ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год.
ООО «АЛТрейд»

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АгроЛэндТрейд» (До 26.06.2020 г. Общество с ограниченной ответственностью «АгроЛенд»)
Краткое наименование	ООО «АЛТрейд» (До 26.06.2020г. ООО «АгроЛенд»)
ИНН	7703601270
Вид(ы) деятельности	46.21- Торговля оптовая зерном
ОКПО	96498424
Местонахождение	105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская д 40/12 корпус 20, офис 911,915, этаж 9

Общество с ограниченной ответственностью «АгроЛенд» (ООО «АгроЛенд») было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «АгроЛэндТрейд», краткое наименование ООО «АЛТрейд» на основании протокола общего собрания участников № б/н от 17.06.2020 г.

1.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств нет.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2020	**2019**	**2020**	**2019**
24	25	27	29

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия

Высший орган	Общее собрание	С 18.04.2019 1. Шайдаев Марат Магомедович 2. Чемеричко Алексей Владимирович С 21.02.2017 г. по 17.04.2019: 1. РТК Групп Компани Лимитед (Кипр), 2. Гришанов Сергей Николаевич. До 20.02.2017 г.: 1. Аргун Лали Михайловна, 1. Шебанов Алексей Владимирович	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Чемеричко Алексей Владимирович	В соответствии с Уставом

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

2.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

	2020г.	2019г.
Курсовые разницы	**Сумма**	**Сумма**
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	39 658	(6 129)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(59 947)	42 414

2.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018
Доллары США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

2.2. Нематериальные активы

2.2.1. Движение нематериальных активов

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2020
Интернет-сайт	80	-	-	80
Итого	**80**	-	-	**80**

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2019
Интернет-сайт	80	-	-	80
Итого	**80**	-	-	**80**

Амортизация:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2019	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2020
Интернет-сайт	(57)	(8)		(65)
Итого	**(57)**	**(8)**		**(65)**

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2018	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2019
Интернет-сайт	(49)	(8)		(57)
Итого	**(49)**	**(8)**		**(57)**

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.020 г, на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. отсутствуют.

2.2.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2020 г.	**62**	**955-**	-	**1 017**
	за 2019 г.	62-	-	-	62
В том числе:	за 2020 г.	62-	955-	-	1 017-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов	
1С: Комплексная автоматизация 8	за 2019г.	62-		-	62

2.3. Основные средства

2.3.1. Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2020
Основные средства	**1015**	**5 259**	**-**	**6 274**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	-	4 579	-	4 579
Офисное оборудование	950	680	-	1 630
Производственный и хозяйственный инвентарь	65	-	-	65

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2019
Основные средства	**958**	**57**	**-**	**1015**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	-		-	-
Офисное оборудование	893	57	-	950
Производственный и хозяйственный инвентарь	65	-	-	65

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2019	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31 декабря 2019
Основные средства	**(708)**			**(2 533)**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	-	(1 361)		(1 361)
Офисное оборудование	(643)	(464)		(1 107)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(65)			(65)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2018	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31 декабря 2019
Основные средства	(486)			**(708)**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	-			-
Офисное оборудование	(421)	(222)		(643)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(65)			(65)

2.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2020 г.	-	-		-	
	за 2019 г.	-	57		(57)	
Офисное оборудование	за 2020 г.	-	-		-	
	за 2019 г.	-	57		(57)	

2.3.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:			
Помещение по адресу 105066, Москва г, Нижняя Красносельская ул, дом № 40/12, корп. 2, этаж 2, оф.243		878	878
Автотранспортное средство	12 637	12 637 -	-

2.3.4. Прочая информация

Объекты основных средств Общества, находящиеся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

2.4. Запасы

2.4.1. Наличие и движение запасов

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31 декабря 2020
Товары отгруженные	-	-	-	-
Товары на складах	12 017	1 189 735	(1 183 553)	18 199
Готовая продукция		6 434	(6 427)	7
Материалы в запасе	9	19 729	(19 733)	5
Издержки обращения, относящиеся к будущей реализации	-	16 738	(16 738)	0
Итого	12 026	**1 232 626**	**(1 226 451)**	**18 211**

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2018	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31 декабря 2019
Товары отгруженные	12 555	128 984	(141 539)	-
Товары на складах	331 388	4 004 947	(4 324 318)	12 017
Готовая продукция	-	-	-	-
Материалы в запасе	4	762	(757)	9
Издержки обращения, относящиеся к будущей реализации	122 970	55 252	(178 222)	-
Итого	**466 917**	**4 189 945**	**(4 644 836)**	**12 026**

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.1.2018 г. отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.1.2018 г. не создавался в связи с отсутствием необходимости.

