

ОГРН 1162375004890, ИНН 2310191126, КПП 770101001
105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж/офис 9/912а

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

Оглавление:

1.	Краткая характеристика деятельности	3
1.1.	Реквизиты	3
1.2.	Филиалы и представительства	3
1.3.	Численность работающих	3
1.4.	Информация об органах управления Общества	3
1.5.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	4
2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.	4
2.1.	Финансовые вложения	4
2.2.	Оценочные и условные обязательства	5
2.3.	Отложенные налоги	5
2.4.	Признание выручки	5
2.5.	Признание расходов	5
2.6.	Займы и кредиты	5
3.	Информация об отдельных показателях	6
3.1.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	6
3.2.	Основные средства	7
3.3.	Финансовые вложения	8
3.4.	Дебиторская задолженность	10
3.5.	Денежные средства и их эквиваленты	11
3.6.	Уставный капитал	11
3.7.	Кредиторская задолженность	11
3.8.	Долгосрочные займы	11
3.9.	Краткосрочные займы	12
3.10.	Выручка и прочие доходы	12
3.11.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	13
3.12.	Налоги	13
4.	Информация о связанных сторонах	15

4.1.	Материнская компания и конечная контролирующая сторона	15
4.2.	Перечень прочих связанных сторон	15
4.3.	Операции, проведенные со связанными сторонами	15
4.4.	Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	17
5.	Оценочные резервы, оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, обеспечения	18
6.	Непрерывная деятельность	18
7.	События после отчетной даты	18

1. Краткая характеристика деятельности

ООО «ОлТраксОнлайн» сменило наименование и основной вид деятельности. С марта 2021г занимается разработкой IT-решений для оптимизации логистики. Ключевыми направлениями разработки являются:

- 1.1. TMS-платформа AllTrucks.online (Свидетельство о государственной регистрации №2020619827) для управления автоперевозками, которая объединяет в себе все необходимые инструменты для автоматизации логистики компании.
- 1.2. . Time Slot Management AllTrucks.online (Свидетельство о государственной регистрации №2020664012) - система управления временными окнами по управлению логистическими процессами предприятия, которая помогает избавиться от очередей машин на погрузке, минимизировать их простой, а также повысить эффективность работы спец. техники Предприятия.
- 1.3. TDS Alltrucks (Свидетельство о государственной регистрации №2021610835) – это система электронного диспетчера по управлению транспортом для крупнейших предприятий, у которых существует необходимость перевозить большие объемы однотипного груза фиксированным парком автомобилей из известных точек погрузки в известные точки разгрузки в течение длительного времени.

2. Подробная информация размещена на официальном сайте компании www.alltrucks.online

Работы по разработке, доработке программных продуктов будут производиться в течение 2021г., 2022гг...

2.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОлТраксОнлайн» (До 26.06.2020 «АгроЛэндТрейд. До 12.07.2018 «АгролендЮг»)
Краткое наименование	ООО «ОлТраксОнлайн»
ИНН/ КПП	2310191126/770101001
Вид(ы) деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения
ОКПО	01457012
Местонахождение	105066, г. Москва, ул. Красносельская Нижн., дом 40/12, корпус 20, этаж/офис 9/912А

- ООО «АгроЛэндТрейд» было переименовано в ООО «ОлТраксОнлайн» на основании Решения единственного участника от 17.06.2020 года
- ООО «АгроЛендЮг» было переименовано в ООО «АгроЛэндТрейд» на основании Решения единственного участника от 12.07.2018 года

2.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет.

2.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих			Численность работающих на 31 декабря		
2021	2020	2019	2021	2020	2019
8	4	2	9	8	2

2.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия

Высший орган	Общее собрание	ООО «АгроЛэндТрейд» До 26.06.2020 «АгроЛенд» - 100% УК	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Чемеричко Алексей Владимирович до 31.05.2021г.	В соответствии с Уставом и трудовым договором
		Мезенцев Михаил Анатольевич с 01.06.2021г.	

2.5. 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.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.

