ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 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	52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
ОКПО	96498424
Местонахождение	105066, Москва г, Красносельская Нижн. ул, дом 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	
2022	**2021**	**2022**	**2021**
13	18	11	16

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.	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.

В соответствие с законодательством, в период 2022-2024 гг. положительные курсовые разницы в налоговом учете учитываются при признании прекращения (исполнения) требований (обязательств).

Датой признания расходов в виде отрицательной курсовой разницы, возникшей в 2022 году, по не прекращенным по состоянию на 31.12.2022 требованиям (обязательствам), в том числе по требованиям по договору банковского вклада (депозита), стоимость которых выражена в иностранной валюте (за исключением авансов), признается дата прекращения (исполнения) требований (обязательств).

Величина курсовых разниц за отчетный период

	2022г.	**2021г.**
Курсовые разницы	**Сумма**	**Сумма**
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости	(11 813)	2 157

активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	20 881	(2 348)

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
Доллары США	70,3375	74.2926	73.8757
Евро	75,6553	84.0695	90.6824

2.2. Нематериальные активы

2.2.1. Движение нематериальных активов

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
Интернет-сайт	80	-	-	80
Итого	**80**	**-**	**-**	**80**

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021
Интернет-сайт	80	-	-	80
Итого	**80**	**-**	**-**	**80**

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

Амортизация:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2021	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2022
Интернет-сайт	(73)	(7)		(80)
Итого	**(73)**	**(7)**		**(80)**

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2020	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2021
Интернет-сайт	(65)	(8)		(73)
Итого	**(65)**	**(8)**		**(73)**

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 г, на 31.12.2020 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 2022 г.**	**1017**	**-**	**-**	**1 017**
	За 2021 г.	**1 017**	**-**	**-**	**1 017**
В том числе: 1С: Комплексная автоматизация 8	за 2022 г.	1 017	-	-	1 017
	за 2021 г.	1 017	-	-	1 017

2.3. Основные средства

2.3.1. Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	**Сумма на 31 декабря 2021**	**Поступило**	**Выбыло**	**Сумма на 31 декабря 2022**
Основные средства	**8 741**			**8 741**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	7 286			7 286
Офисное оборудование	1 455			1 455
Производственный и хозяйственный инвентарь				-

Вид ОС	**Сумма на 31 декабря 2020**	**Поступило**	**Выбыло**	**Сумма на 31 декабря 2021**
Основные средства	**6 274**	**5 259**	**-**	**8 741**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	4 579	2 707	-	7 286
Офисное оборудование	1 630	78	(253)-	1 455
Производственный и хозяйственный инвентарь	65	-	(65)	-

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2021	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31 декабря 2022
Основные средства	**(1 334)**	**(189)**		**(1 523)**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	(555)	(24)		(579)
Офисное оборудование	(779)	(165)		(944)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2020	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6	Сумма на 31 декабря 2021
Основные средства	**(2 533)**	**(3 847)**	**230**	**4 816**	**(1 334)**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	(1 361)	(3 454)	-	4 260	(555)
Офисное оборудование	(1 107)	(393)	165	556	(779)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(65)	-	65		-

2.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Объектов с незавершенными капитальными вложениями по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2022г. отсутствуют.

2.3.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
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	878
Автотранспортное средство		-	12 637

2.3.4. Прочая информация

Объекты основных средств Общества, находящиеся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

2.4. Запасы

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4.1. Наличие и движение запасов

Запасы	Сальдо на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31 декабря 2022
Товары отгруженные	-	-	-	-
Товары на складах	17	243 143	(243 143)	17
Готовая продукция	7	-	-	7
Материалы в запасе	6	1352	(1356)	2
Издержки обращения, относящиеся к будущей реализации	-	-	-	
Итого	**30**	**244 495**	**(244 495)**	**26**