2.4.2. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
РБП со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты	370	1 065	854
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 039	1 039	1 039
Расходы за услуги банка (предоставление БГ, Кредит)	-	2 220	-
Вознаграждение за предоставления имущества в залог	- 599	19 374	-
Итого	**810**	**23 698**	**1 893**

2.5. Финансовые вложения

2.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2020
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч	**195 552**	**81 811**	**(62 034)**	**215 329**
Доли в УК дочерних компаний	9 216	-	-	9 216
Займы выданные	186 934	81 811	(62 034)	206 113
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	**9 000**	**14 937**	**(9 100)**	**14 836**
Займы выданные	9 000	14 936	(9 100)	14 836
Краткосрочные депозиты		-	-	
Итого	**204 552**	**96 747**	**(71 134)**	**230 165**

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2019
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч	**38 082**	**192 886**	**(35 416)**	**192 150**
Доли в УК дочерних компаний	38 082	-	(28 866)	9 216
Займы выданные		192 886	(6 550)	186 934
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	**3 065**	**1 414 060**	**(1 408 125)**	**9 000**
Займы выданные	3 065	296 362	(290 427)	9 000
Краткосрочные депозиты	-	1 117 698	(1 117 698)	
Итого	**41 147**	**1 606 946**	**(1 443 541)**	**204 552**

2.5.2. Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долевые	9 216	9 216	38 082
Долговые	220 949	195 336	3 065
Прочие			-
Итого	**230 165**	**204 552**	**41 147**

2.5.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы дочерних компаний (долевые финансовые вложения) и предоставленном займе.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31.12.2018 года не создавался в связи с отсутствием необходимости .

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма,
ООО "АТЛогистика" (ранее ООО "Агролэнд")	100%	9 116	100%	9 116	100%	37 983
ООО «ОлТраксОнЛайн» (ранее АгроЛендТрейд» ранее ООО "АгроЛендЮг")	100%	100	100%	100	100%	100
Итого	**х**	**9 216**	**х**	**9 216**	**х**	**788 083**

Финансовые вложения в ООО «Агролэнд» были осуществлены в 2011 году путем приобретения доли в уставном капитале и отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

Доли в уставном капитале остальных дочерних компаний были осуществлены в 2017 году путем приобретения доли в уставном капитале и отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

Обществом продано:

- в 2019 году 76 % доли ООО «АгроЛэнд» физическому лицу(связанной стороне), прибыль от продажи составила 1 533 тыс.руб.

Расшифровка долгосрочных займов выданных:

Заемщик	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2017
Silverlight Investments Ltd	**206 113**	186 336	-
Итого	**206 113**	**186 336**	-

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. не создавался в связи с отсутствием необходимости.

2.5.4. Краткосрочные финансовые вложения

2.5.4.1. Выданные займы

Заемщик	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	2 400-	-	-
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	12 436-	0-	3 065

Займы, выданные физическим лицам-связанным сторонам	-	9 000-	-
Итого	**14 836**	**9 000**	**3 065**

2.5.4.2. Суммы начисленных процентов к получению

Заемщик	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Начислены проценты по краткосрочным депозитам и в банке на остаток расчётного счета	262	1 895	6 096
По займам, выданным другим организациям – третьим лицам	1	938	383-
По займам, выданным другим организациям – связанным сторонам	11 005	2 567	262
По займам, выданным физическим лицам-связанным сторонам	174	494	-
Итого	**11 442**	**5 894**	**6 741**

Резерв под обесценение финансовых вложений (в виде выданных займов) по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. не создавался в связи с отсутствием необходимости.

2.6. Дебиторская задолженность

2.6.1. Наличие дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2020	Сумма на 31 декабря 2019	Сумма на 31 декабря 2018
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**280 428**	**337 299**	**237 403**
Расчеты с покупателями и заказчиками	947	65 250	30 065
авансы выданные	108 070	115 643	124 607
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	8 529	6 334	42 412
прочая	162 882	150 072	40 319

Резерв по сомнительным долгам:

В 2020 году резерв не создавался.