3.1. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов учитывается:

- стоимость «Товарного знака»;
- стоимость Программных продуктов, создаваемых Обществом, как интеллектуальная собственность.
- а также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма фактических расходов, определенных на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

В первоначальную стоимость программного продукта входят:

- расходы по разработке первичного кода программы,
- расходы по разработке отдельных модулей программного продукта, не работающих отдельно от первичного кода программы,
- расходы по оплате труда сотрудников, занимающихся разработкой программного продукта, а также страховые взносы,
- командировочные расходы, связанные с разработками программных продуктов,
- расходы по регистрации прав на программный продукт,
- другие расходы, связанные с формированием первоначальной стоимости НМА.

В случае, если после регистрации первичного «Кода программы», требуется дополнительно длительная доработка (срок доработки более 3-х месяцев), настройка и разработки модулей (не работающих отдельно от программы) для работы программного продукта, то эти расходы продолжают формироваться на счете 08.05.

Ввод в эксплуатацию производится, когда все этапы разработки окончены и программный продукт требует расходов только на техническое поддержание исправной работы. Ввод в эксплуатацию производится отдельным приказом Общества.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, в соответствии с требованиями раздела II ПБУ 19/02. НДС по услугам, связанным с приобретением ценных бумаг, включать в учетную стоимость ценных бумаг в качестве составной части фактических затрат.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерской отчетности показываются за минусом суммы начисленного резерва на обесценение.

3.3. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

3.4. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В бухгалтерском балансе информация об отложенных налоговых обязательствах и активах отражается развернуто.

3.5. Признание выручки

Учет выручки ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручкой от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров для перепродажи.

3.6. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Первоначальная стоимость товаров для перепродажи,
- Расходы по транспортировке товаров для перепродажи на склад хранения.

Расходы, не вошедшие в группу расходов от обычных видов деятельности считаются прочими.

3.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

3.8. Учет прочих доходов и расходов

В качестве доходов, не относящихся к обычным видам деятельности, относятся:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, в том числе при сдаче активов в аренду;
- доходы от реализации финансовых вложений в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В качестве расходов, которые не относятся к обычным видам деятельности, учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; -
- амортизационные отчисления объектов, сданных во временное пользование
- расходы, связанные с реализацией иным выбытием финансовых вложения в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» .

4. Информация об отдельных показателях

4.1. 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.

Величина курсовых разниц :

Курсовые разницы	тыс. руб.		
	2021	2020	2019 г.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(899)	(22 177)	12 787
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1 206	18 593	(19 213)

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

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019
Доллары США	74,2926	73,8757	61,9057

4.2. Основные средства

Движение основных средств

В феврале 2019 по договору лизинга приобретено автотранспортное средство. Лизингодатель - АО ВТБ ЛИЗИНГ, Балансодержатель – ООО «ОлТраксОнлайн»,

01 апреля 2021 по договору перенайма № АЛПН 115486/02-18 от 01.04.2021г все права и обязанности лизингополучателя переданы в пользу нового Лизингополучателя ООО «АЛТрейд». Срок погашения 27.01.2022года

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021
Основные средства	12 893	711	12 637	818
Автотранспортное средство	12 637	-	12 637-	-
Компьютерная техника	256	562	-	818

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2020
Основные средства	12 637		-	12 893
Автотранспортное средство	12 637		-	12 637
Компьютерная техника	-	256		256

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2018	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2019
Основные средства	-	12 637	-	12 637
Автотранспортное средство	-	12 637	-	12 637

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2020	Начисленная амортизация	Выбыло	Списание амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Сумма на 31 декабря 2021
Основные средства	(7 891)	0			(148)
Автотранспортное средство	(7 841)	(1 365)	9 206		-
Компьютерная техника	(50)	(317)		219	(148)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2019	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2020
Основные средства	(3 742)	(3 742)	(7 891)
Автотранспортное средство	(3 742)	(3 742)	(7 841)
Компьютерная техника	-	(50)	(50)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2018	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2019
Основные средства	-	(3 742)	(3 742)
Автотранспортное средство	-	(3 742)	(3 742)

Основное средство передано в субаренду и переведено на счет 03 «Доходные вложения»-субсчет 02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование»

4.3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021
Товарный Знак	-	553	-	553
Итого	-	553	-	553

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2020

Амортизация:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2020	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2021
Товарный Знак	-	(5)		(5)
Итого	-	(5)		(5)

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2019	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2020

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. отсутствуют.

