

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	19 479	45 775	-	-	65 254
	5190	за 2022г.	-	23 740	-	(4 261)	19 479
в том числе:							
Musoft Pro	5181	за 2023г.	7 463	17 186	-	-	24 649
	5191	за 2022г.	-	7 463	-	-	7 463
Система консолидации и обработки данных молочного оборудования и IoT устройств	5182	за 2023г.	8 356	19 750	-	-	28 106
	5192	за 2022г.	-	8 356	-	-	8 356
Система поддержки принятия решений	5183	за 2023г.	3 659	8 839	-	-	12 498
	5193	за 2022г.	-	3 659	-	-	3 659
Товарный знак AGROINTELLECT № 853736	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	-	26	-	(26)	-
Система управления стадом MUSOFT	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	1 131	-	(1 131)	-
Онлайн-ферма. Агроинтеллект	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	3 104	-	(3 104)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**
(расшифровка подписи)

18 января 2024 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	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	2 014	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**

(расшифровка подписи)

18 января 2024 г.

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 _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**
(расшифровка подписи)

18 января 2024 г.

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**

(расшифровка подписи)

18 января 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 444	(575)	6 186	-	(1 240)	-	(1 075)	-	-	-	6 272	-	
	5530	за 2022г.	1 939	(107)	784	-	(1 279)	-	-	-	-	-	1 444	(575)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 000	(575)	5 325	-	(1 000)	-	(1 075)	-	-	-	5 325	-	
	5531	за 2022г.	1 713	(107)	550	-	(1 263)	-	-	-	-	-	1 000	(575)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	230	-	5	-	(196)	-	-	-	-	-	39	-	
	5532	за 2022г.	21	-	209	-	-	-	-	-	-	-	230	-	
Прочая	5513	за 2023г.	214	-	738	-	(44)	-	-	-	-	-	908	-	
	5533	за 2022г.	205	-	25	-	(16)	-	-	-	-	-	214	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	1 444	(575)	6 186	-	(1 240)	-	(1 075)	X	-	-	6 272	-	
	5520	за 2022г.	1 939	(107)	784	-	(1 279)	-	-	X	-	-	1 444	(575)	

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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 715	-	-	-	-	-	-	-	2 715
	5573	за 2022г.	-	2 715	-	-	-	-	-	-	2 715
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	12 476	26 897	244	(3 614)	-	-	23	-	36 027
	5580	за 2022г.	-	12 066	410	-	-	-	-	-	12 476
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	927	37	-	(647)	-	-	-	-	317
	5581	за 2022г.	-	927	-	-	-	-	-	-	927
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 806	26 632	-	(1 705)	-	-	-	-	34 733
	5582	за 2022г.	-	9 806	-	-	-	-	-	-	9 806
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 266	83	-	(1 259)	-	-	-	-	90
	5583	за 2022г.	-	1 266	-	-	-	-	-	-	1 266
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	410	-	244	-	-	-	-	-	654
	5585	за 2022г.	-	-	410	-	-	-	-	-	410
прочая	5566	за 2023г.	67	145	-	(3)	-	-	23	-	233
	5586	за 2022г.	-	67	-	-	-	-	-	-	67
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	12 476	26 897	244	(3 614)	-	X	23	-	36 027
	5570	за 2022г.	-	12 066	410	-	-	X	-	-	12 476

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**

(расшифровка подписи)

18 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	942	241
Расходы на оплату труда	5620	21 083	7 905
Отчисления на социальные нужды	5630	1 588	809
Амортизация	5640	1 353	620
Прочие затраты	5650	11 978	9 191
Итого по элементам	5660	36 944	18 766
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	36 944	18 766

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

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**

(расшифровка подписи)

18 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 565	9 927	(11 361)	-	7 131

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**
(расшифровка подписи)

18 января 2024 г.

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**
(расшифровка подписи)

18 января 2024 г. _____

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Алябьева Светлана
Владимировна**
(расшифровка подписи)

18 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Агроинтеллект» за 2023 год.

Основные сведения об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АГРОИНТЕЛЛЕКТ", юридический адрес:
117513, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 137, корпус 1, помещение II/4

Дата государственной регистрации 03.02.2021 г.

ОГРН 1217700038775

ИНН 9728026586

КПП 772801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 22 человек.

Основным видом деятельности Общества является – разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Дата записи о включении в реестр участников проекта 19.03.2021. Присвоен статус участника/ вид участника –Стартап.

Общество использует налоговые льготы, предоставляемые участникам проекта «Сколково».