Вид задолженности	Величина резерва на 31.12.2018	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использован-ного в этом году	Величина резерва на 31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**1 577**	**149-**	**(1 726)**	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 577	149-	(1 726)	-	-

2.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Информация о просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. года представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	74 313	67 657
в том числе:		
ООО «Вискон»	17	17
ООО "Палласовский элеватор"	65 507	63 353
ООО «Агро-Трейд»	8 789	8 723

По состоянию на 31.12.2020г. ведется исполнительное производство, информация представлена в таблице:

Контрагент	Номер и дата принятия искового заявления в производство	Сумма Иска	Сумма основного долга	Реквизиты договора с контрагентом	Статус Иска по состоянию на 31.12.2020
ООО "Палласовский элеватор"	А40-197156/20 от 29.07.2019	65 507	63 353	Договор хранения №Х-42/18 от 02.07.2018	ООО «АЛТрейд» включено в реестр требований кредиторов. На момент сдачи отчетности рассматриваются требования иных кредиторов о

					включении в реестр. Собрания кредиторов еще не проводились.
ООО «Агро-Трейд»	А40-А40-182401/20-65-1640 от 11.12.2020	**8 723**	8 723	Договор № 53-19 от 11.07.2019	Иск удовлетворить полностью

На сумму задолженности ООО «Палласовский элеватор» имеется Гарантия исполнительного органа элеватора.

По состоянию на 31.12.2018 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует

2.7. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства в банках	4 689	118 834	32 639
Итого	**4 689**	**118 834**	**32 639**

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АЛТрейд» по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 годов составляет 10 тыс. руб..

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

2.9. Кредиты и займы

2.9.1. Долгосрочные кредиты и займы.

Кредитор	Дата погашения по условиям договора	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Физ. Лицо, связанная сторона, с учетом начисленных процентов	31.12.2022г.	38 722	-	-
Физ. Лицо, связанная сторона	до 26.02.2022 года.	126 227	-	-

ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 26.06.2020 ООО «АгроЛэндТрейд»)	до 26.02.2022 года	Согласно Соглашению уступки права требования 117 817 тыс. руб. переквалифицирована в краткосрочный долг, срок погашения 31.12.2021г.	206 967	313 858
Итого	**х**	**164 949**	**206 967**	**313 858**

2.9.2. Долгосрочные ценные бумаги.

Для пополнения оборотных средств Общество выпустило долгосрочные Векселя.
Расшифровка задолженности по ценным бумагам (с учетом начисленных процентов).

Вид ценных бумаг	Кредитор	Дата погашения по условиям договора	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Простой Вексель 2 шт.	Физическое лицо, связанная сторона	до 25.12.2021 года	211 058	217 828	-
	Физическое лицо, связанная сторона	до 31.12.2031 года	118 770	99 722	
Итого		**х**	**329 828**	**317 550**	**-**

2.9.3. Краткосрочные кредиты и займы

Расшифровка краткосрочной задолженности по кредитам и займам (с учетом начисленных процентов):

Кредитор	Дата погашения по условиям договора	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ПАО «Совкомбанк»	Возобновляемая кредитная линия, до 25.06.2021 г. в соответствии с графиком погашения (срок пользования траншем 9 месяцев)	-	180 941	-
ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 26.06.2020 ООО «АгроЛэндТрейд»)	До 30.03.2019	-	-	2 884

ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 26.06.2020 ООО «АгроЛэндТрейд»)	До 31.12.2019	-	-	53 293
ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 26.06.2020 ООО «АгроЛэндТрейд»)	До 20.12.2019	-	-	228 477
Физ. Лицо, связанная сторона	30.08.2020	-	525	-
Физ. Лица, связанные стороны	31.12.2021	57 719		
ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 26.06.2020 ООО «АгроЛэндТрейд»)	31.12.2021	118 452	1 573	-
Итого	**x**	**176 171**	**183 039**	**284 654**

Задолженность с учетом начисленных процентов по кредитному договору с ПАО «Совкомбанк» досрочно погашена в полном размере до 05.06.2020 года.

2.9.4. Информация о процентах по кредитам и займам

Наименование кредитора	**Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение 12 мес. после отчетной даты**	
	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**
ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 26.06.2020 ООО «АгроЛэндТрейд»)	635	1 573
Физ.лица связанные стороны	1 543	45
ПАО «Совкомбанк»	-	1441
	Сумма процентов, причитающихся к оплате после 12 мес. после отчетной даты	
Физ.лица связанные стороны	462	
Физ. Лицо-проценты по выданным векселям	1578	7 780
Итого	**4 218**	**10 39**

2.9.5. Прочие долгосрочные обязательства.