Запасы	Сальдо на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31 декабря 2021
Товары отгруженные	-	-	-	-
Товары на складах	18 199	128 774	(146 956)	17
Готовая продукция	7	-	-	7
Материалы в запасе	5	1 439	(1 438)	6
Издержки обращения, относящиеся к будущей реализации	-	-	-	-
Итого	**18 211**	**130 213**	**(148 394)**	**30**

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2022 г., на31.12.2021 г., на 31.12.2020 г.г. отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 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 31.12.2022	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
РБП со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты	131	146	370
Недостачи и потери от порчи ценностей			1 039
Вознаграждение за предоставления имущества в залог			(599)
Итого	**131**	**146**	**810**

2.5. Финансовые вложения

2.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч	**218 498**	**40 000**	**(11 141)**	**247 356**
Доли в УК дочерних компаний	**9 216**	-	-	9 216
Займы выданные	**209 282**	136 888	(108 030)	238 140
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	**66 180**			**23 389**
Займы выданные	**66 180**	85 677	(128 468)	23 389
Краткосрочные депозиты	**-**			-
Итого	**284 678**			**270 745**

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч	**215 329**	**29 110**	**(25 941)**	**218 498**
Доли в УК дочерних компаний	9 216	-	-	9 216
Займы выданные	206 113	29 110	(25 941)	209 282
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	**14 836**	**84 380**	**(33 036)**	**66 180**
Займы выданные	14 836	84 380	(33 036)	66 180
Краткосрочные депозиты	-	-	-	-
Итого	**230 165**	**113 490**	**(58 977)**	**284 678**

2.5.2. Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долевые	9 216	9 216	9 216
Долговые	261 529	275 462	220 949
Прочие			-
Итого	**270 745**	**284 678**	**230 165**

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 2022г, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года не создавался в связи с отсутствием необходимости .

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма
ООО "АТЛогистика" (ранее ООО "Агролэнд")	100%	9 116	24%	9 116	24%	9 116
ООО «ОлТраксОнЛайн» (ранее АгроЛендТрейд» ранее ООО "АгроЛендЮг")	100%	100	100%	100	100%	100
Итого	**x**	**9 216**	**x**	**9 216**	**x**	**9 216**

Финансовые вложения в ООО «АТЛогистика» (ранее 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 «АТЛогистика» ранее (ООО «Агролэнд») физическому лицу(связанной стороне), прибыль от продажи составила 1 533 тыс.руб.
- в 2022 году договор с физическим лицом был расторгнут и 76 % доли ООО «АТЛогистика» ранее (ООО «Агролэнд») была возвращена в собственность ООО АЛТрейд .

Расшифровка долгосрочных займов выданных:

Заемщик	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Silverlight Investments Ltd	198 141	209 282	206 113
Займы, выданные физическим лицам-связанным сторонам	**40 000**		
Итого	**238 141**	**209 282**	**206 113**

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. не создавался в связи с отсутствием необходимости.

2.5.4. Краткосрочные финансовые вложения

2.5.4.1. Выданные займы

Заемщик	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	2 933	14 900	2 400
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	20 063	14 436	0
Займы, выданные физическим лицам- связанным сторонам	393	36 845-	9 000
Итого	**23 389**	**66 180**	**9 000**

2.5.4.2. Суммы начисленных процентов к получению

Заемщик	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Начислены проценты по краткосрочным депозитам и в банке на остаток расчётного счета	0	28	262
По займам, выданным другим организациям – третьим лицам	726	639	1
По займам, выданным другим организациям – связанным сторонам	11 170	11 754	11 005
По займам, выданным физическим лицам- связанным сторонам	2 554	1 777	174
Итого	**14 450**	**14 198**	**11 442**

Резерв под обесценение финансовых вложений (в виде выданных займов) по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 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 2022	Сумма на 31 декабря 2021	Сумма на 31 декабря 2020
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**207 034**	**202 875**	**280 428**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 584	10 437	108 070
авансы выданные	16 146	14 605	947
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	56	2 168	8 529

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2022	Сумма на 31 декабря 2021	Сумма на 31 декабря 2020
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего		-	-
Прочая	188 247	175 665	162 882

Резерв по сомнительным долгам:

В 2021 и 2020гг. резерв не создавался.