Освобождение от уплаты НДС, налога на прибыль организаций, налога на имущество. Также Общество уплачивает страховые взносы по пониженным тарифам.

Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (в ред. от 05.12.2022 г.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г.,

24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г. и 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

резерв по сомнительным долгам;

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

В соответствии с п.14 ФСБУ 6/2020 при оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящим Стандартом.

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки,

установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется интервальным способом по каждому сомнительному долгу в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки.

Резерв по сомнительным долгам создается в том отчетном периоде, в котором на основании данных инвентаризации выявлена просроченная дебиторская задолженность. Расчет резерва осуществляется на основе анализа срока просроченной дебиторской задолженности в размере 50%-100% от суммы дебиторской задолженности на отчетную дату.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 06 апреля 2015 г., 27 ноября 2020 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: полностью признаются расходами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2023 г.

Нематериальный актив	Стоимость на 01.01.2023 г.	Поступило в 2023 г.	Начисленная амортизация за 2023 год	Остаточная стоимость
Программный продукт для работы интернет-сайта www.agrointellect.ru	246		72	174
Программный продукт Простое Решение на базе Android 5.0	547		160	387
Программный продукт Простое Решение на базе Apple iOS	546		160	386
СИСТЕМА ОПОВЕЩЕНИЯ ПЕРСОНАЛА ДЛЯ МОЛОЧНЫХ ФЕРМ	363		90	273
Онлайн-ферма Агроинтеллект	3 104		621	2 483
Система управления стадом MUSOFT	992		225	767
Товарный знак АГРОИНТЕЛЛЕКТ № 853736	24		3	21

На 31 декабря 2022 г.

Нематериальный актив	Стоимость на 01.01.2022 г.	Поступило в 2022 г.	Начисленная амортизация за 2022 год	Остаточная стоимость
Программный продукт для работы интернет-сайта www.agrointellect.ru	318		72	246
Программный продукт Простое Решение на базе Android 5.0	707		160	547
Программный продукт Простое Решение на базе Apple iOS	706		160	546
СИСТЕМА ОПОВЕЩЕНИЯ ПЕРСОНАЛА ДЛЯ МОЛОЧНЫХ ФЕРМ	454		91	363
Онлайн-ферма Агроинтеллект		3 104		3 104
Система управления стадом MUSOFT		1 123	131	992
Товарный знак АГРОИНТЕЛЛЕКТ № 853736		26	2	24

На 31 декабря 2021 г.

Нематериальный актив	Поступило в 2021 г.	Начисленная амортизация за 2021 год	Остаточная стоимость
Программный продукт для работы интернет-сайта www.agrointellect.ru	360	42	318
Программный продукт Простое Решение на базе Android 5.0	800	93	707
Программный продукт Простое Решение на базе Apple iOS	800	94	706
СИСТЕМА ОПОВЕЩЕНИЯ ПЕРСОНАЛА ДЛЯ МОЛОЧНЫХ ФЕРМ	454	-	454

С 1 января 2024 года бухгалтерский учет нематериальных активов и капитальных вложений в такие активы будет осуществляться на основании:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н;
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, в редакции приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н. Данная норма будет применяться начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Нематериальными активами являются:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее - средства индивидуализации);
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации (п. 32 ФСБУ 14/2022).

Для перехода на новую систему учета 31.12.2023 года проведены корректировочные проводки, которые не включены в состав бухгалтерской отчетности за 2023 год.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составляет- 5 325 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года - 1 000 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 1 713 тыс. руб., задолженность выражена в рублях.

Права требования дебиторской задолженности не заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на отчетные даты включают в себя:

	31.12.2021г.	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5	24	25
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	5	24	25

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 Декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2023 г.- 317 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г.- 927 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 566 тыс. руб., вся задолженность выражена в рублях.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. включали следующие долгосрочные займы:

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Прочие займы	2 715	2 715	2 715
Проценты по займам	654	410	166
Итого заемные средства	3 369	3 125	2 881

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023 г.	Остаток кредитов на 31.12.2023 г. с указанием валюты кредита	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ООО «БиоТек»	2 715	2 715 тыс. руб.	3 %, 9%	31 декабря 2025 г.	Не имеется

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2022 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2022 г.	Остаток кредитов на 31.12.2022 г. с указанием валюты кредита	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ООО «БиоТек»	2 715	2 715 тыс. руб.	3 %, 9%	31 декабря 2024 г.	Не имеется

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021 г.	Остаток кредитов на 31.12.2021 г. с указанием валюты кредита	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ООО «БиоТек»	2 715	2 715 тыс. руб.	3 %, 9%	31 декабря 2024 г.	Не имеется