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих долгосрочных обязательств	**Стоимость (величина)**		
	На 31.12.2019	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Вознаграждение за предоставления имущества в залог	-	**7 350**	-
Итого		**7 350**	-

2.10. Кредиторская задолженность

2.10.1. Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2019	Сумма на 31 декабря 2019	Сумма на 31 декабря 2018
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**24 437**	**32 540**	**108 003**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 342	16 933	105 123
расчеты с покупателями по авансам полученным	13 866	-	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3	222	115
расчеты с прочими кредиторами	226	15 385	2 765

2.10.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020, на 31.12.2019, на 31.12.2018 год отсутствует

2.11. Выручка и прочие доходы

2.11.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2020	2019
Выручка от продажи пшеницы	424 195	2 792 126
Выручка от продажи ячменя	108 273	174 871
Выручка от продажи риса	74 917	30 438
Выручка от продажи кукурузы	42 189	-
Выручка от мучки рисовой	1 409	
Выручка от оказания услуг	28 366	270
Итого	**679 349**	**2 997 705**

2.11.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2020	2019
Проценты к получению	11 442	5 874
Доходы по операциям с финансовыми вложениями	-	-
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	37 871	30 550
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (Сторно. Стороны расторгли Соглашение)	- 38 907	
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2 649	1 688
Доходы от прощения долга	33 227-	-
Доходы от оприходования излишков товара, в т.ч. при перевозках	602	3 961
Штрафы, пени и неустойки к получению	44	20 854

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		
Доход от форвардных сделок	-	5 530
Курсовые разницы	-	9 491
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	1 727
Прочие внереализационные доходы	486	6 198
Итого	**47 412**	**85 873**

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

2.12.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

Себестоимость	**2020**	**2019**
Себестоимость реализованной пшеницы	(358 749)	(2 382 360)
Себестоимость реализованной кукурузы	(32 699)	-
Себестоимость реализованного риса	(66 520)	(29 054)
Себестоимость реализованного ячменя	(100 250)	(165 134)
Себестоимость реализованной мучки рисовой	(1 146)	
Себестоимость услуг	(17 698)	-
Итого	**(557 062)**	**(2 576 548)**

2.12.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	**2020**	**2019**
Транспортные затраты на доставку товаров	(51 664)	(356 950)
Затраты на погрузку, отгрузку, сортировку	(11 595)	(6 374)
Материальные затраты	(7 576)	(54 972)
Расходы на оплату труда	(52 591)	(59 651)
Отчисления на социальные нужды	(12 627)	(12 884)
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(19 232)	(8 512)
Итого по элементам	**(155 285)**	**(499 343)**
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	(559 363)	(2 576 548)
Итого	**(404 078)**	**(3 075 891)**

Коммерческие и управленческие расходы

Вид расхода	**2020**	**2019**
Коммерческие расходы, всего	**(82 492)**	**(408 713)**
Транспортные расходы	(51 664)	(356 950)
Погрузка, сортировка и перевозка	(1 643)	(3 355)
Отгрузка, хранение	(11 595)	(3 019)
Аренда площадки	(10 986)	(19 387)
Сертификация	(2 622)	(9 164)

Оплата труда	-	-
Амортизация	-	-
Прочие	(3 982))	(16 838)
Управленческие расходы, всего	**(92 550)**	**(90 630)**
Аренда	(10 639)	(9 583)
Материальные расходы	(551)	(363)
Информационно-консультационные расходы	(5 887)	(2 330)
Оплата труда	(66 523)	(72 534)
Услуги связи	(859)	(746)
Прочие	(8 091)	(5 074)

2.12.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	**2020**	**2019**
Расходы по операциям с финансовыми вложениями	-	(1 250)-
Расходы, связанные с продажей доли другой организации	-	(28 867)
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	(37 871)	(150)
Курсовые разницы	(7 045)	-
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (Сторно. Стороны расторгли Соглашение)	38 907	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(304)	(22 480)
Расходы по недостаче товара (недогрузу) при перевозках	(499)	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(3)
Расходы на услуги банков	(3 938)	(3 713)
Резервы по сомнительным долгам	-	(150)
Прочие внереализационные расходы	(8 522)	
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	(7 382)
Итого	**(19 272)**	**(63 995)-**

2.13. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20% (2019: 20%).