Вид задолженности	Величина резерва на 31.12.2021	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использован-ного в этом году	Величина резерва на 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	-	**7 924**	**(7 459)**	-	**465-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	7 934	(7 459)	-	465 -

2.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Информация о просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. года представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	73 093	72 093
в том числе:		
ООО "Палласовский элеватор"	63 353	63 353
ООО «Агро-Трейд»	8 789	8 723

По состоянию на 31.12.2022 г. 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 "Би-Ай Гранум	А40-270119/22 от 06.12.2022	57 400	57 400	Договору № 28-21 от «30» июня 2021 г.	Назначено заседание на 13.03.2022 г.
ООО «Агро-Трейд»	А40-А40-182401/20-65-1640 от 11.12.2020	8 723	8 723	Договор № 53-19 от 11.07.2019	Требование уступлено в пользу Степанов В.Ф. по договору цессии №94-22 от 25.11.2022

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

2.7. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в банках	268 773	253 009	4 689
Итого	**268 773**	**253 009**	**4 689**

Ниже приведена информация о составе прочих поступлений и платежей, отраженных в отчете о движении денежных средств.

Наименование	2022	2021

Прочие поступления от текущих операций (строка 4119)	**27 137**	**37 911**
оплата неустойки	-	7
возврат налог на прибыль	128	-
проценты по депозитам	124	145
Получен беспроцентный заём (физлицо, связанная сторона)	8 210	
НДС свернуто	18 675	
вознаграждение за пользование займом ОДК	-	27
штрафы по договорам		22
Предоплата по за поставку, но договоры расторгнуты. Средства возвращены	-	37 700
прочие		9
Итого прочие поступления от текущих операций	**27 137**	**37 911**
Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129)	**(28 338)**	**(97 113)**
штрафы по договорам	(712)	(4 983)
таможенные платежи	(10 605)	-
возврат полученных авансов, но договоры расторгнуты. Средства возвращены	(12 000)	(63 440)
расходы на услуги банка	(4 502)	(1 712)
обеспечительный платеж		(26 859)
прочие	(518)	(119)
Итого прочие платежи по текущим операциям	**(28 338)**	**(97 113)**

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «АЛТрейд» по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 составляет 10 тыс. руб..

По состоянию на 31 декабря 2022г., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 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 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Физ. Лицо, связанная сторона, с учетом начисленных процентов	31.12.2022г.		-	38 722
Физ. Лицо, связанная сторона	26.02.2022г.		-	126 227

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

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 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Простой Вексель 2 шт.	Физическое лицо, связанная сторона	до 31.12.2031 года	244 665	227 862	211 058
	Физическое лицо, связанная сторона	до 31.12.2031 года	131 088	128 949	118 770
Итого	**х**	**х**	**375 753**	**356 811**	**329 828**

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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Невозобновляемая кредитная линия до 31.03.2022	-	25 689	-
Физ. Лица, связанные стороны	31.12.2023	55 959	17 441	57 719
Физ. Лица, связанные стороны	31.12.2022	-	17 000	
Физ. Лица, связанные стороны	31.12.2023	122 400	127 765	
ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 26.06.2020 ООО «АгроЛэндТрейд»)	31.12.2023	87 178	107 638	118 452

Итого	**x**	**265 536**	**295 534**	**176 171**

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 31.12.2022	**На 31.12.2021**
ООО «ОлТраксОнЛайн» (до 31.12.2021 ООО «АгроЛэндТрейд»)	2 623	1036
Физ.лица связанные стороны	4 035	1 678
	-	-
	Сумма процентов, причитающихся к оплате после 12 мес. после отчетной даты	
Физ.лица связанные стороны	-	-
Физ. Лицо-проценты по выданным векселям	-	-
Итого	**6 658**	**2 714**

2.9.5. Прочие долгосрочные обязательства.