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции	Валовая прибыль
Выручка от реализации услуг	61 997	0	61 997
Итого за 2023 г.	61 997	0	61 997

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции	Валовая прибыль
Выручка от реализации услуг	24 683	0	24 683
Итого за 2022 г.	24 683	0	24 683

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции	Валовая прибыль
Выручка от реализации услуг	7 781	0	7 781
Итого за 2021 г.	7 781	0	7 781

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	5 013	8 381	15 147
Вознаграждение подрядчика	3 200	2 500	85
Амортизация	229	620	1 353
Командировочные расходы	241	510	1 984
Резервы на выплату страховых взносов и отпусков	0	0	1 222
Прочие расходы	119	3 494	4 803
Итого коммерческие расходы	8 802	15 505	24 594

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	785	1 270	7 460
Консультационные услуги	698	1 495	2 560
Программное обеспечение	16	76	445
Резервы на выплату страховых взносов и отпуска	0	0	1 053
Стратегическая сессия	0	0	365
Прочие расходы	0	420	467
Итого коммерческие расходы	1 499	3 261	12 350

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 г. были произведены и понесены следующие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2023 г.
Резервы по сомнительным долгам	163	469	500
Комиссия банка	13	51	48
Прочие расходы	0	0	20
Итого прочие расходы	176	520	568

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
1	ООО «БиоТек»	г. Гагарин, Смоленская обл., ул. Молодежная, д. 3	Компания ООО «Биотек» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2	Mustang Holding B.V	Нидерланды, 4261 КБ Вейк и Албург, ул. Беренхокстрат 24	Компания Mustang Holding B.V. » принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3	ООО «Энкор»	Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 137, корпус 1, помещение VI, комната 9, этаж 1	Компания ООО «Энкор» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	ТОО "Мустанг Азия"	Республика Казахстан, Костанайская область, Тарановский р-он,, Красносельское с, Гагарина ул., дом № 7	Компания ТОО "Мустанг Азия" принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	ООО "Мустанг Ступино"	142821, Московская обл, г. Ступино, д. Шматово, ул. Индустриальная, влд. 40	Компания ООО «Мустанг Ступино» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	АО «Унагранде Компани»	242440, Брянская обл, Севск г, Ленина ул, дом № 130	Компания АО «Унагранде Компани» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	АО "Унагранде Групп"	Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 137, корпус	Компания АО "Унагранде Групп" принадлежит к той же группе лиц, к которой	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		1	принадлежит Обществу		
8	ООО "Мустанг Технологии Кормления"	117513, г. Москва, Ленинский проспект, 137, к.1, помещение II	Компания ООО «Мустанг Технологии Кормления» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	ООО «УК Мустанг»	117513, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 137, корпус 1	Компания ООО «УК Мустанг» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10	ООО "MUSTANG ТК"	Республика Узбекистан, город Ташкент, Яшнабадский район, улица Джаркурганская, дом 47А	Компания ООО «MUSTANG ТК» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2021 г.	2022 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	1 200	-	5 325		
-ООО «Мустанг Технологии Кормления»	1 200	-	-	краткосрочные расчеты	безналичная
-АО «Унагранде компани»	-	-	5 325	краткосрочные расчеты	безналичная
Кредиторская задолженность и авансы полученные	3 132	9 123	35 038		
-ООО «Мустанг Технологии Кормления»	3 016	8 151	34 808	краткосрочные расчеты	безналичная
ООО «УК Мустанг»	116	872	230	краткосрочные расчеты	безналичная
АО «Унагранде компани»	-	100	-	краткосрочные расчеты	безналичная
Задолженность по кредитам и займам полученным (включая проценты)	2 881	3 125	3 369		
- ООО «БиоТек»	2 881	3 125	3 369	долгосрочные расчеты	безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (данные представлены из оборотов по счетам БУ):

	2023 г.	2022 г.	2021 г
Продажа товаров (работ, услуг)	52 399	13 275	6 300
- ООО «Мустанг Технологии Кормления»	27 030	13 275	6 300

	2023 г.	2022 г.	2021 г
АО «Унагранде компани»	25 369	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	3 556	1 781	698
- ООО «УК Мустанг»	2 520	1 495	698
- ООО «Мустанг Технологии Кормления»	800	286	-
- АО «Унагранде компани»	236	-	-

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие бухгалтерской отчетности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В 2023 году некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «УК Мустанг»

С.В. Алябьева

29 марта 2024