4.4. 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/разработке нематериальных активов - всего В том числе	за 2021 г.	25 596	22 395	(553)	47 438
	за 2020 г.	-	25 596	-	25 596
	за 2019 г.	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"	за 2021 г.	4 274	2 699	-	6 973
	за 2020 г.	-	4 274	-	4 274
	за 2019 г.	-	-	-	-
	за 2021 г.	1 672	2 167		3 839
	за 2020 г.	-	1 672		1 672

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"	за 2019 г.	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"	за 2021 г.	19 578	17 048		36 626
	за 2020.	-	19 578		19 578
	за 2019	-	-	-	-
Товарный Знак	за 2021 г.	72	481	553	-
	за 2020.	-	72	-	72
	за 2019	-	-	-	-

4.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Сумма на 31 декабря 2021
Долгосрочные финансовые вложения, всего		198		-	198-
В том числе:					
Доли в УК дочерних компаний (100%)	-	198			198
Краткосрочные финансовые вложения, всего	117 816	36 193	(47 407)	-	106 602
В том числе:					
Предоставленные займы	117 816	36 193	(47 407)	-	106 602

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2019	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Сумма на 31 декабря 2020
Долгосрочные финансовые вложения, всего	222 468		(222 468)	-	-
В том числе:					
Предоставленные займы	222 468		(222 468)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, всего	1 078	119 136	(2 398)	-	117 816
В том числе:					
Предоставленные займы	1 078	119 136	(2 398)	-	117 816

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2018	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Сумма на 31 декабря 2019
Долгосрочные финансовые вложения, всего	313 787	251 277	(342 596)	-	222 468
В том числе:					
Предоставленные займы	313 787	251 277	(342 596)	-	222 468
Краткосрочные финансовые вложения, всего	285 232	325 190	(609 344)	0	1 078
В том числе:					
Ценные бумаги (Векселя)	-	312 578	(312 578)	-	-
Предоставленные займы	285 232	12 612	(296 766)	-	1 078

Просроченная задолженность по обязательствам заемщиков по суммам основного долга и процентов по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. Отсутствует, в связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.6. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2021	Сумма на 31 декабря 2020	Сумма на 31 декабря 2019
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2 965	1 776	5510
В том числе:			
Авансы выданные	1 730	930	179
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	10	35	1 702
прочая	1 225	811	3 629

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. Отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.7. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в банках	11	44	392
Итого	11	44	392

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ОлТраксОнлайн» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 100 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 100 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.9. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2021	Сумма на 31 декабря 2020	Сумма на 31 декабря 2019
Долгосрочная задолженность, всего	-	326	4 223
В том числе:			
Расчеты по арендным обязательствам (лизинговые платежи)	-	326	4 223
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	31 877	4 049	4 007
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 912	3 929	3 896
Расчеты с прочими кредиторами	528	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1 437	120	111

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. отсутствует.

4.10. Долгосрочные займы

Расшифровка задолженности по основному долгу.

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Шайдаев М.М.	До 31.12.2022	-	-	113 555
Firstcoast Enterprises Ltd	До 31.12.2022	-	121 694	-
Итого	х	-	121 694	113 555

4.11. Краткосрочные займы

Расшифровка задолженности по основному долгу.

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Чемеричко А.В.	До 31.12.2020	-	185	185
Firstcoast Enterprises Ltd	До 31.12.2022	159 104	25 566	114 222
Итого	х	159 104	25 566	114 407

Сумма процентов, причитающиеся к уплате, включена в составе Процентов к уплате:

За 2021 год в размере 10 946 тыс. руб.

За 2020 год в размере 16 051 тыс. руб.

За 2019 год в размере 41 029 тыс. руб.

4.12. Выручка и прочие доходы

4.11.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности	2021	2020	2019
Предоставление неисключительного права использования Программным продуктом	-	3 000	-
Внедрение, доработка IT программ	4 224	250	-
ИТОГО	4 224	3 250	-

В в 2018 году операций по основному виду деятельности не производилось, доход по итогам отчетного периода сформировался от инвестиционной деятельности

4.11.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2021	2020	2019
Доходы от продажи ценных бумаг (векселей)	-	-	312 578
Доходы от предоставления автотранспорта в аренду	1 215	4 860	4 455
Курсовые разницы (свернуто)	307	-	-
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	153 673	-
Прочие	1 513	9	2
Итого	3 035	158 542	317 035