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. отсутствуют.

2.10. Кредиторская задолженность

2.10.1. Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	**Сумма на 31 декабря 2022**	**Сумма на 31 декабря 2021**	**Сумма на 31 декабря 2020**
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего		-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**365 251**	**336 009**	**24 437**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 384	6 441	10 342
расчеты с покупателями по авансам полученным	323 958	4 815	13 866
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3 358	604	3
расчеты с прочими кредиторами	35 557	324 149	226

2.10.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. отсутствует

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	35 908	35 908
в том числе:		
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ПРАВООБЛАДАТЕЛЕЙ, РСП ОРОО	508	63 353
БИ - АЙ ГРАНУМ ООО Договор № 28-21 от 30.06.2021 г.	35 400	8 723

2.11. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2021	Признано	Погашено	На 31.12.2022
Обеспечения выданные - всего	**700 338**		**(102)**	**700 236**
в том числе:				
Поручительство перед Банком за исполнение ООО «РЗТ» обязательств по невозобновляемой кредитной линии Договору №5221/0000/2021/0019	200 000		-	200 000
Поручительство перед Банком за исполнение ООО «РЗТ» обязательств по невозобновляемой кредитной линии Договору №5221/0000/2021/0018	500 000			500 000
Поручительство перед Банком за исполнение ООО «Ростовский Зерновой Терминал» обязательств по невозобновляемой кредитной линии Договору №№ 5221/0000/2021/0511_MF	349 000			349 000
Обеспечительные платежи по договору аренды офисного помещения	338		(102)	236

2.12. Выручка и прочие доходы

2.12.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

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

Вид выручки	2022	2021
Выручка от продажи пшеницы		43 055

Выручка от продажи ячменя		82
Выручка от продажи риса		64 710
Выручка от продажи питьевой воды	207 714	
Выручка от продажи бытовой техники	56 863	
Выручка от оказания услуг	74 883	96 889
Итого	**339 410**	**204 736**

2.12.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	**2022**	**2021**
Проценты к получению	14 450	14 198
Курсовые разница (свернуто)	8 302	-
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	11	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	94	-
Доходы от оприходования излишков товара, в т.ч. при перевозках	6 738	33
Штрафы, пени и неустойки к получению		1 095
Уступка права требования по договору факторинга	3 654	4 116
Доход от реализации основных средств	12	88
Прочие внереализационные доходы	391	240
Итого	**33 652**	**19 770**

2.13. 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.

2.13.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

Себестоимость	**2022**	**2021**
Себестоимость реализованной пшеницы		(34 612)
Себестоимость реализованного риса		(58 807)
Себестоимость реализованного ячменя		(104)

Себестоимость реализованной питьевой воды	(183 695)	
Себестоимость реализованной бытовой техники	(52 710)	
Себестоимость услуг	(17 923)	(78 966)
Итого	**(254 328)**	**(172 489)**

2.13.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	2022	2021
Транспортные затраты на доставку товаров	(17 276)	(4 285)
Расходы на сертификацию товара	(2 575)	-
Материальные затраты	(1 352)	(1 406)
Расходы на оплату труда	(25 544)	(37 113)
Отчисления на социальные нужды	(6 459)	(9 103)
Амортизация	(221)	(3 847)
Прочие затраты	(9 447)	(22 803)
Итого по элементам	**(62 874)**	**(78 557)**
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	(236 405)	(93 523)
Фактическая себестоимость услуг ТЭО	(23 711)	(78 966)
Итого	**(322 990)**	**(251 046)**