Показатель	**2020**	**2019**	**Изменение 2020 к 2019**
Прибыль до налогообложения	(102 067)	(114 913)	12 846
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(22 983)	(22 983)	2 569
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	472	288	184
Изменения отложенных налоговых активов	(19 941)	(962)	20 903
Изменения отложенных налоговых обязательств	0	24 620	-24 620-
Текущий налог на прибыль	0	(963)-	(963)

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2020	2019
Постоянные разницы в том числе:	**2 362**	**1 439**
Расходы по внесению взносов в Союз Экспортеров	1 000	
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	(1 727)
Не принимаемые в налоговом учете внереализационные расходы	517	1 404
Прочие постоянные разницы	845	1 762
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	**472**	**288**

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2020 , 2019 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Остаток на начало:	45 378	2 120	9 075	424
Поступления ОНА:				
Резерв по неиспользованным отпускам				
Налоговый убыток 2018года		43 257		8 651
Налоговый убыток 2020 года	99 574		19 915	
Выбытие ОНА:				
Резерв по неиспользованным отпускам				
Остаток на конец	**144 952**	**45 378**	**28 990**	**9 075**

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2020 и 2019 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Остаток на начало:	154	123 254-	31	24 651-
Поступления ОНО:				
Амортизация основных средств				
Транспортные расходы	-	-	-	-
Выбытие ОНО:	**(130)**	**(123 359)**	**(26)**	**(24 620)**
Транспортные расходы	-	(122 970)		(24 594)
Амортизация основных средств	(130)	(130)	(26)	(26)
Остаток на конец	**24**	**154**	**5**	**31**

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

2.14. Материнская компания и конечная контролирующая сторона

По состоянию на 31.12.2020 г. , 31.12.2019 г. :
Владельцами общества и конечными контролирующими сторонами являются Чемеричко Алексей Владимирович – доля владения 50 % и Шайдаев Марат Магомедович – доля владения 50 %.

По состоянию на 31.12.2018 года:
- материнская компания- РТК Груп Компани Лимитед (RTK Group Company Limited) – доля владения 99,9 %
Конечная контролирующая сторона: Григорьев Юрий Иванович

2.15. Перечень прочих связанных сторон:

На 31.12.2020 года и 31.12.2019 года:

- Чемеричко Алексей Владимирович - Генеральный директор и участник с долей 50%,
- Шайдаев Марат Магомедович – участник с долей 50 %,
- ООО «ОлТраксОнЛайн» - дочерняя компания с долей участия 100 %;
- ООО «АТЛогистика» - дочерняя компания с долей участия 24 % , 76 % доли владеет Чемеричко Алексей Владимирович.

-AlMaTrade SA (Швейцария) - Чемеричко Алексей Владимирович и Шайдаев Марат Магомедович участники с долей владения по 50%,

- Silverlight Investments Ltd (Кипр) - Чемеричко Алексей Владимирович и Шайдаев Марат Магомедович участники с долей владения по 50%,

- Tower Capital Trading Ltd (Британские виргинские острова) -дочерняя компания Silverlight Investments Ltd (Кипр) с долей владения 100 %,

- Poti Grain Terminal (Грузия) - дочерняя компания Silverlight Investments Ltd (Кипр) с долей владения 51%.

На 31.12.2018 года:

- Чемеричко Алексей Владимирович - Генеральный директор;
- Гришанов Сергей Николаевич – участник с долей 0,01%;
- Тиестриола Энтерпрайзис Лтд (Tiestriola Enterprises Ltd) – оказывает значительное влияние
- Траст «Мария Виолари (Maria Violari)» – оказывает значительное влияние
- ООО «АгроЛендТрейд» - дочерняя компания с долей участия 100 %;
- ООО «АГРОЛЭНД» - дочерняя компания с долей участия 100 %.