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

Себестоимость	2021	2020	2019
TMS Платформа текущие расходы по обслуживанию и внедрению		(104)	
Внедрение, доработка IT программ	(4 133)	(523)	
Итого	(4 133)	(627)	

Коммерческие расходы	2021	2020	2019
Использование программ	(205)	(105)	
Оплата труда	(7 134)	(1 483)	
Рекламные и маркетинговые услуги	(693)	(112)	
Прочие управленческие расходы	(1 869)	(64)	
Итого	(9 901)	(1 764)	

Управленческие расходы	2021	2020	2019
Расходы по аренде помещения	(2 641)	(1 670)	(1 168)
Расходы по оплате труда	(16 807)	(826)	(1 150)
Прочие управленческие расходы	(1295)	(6 608)	(909)
Итого	(20 743)	(4 112)	(3 227)

4.14. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2021	2020	2019
Амортизация	(1 366)	(3 742)	(3 742)
Расходы от продажи ценных бумаг (векселей)	-		(3 125 78)
Курсовые разницы	-	(3 584)	(6 426)
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	(153 673)	
Прочие	(2 597)	(214)	(98)
Итого	(2 597)	(161 213)	(322 844)

4.15. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20% (2020,2019: 20%).

Показатель	2021	2020	Изменение 2021 к 2020
Прибыль до налогообложения	(31 783)	(5 061)	(26 722)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(6 357)	(1 012)	(5 762)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	171	17	154
Изменения отложенных налоговых активов	8 690	2 928	5 762
Изменения отложенных налоговых обязательств	(112)	(535)	423
Текущий налог на прибыль	-		

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2021	2020
Постоянные разницы, в том числе:	171	17
Санкции по налоговым обязательствам	-	3
Нормируемые расходы на рекламу	796	80
Подписка	60	
Расходы на продукты	1	
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	171	17

Показатель	2020	2019	Изменение 2020 к 2019
Прибыль до налогообложения	(5 061)	(7 042)	1 981
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(1 012)	(1 408)	396
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	17	12	5
Изменения отложенных налоговых активов	2 928	1 931	997
Изменения отложенных налоговых обязательств	(535)	(535)	
Текущий налог на прибыль	-		

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2020	2019
Постоянные разницы, в том числе:	17	12
Санкции по налоговым обязательствам	3	59
Нормируемые расходы на рекламу	80	
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	17	12

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2021 и 2020 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2021	2020	2021	2020
Остаток на начало:	14 640-	9 655-	2 928	1 931-
Поступления ОНА:	30 431	4 985	6 086	997
Налоговый убыток	30 431	4 302	6086	860
Амортизация основных средств	1 620 -	683	-	137
Выбытие ОНА:	(1 620)	-	(324)	-
Налоговый убыток	-	-	-	-
Амортизация основных средств	(1 620)		(324)	
Остаток на конец	43 451	14 640	8 690	2 928

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2021	2021	2021	2021
Остаток на начало:	2 677	2 677-	535	535
Поступления ОНО:		-		-
Выбытие ОНО:	(2 116)	-	(423)	
Доходные вложения в материальные ценности	(2 116)	-	(423)	-
Остаток на конец	561	2 677	112	535

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

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2020	2019	2020	2019
Остаток на начало:	9 655-		1 931-	-
Поступления ОНА:	4 985	9 655	997	1 931
Налоговый убыток	4 302	8 719	860	1 744
Амортизация основных средств	683	936	137	187
Выбытие ОНА:	-	-	-	-
Налоговый убыток	-	-	-	-
Остаток на конец	14 640	9 655	2 928	1 931

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2020	2019	2019	2019
Остаток на начало:	2 677-	-	535	
Поступления ОНО:	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	2 677	-	535
Выбытие ОНО:	-	-		
Остаток на конец	2 677	2 677	535	535

5. 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.

5.1. Материнская компания и конечная контролирующая сторона

По состоянию на 31.12.2021 г., материнской компанией Общества является ООО «АЛТрейд» ИНН 7703601270.

Конечными контролирующими сторонами Общества являются Шайдаев Марат Магомедович 50 % и Чемеричко Алексей Владимирович - 50 %.

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. материнской компанией Общества является ООО «АЛТрейд» ИНН 7703601270.

5.2. Перечень прочих связанных сторон

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, на 20219 г.