Коммерческие и управленческие расходы

Вид расхода	2022	2021
Коммерческие расходы, всего	**(19 960)**	**(11 966)**
Транспортные расходы	(17 276)	(4 285)
Отгрузка, хранение	-	(793)
Сертификация	(2 576)	(278)
Прочие	(108)	(6 610)
Управленческие расходы, всего	**(48 702)**	**(66 590)**
Аренда	(3 340)	(6 392)
Материальные расходы	(457)	(1 406)
Информационно-консультационные расходы	(560)	(1 985)
Оплата труда	(32 003)	(45 445)
Услуги связи	(1 061)	(1 055)

Прочие	(11 281)	(10 307)

2.13.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	**2021**	**2021**
Проценты к уплате	(52 450)	(51 913)
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	-	(50)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	(14)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(73)
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	(945)	-
Курсовые разницы (свернуто)		(59)
Вознаграждение правообладателю	(508)	
Штрафы, пени и неустойки к получению (к уплате)	(622)	(1 284)
Расходы по недостаче товара (недогрузу) при перевозках	-	(1 053)
Уступка права требования по договору факторинга	(3 654)	(4 116)
Расходы на услуги банков	(1 870)	(1 919)
Прочие внереализационные расходы	(954)	(6 056)
Итого	**(61 003)**	**(66 537)**

2.14. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20% (2021: 20%).

Показатель	**2022**	**2021**	**Изменение 2022 к 2021**
Прибыль до налогообложения	(10 931)	(93 076)	82 145
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(2 186)	(18 615)	16 429
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	149	283	(134)
Изменения отложенных налоговых активов	(59 709)	(18 334)	(41 377)
Изменения отложенных налоговых обязательств	(58 729)	(1 057)	(57 672)
Текущий налог на прибыль	-	-	-

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2022	**2021**
Постоянные разницы в том числе:	747	1 415
Расходы по внесению взносов в Союз Экспортеров	-	-
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	-
Не принимаемые в налоговом учете внереализационные расходы	725	1 213
Прочие постоянные разницы	22	202
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	**149**	**283**

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2022, 2021 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Остаток на начало:	**236 592**	**144 952**	**47 318**	**28 990**
Поступления ОНА:	**298 546**	**91 622**	**59 709**	**18 324**
Отложенные отрицательные курсовые разницы	283 471	-	56 694	-
Налоговый убыток 2021года	-	91 622	-	4
Принят убыток (50%) к уменьшению налога на прибыль		-		
Резервы сомнительных долгов	465	-	93	
Налоговый убыток 2022 года	14 610	-	2 922	18 324
Выбытие ОНА:		-		
Резерв по неиспользованным отпускам	-	-	-	-
Остаток на конец	**535 138**	**236 592**	**107 027**	**47 318**

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2022 и 2021 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Остаток на начало:	**5 285**	**25**	**1 057**	**5**
Поступления ОНО:	**288 921**	**-**	**57 784**	**1 052**
Отложенные положительные курсовые разницы	286 681		57 336	
Амортизация основных средств	2 240	4 790	448	958
Арендные обязательства	-	470	-	94
Выбытие ОНО:	**(560)**	**-**	**(112)**	**-**
Арендные обязательства	-	-	-	-
Амортизация основных средств	(560)		(112)	-
Остаток на конец	**293 646**	**5 285**	**58 729**	**1 057**

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.

2.15. Материнская компания и конечная контролирующая сторона

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021 г. , 31.12.2020 г.:
Владельцами общества и конечными контролирующими сторонами являются Чемеричко Алексей Владимирович – доля владения 50 % и Шайдаев Марат Магомедович – доля владения 50 %.

2.16. Перечень прочих связанных сторон:

На 31.12.2022 года и 31.12.2021 года:

- Чемеричко Алексей Владимирович - Генеральный директор и участник с долей 50%,
- Шайдаев Марат Магомедович – участник с долей 50 %,

- ИП Чемеричко Алексей Владимирович - Чемеричко Алексей Владимирович Генеральный директор и участник с долей 50%,
- ООО «ОлТраксОнЛайн» - дочерняя компания с долей участия 100 %;
- ООО «АТЛогистика» - дочерняя компания с долей участия 100 %;
-AlMaTrade SA (Швейцария) - Шайдаев Марат Магомедович участник с долей владения 100%,

- 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 50%.

