()
и т. д.					()	()

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные — всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т. д.				
Выданные — всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т. д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Получено бюджетных средств — всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты — всего		На начало года	Получено за год
	20 г. ¹		Возвращено за год
	20 г. ²		На конец года
в том числе:			
(наименование цели)	20 г. ¹		
	20 г. ²		
и т. д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. 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.

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

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