2.16. Операции, проведенные со связанными сторонами

За 2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
Реализация товаров (работ, услуг)	152 861
Покупка товаров (работ, услуг)	65 128
Расходы от аренды имущества	5 832
Проценты по займам к получению	11 005
Проценты по займам к уплате	16 624
Прочие операции	19 616
	Физическое лицо (связанная сторона)
Оплата труда	3 931

За 2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
Вознаграждение по договору предоставленного залога	8 400
Прочие операции	-
Проценты по займам к получению	174
Прощение долга по начисленным процентам по векселям	33 237

За 2019	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
Приобретение товаров (работ, услуг)	23 126
Расходы от аренды имущества	5 346
Проценты по займам к получению	261
Проценты по займам к уплате	42 279
Прочие операции	25
Выданы собственные Векселя (2 шт)	312 578
Погашение выданного займа	3 065
	Физическое лицо (связанная сторона)
Оплата труда	300
Вознаграждение по договору предоставленного залога	25 200
Прочие операции	43 421

За 2018	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
Приобретение товаров (работ, услуг)	20 121
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 471
Проценты по займам к получению	263
Проценты по займам к уплате	47 552
Прочие операции	-

2.17. Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
На 31.12.2020	
Дебиторская задолженность	**130 796**
Займы выданные	**218 550**
Кредиторская задолженность	**6 943**
Займы полученные	**117 817**
Проценты по займам к получению	**12 182**
Проценты по займам к уплате	**635**
Задолженность по векселям выданным	**328 249**
	Физическое лицо (связанная сторона)
Вознаграждение по договору предоставленного залога	-
Прочие операции	**1 361**
Проценты по займам к уплате	**4 153**
	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
На 31.12.2019	
Дебиторская задолженность	38 907
Кредиторская задолженность	2 076
Займы полученные	206 967
Задолженность по векселям выданным	217 828
Проценты по займам к уплате	1 573
	Физическое лицо (связанная сторона)
Вознаграждение по договору предоставленного залога	19 950
На 31.12.2018	
Дебиторская задолженность	40 726
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	(1 458)
Кредиторская задолженность	5 581
Займы выданные	3 065
Займы полученные	598 512

2.18. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (связанной стороне)

Виды вознаграждений	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда (не включая расходы на страховые взносы)	**3 600**	**3 600**

2.19. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом (является связанной стороной)

Виды операций	2020	2019
Займы выданные	(9 000)	9 000
Займы полученные	188 447	4 230
Проценты по займам к получению	174	494
Проценты по займам к уплате	4 450	45
Получено поручительство	-	104 750
Прочие операции	37 871	29 190

2.20. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	Сумма
На 31.12.2020	
Займы выданные	-
Займы полученные	92 490
Проценты по займам к получению	
Проценты по займам к уплате	2 409
Прочая дебиторская задолженность	1 361

Виды операций	Сумма
На 31.12.2019	
Займы выданные	9 000
Займы полученные	480
Проценты по займам к получению	494
Проценты по займам к уплате	45
Получено поручительство до 12.05.2020г.	104 750
Дебиторская задолженность	30 400

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. отсутствуют.

3. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ

3.1. Операции, проведенные со связанными сторонами:

3.2.

За 2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	
Приобретение товаров (работ, услуг)	17 240
Реализация товаров (работ, услуг)	137 015
Проценты по займам к получению	17

За 2019	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	
Приобретение товаров (работ, услуг)	76 951
Реализация товаров (работ, услуг)	776 092
Займы выданные	300 831
Проценты по займам к получению	31 828
Штрафы за неисполнение договора к уплате	14 677
Штрафы за неисполнение договора к получению	15 944

В 2018 и 2017 отчетном периоде контролируемые сделки отсутствует.

3.1. Незавершенные операции по контролируемым сделкам:

За 2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	
Приобретение товаров (работ, услуг)	5
Реализация товаров (работ, услуг)	80 733
Займы выданные	738
Проценты по займам к получению	17

За 2019	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	
Приобретение товаров (работ, услуг)	65 990
Реализация товаров (работ, услуг)	56 161
Займы выданные	186 336
Проценты по займам к получению	5 084
Штрафы за неисполнение договора к получению	7 142

4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ, ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

4.1.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2019	Признано	Погашено	На 31.12.2020

Оценочные обязательства - всего	**2 842**	**4 953**	**4 367**	**3 428**
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	2 842	4 953	4 367	3 428

Наименование показателя	На 31.12.2018	Признано	Погашено	На 31.12.2019
Оценочные обязательства - всего	**2 347**	**5 921**	**(5 426)**	**2 842**
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	2 347	5 921	(5 426)	2 842

Условные обязательства, условные активы по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. отсутствуют.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «АЛТрейд» планирует непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум, в течение последующих 12 месяцев

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют. В период пандемии Общество продолжает работать по средствам электронной связи и интернет.

25.03.2021г.

Генеральный директор А.В. Чемеричко