2.17. Операции, проведенные со связанными сторонами

За 2022	**ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ**
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
Реализация товаров (работ, услуг)	-
Займы выданные	6 357
Займы полученные	(8 492)
Покупка товаров (работ, услуг)	14 709
Проценты по займам к получению	11 170
Проценты по займам к уплате	19 543
	Физическое лицо (связанная сторона)
Оплата труда	3 781
Займы выданные	(23 952)
Займы полученные	(25 523)
Проценты по займам к получению	2 553
Проценты по займам/векселям к уплате	30 715

За 2021	**ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ**
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
Реализация товаров (работ, услуг)	54 327
Покупка товаров (работ, услуг)	102 966
Проценты по займам к получению	11 754
Проценты по займам к уплате	9 278
	Физическое лицо (связанная сторона)
Оплата труда	4 279
Займы выданные	53 001
Займы полученные	67 350
Проценты по займам к получению	1 777
Проценты по займам/векселям к уплате	42 632

2.18. Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
На 31.12.2022	
Дебиторская задолженность	54 512
Займы выданные	218 189
Проценты по займам к получению	34 476
Займы полученные	98 109
Проценты по займам к уплате	2 624
	Физическое лицо (связанная сторона)
Займы выданные	40 000
Займы полученные	163 381
Задолженность по выданным собственным Векселям	322 5878
Проценты по займам к получению	1 632
Проценты по займам к уплате	1 412
Проценты по векселям к уплате	53 165
	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
На 31.12.2021	
Дебиторская задолженность	41 839
Займы выданные	209 282
Проценты по займам к получению	27 663
Займы полученные	-
	Физическое лицо (связанная сторона)
Займы выданные	36 845
Займы полученные	160 529
Задолженность по выданным собственным Векселям	328 916
Проценты по займам к получению	1 777-
Проценты по займам к уплате	1 678
Проценты по векселям к уплате	27 895

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

Виды вознаграждений	**2022**	**2021**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда (не включая расходы на страховые взносы)	**3 781**	**2 123**

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

Виды операций	**2022**	**2021**

Виды операций	2022	2021
Займы выданные	12 500	67 350
Займы полученные	24 808	70 002
Проценты по займам к получению	414	1 777
Проценты по займам к уплате	4 058	4 231
Прочие операции	-	37 871

2.21. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	Сумма
На 31.12.2022	
Займы выданные	12 500
Займы полученные	36 587
Проценты по займам к получению	414
Проценты по займам к уплате	422
Прочая дебиторская задолженность	1 361

Виды операций	Сумма
На 31.12.2021	
Займы выданные	36 845
Займы полученные	15 763
Проценты по займам к получению	1 777
Проценты по займам к уплате	302
Прочая дебиторская задолженность	31 761

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2022 г.. отсутствуют.

3. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ

3.1. Операции, проведенные со связанными сторонами:

В 2022 и 2021 отчетном периоде контролируемые сделки отсутствует.

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 31.12.2021	Признано	Погашено	На 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	**2615**	**2 737**	**(3 750)**	**1 602**
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	2 615	2 737	(3 750)	1 602

Наименование показателя	На 31.12.2020	Признано	Погашено	На 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	**3 428**	**3 730**	**4 543**	**2615**
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	3 428	3 730	4 543	2 615

Условные обязательства, условные активы по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. отсутствуют.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

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.

События после отчетной даты, связанные со специальной военной операцией от 24 февраля 2022 могут повлиять на доходы и расходы организации в будущем, но не окажут значительное влияние на способность организации продолжать свою деятельностью.



09.03.2022г.

Генеральный директор А.В. Чемеричко