- Чемеричко А.В. - ключевой управленческий персонал до 31.05.2021 года,
- Мезенцев М.А. - ключевой управленческий персонал с 01.06.2022 года,
- ООО «АТЛогистика» ИНН 2617012722 - общество, находящееся под общим контролем (сестринское),

По состоянию на 31.12.2018 г.

- Генеральный директор Чемеричко А.В. - ключевой управленческий персонал,
- РТК ГРУП КОМПАНИ ЛИМИТЕД – владение ООО «АЛТрейд» на 99,9%.
- ООО «АгроЛэнд» - общество, находящееся под общим контролем (сестринское)

5.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

- Получение займов от связанных сторон.
- Предоставление займов связанным сторонам.
- Покупка ценных бумаг от связанных сторон.
- Реализация ценных бумаг связанным сторонам.
- Предоставление имущества в субаренду.
- Предоставление поручительства перед кредитной организацией за связанные стороны.
-

2021	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
Доходы имущества в аренду	1 458
Агентские услуги, по страхованию	302
Выданные займы	47 407
Возвращено выданных займов	(36 192)
Проценты по займам к получению	9 278

2021	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
Предоставление прав пользования программным продуктом. Получен аванс	900

2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
Доходы имущества в аренду	5 832
Новация обязательств по ранее выданным займам	117 702
Проценты по займам к получению	15 623
Реализация права требования после наступления срока платежа	19 6152
	Владелец материнской компании 50 %
Реализация права требования после наступления срока платежа	134 056
Получены займы	
Проценты по займам к уплате	1 129

2019	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
Доходы имущества в аренду	4 445
Выданные займы	248 388
Проценты по займам к получению	42 403
Покупка ценных бумаг (векселей)	312 578
	Владелец материнской компании 50 %
Реализация ценных бумаг (векселей)	312 578
Получены займы	283 626
Проценты по займам к уплате	31 130

Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
На 31.12.2021	
Займы выданные	117 816
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	635
Поручительства полученные	14 607
Текущая дебиторская задолженность за предоставление аренды имущества	486
На 31.12.2020	
Займы выданные	117 816
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	635
Поручительства полученные	14 607
Текущая дебиторская задолженность за предоставление аренды имущества	486
На 31.12.2019	

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	
Займы выданные	206 967	
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	1 573	
Поручительства полученные	14 607	
Поручительства выданные	200 000	
	Владелец материнской компании 50 %	
Займы полученные	112 792	
Проценты по займам к уплате	763	
На 31.12.2018	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	
Займы выданные	593 441	
Кредиторская задолженность	100	
Дебиторская задолженность	4 971	
Поручительства полученные	14 607	

5.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2021	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты			
Оплата труда	6 903	326	305

4.4.1 Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Виды операций	2021	2020	2019
Займы выданные	-	-	15 500
Проценты по займам к получению	1 147	1 147	683
Полученные займы	1 570	-	760
Проценты по займам к уплате	76	-	344
Уступка прав требования	-	18 041	-
Прощено тело предоставленного займа и начисленных процентов	1 483		

4.2. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы выданные	-	-	15 500
Займы полученные	163	-	184
Проценты по займам к получению	-	-	683

6. Оценочные резервы, оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, обеспечения

Наименование показателя	На 31.12.2020	Признано	Погашено	На 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	976	1 484	(1717)	743
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	976	1 484	(1717)	743

Наименование показателя	На 31.12.2019	Признано	Погашено	На 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	50	1 153	(227)	976
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	50	1 153	(227)	976

По состоянию на 31.12.2018 г. оценочные резервы, оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы отсутствуют.

7. Непрерывная деятельность

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

По итогам работы Общества за 2021 год был получен убыток в сумме 31 783 тыс.руб, что привело к снижению величины чистых активов .

8. 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

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2019 года Общество выступило поручителем за исполнение обязательств ООО «АЛТрейд» ИНН 7703601270 по Договору поручительства №536-К-ПЮ-2-19 от 16.07.2019 г. Сумма обеспечения на 31.12.2019 год составила 200 000 тыс.руб. , в 2020 году долговые обязательства ООО «АЛТрейд» ИНН 7703601270 погасил, Договор поручительства расторгнут.

Генеральный директор
28 марта 2022



М.А. Мезенцев