

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 2022 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	4
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	12
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	14

4.1.	Материнская компания и конечная контролирующая сторона	14
4.2.	Перечень прочих связанных сторон	15
4.3.	Операции, проведенные со связанными сторонами	15
4.4.	Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	16
5.	Оценочные резервы, оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, обеспечения	17
6.	Непрерывная деятельность	17
7.	События после отчетной даты	17

## 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](http://www.alltrucks.online)

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

### 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		
2022	2021	2020	2022	2021	2020
6	8	4	9	9	8

## 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 сумму 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 оказания услуг по доработке и сопровождению программных продуктов

### **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.		
	2022	2021	2020г.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	<b>7 951</b>	<b>(899)</b>	<b>(22 177)</b>
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	<b>(6 824)</b>	<b>1 206</b>	<b>18 593</b>

### 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 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
Доллары США	70,3375	74,2926	73,8757

#### 4.2. Основные средства

##### Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
<b>Основные средства</b>	<b>966</b>	-	-	<b>966</b>
Компьютерная техника	966	-	-	966

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021
<b>Основные средства</b>	<b>12 893</b>	<b>710</b>	<b>12 637</b>	<b>966</b>
Автотранспортное средство	12 637	-	12 637-	-
Компьютерная техника	256	710	-	966

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

##### Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2021	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2022
<b>Основные средства</b>	<b>(148)</b>	<b>(145)</b>	<b>(293)</b>
Компьютерная техника	(148)	(145)	(293)

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
<b>Основные средства</b>	<b>(7 891)</b>	<b>(1 682)</b>	<b>9 206</b>	<b>219</b>	<b>(148)</b>
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
<b>Основные средства</b>	<b>(3 742)</b>	<b>(3 742)</b>	<b>(7 891)</b>
Автотранспортное средство	(3 742)	(3 742)	(7 841)
Компьютерная техника	-	(50)	(50)

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 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
Товарный Знак	553	-	-	553
<b>Итого</b>	<b>553</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>553</b>

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021
Товарный Знак	-	553	-	553
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>553</b>	<b>-</b>	<b>553</b>

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

Амортизация:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2021	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2022
Товарный Знак	(5)	(63)		(68)
<b>Итого</b>	<b>(5)</b>	<b>(63)</b>		<b>(68)</b>

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

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 31.12.2019 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 2022 г.	47 434	23 984		71 418
	за 2021 г.	25 596	22 391	(553)	47 434
	за 2020 г.	-	25 596	-	25 596
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"	за 2022 г.	6 973	3 752		10 725
	за 2021 г.	4 274	2 699	-	6 973
	за 2020 г.	-	4 274	-	4 274
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"	за 2022 г.	3 839	266		4 105
	за 2021 г.	981	2 858		3 839
	за 2020 г.	-	1 672		1 672
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"	за 2022 г.	36 622	19 966		56 588
	за 2021.	20 269	16 353		36 622
	за 2020	-	19 578		19 578
Товарный Знак	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021.	72	481	(553)	-
	за 2020	-	72	-	72

**4.5. Финансовые вложения****Наличие и движение финансовых вложений**

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Сумма на 31 декабря 2022
<b>Долгосрочные финансовые вложения, всего</b>	<b>198</b>	-	<b>(198)</b>	-	-
В том числе:					
Доли в УК дочерних компаний (100%)	198		(198)	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения, всего</b>	<b>106 602</b>	<b>71 036</b>	<b>(84 869)</b>		<b>92 769</b>
В том числе:					
Предоставленные займы	106 602	71 036	(84 868)		92 769

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Сумма на 31 декабря 2021
<b>Долгосрочные финансовые вложения, всего</b>		<b>198</b>		-	<b>198-</b>
В том числе:					
Доли в УК дочерних компаний (100%)	-	198			198
<b>Краткосрочные финансовые вложения, всего</b>	<b>117 816</b>	<b>36 193</b>	<b>(47 407)</b>	-	<b>106 602</b>
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
<b>Долгосрочные финансовые вложения, всего</b>	<b>222 468</b>		<b>(222 468)</b>	-	-
В том числе:					
Предоставленные займы	222 468		(222 468)	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения, всего</b>	<b>1 078</b>	<b>119 136</b>	<b>(2 398)</b>	-	<b>117 816</b>
В том числе:					
Предоставленные займы	1 078	119 136	(2 398)	-	117 816

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

За 2022 год в размере 3 740 тыс. руб.

За 2021 год в размере 10 946 тыс. руб.

За 2020 год в размере 16 051 тыс. руб

Просроченная задолженность по обязательствам заемщиков по суммам основного долга и процентов по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 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 2022	Сумма на 31 декабря 2021	Сумма на 31 декабря 2020
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5 222	2 965	1 776
В том числе:			
Авансы полученные	119		
Авансы выданные	-	1 730	930
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	2 5237	10	35
прочая	2 566	1 225	811

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 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в банках	7	11	44
<b>Итого</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>44</b>

#### 4.8. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ОлТраксОнлайн» по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года 100 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 100 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### 4.9. Кредиторская задолженность

##### Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2022	Сумма на 31 декабря 2021	Сумма на 31 декабря 2020
Долгосрочная задолженность, всего	-	-	326
В том числе:			
Расчеты по арендным обязательствам (лизинговые платежи)	-	-	326
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	49 624	31 877	4 049
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53 487	29 912	3 929
Расчеты с прочими кредиторами	(3 867)	528	-
Расчеты по налогам и сборам	4	1 437	120

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. отсутствует.

**4.10. Долгосрочные займы****Расшифровка задолженности по основному долгу.**

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Шайдаев М.М.	До 31.12.2023	-	-	-
Firstcoast Enterprises Ltd	До 31.12.2023	-	-	121 694
<b>Итого</b>	<b>х</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121 694</b>

**4.11. Краткосрочные займы****Расшифровка задолженности по основному долгу.**

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чемеричко А.В.	До 31.12.2023	-	-	185
Firstcoast Enterprises Ltd	До 31.12.2023	161 062	159 104	25 566
<b>Итого</b>	<b>х</b>	<b>161 062</b>	<b>159 104</b>	<b>25 566</b>

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

За 2022 год в размере 9 908 тыс. руб.

За 2021 год в размере 10 946 тыс. руб.

За 2020 год в размере 16 051 тыс. руб.

**4.12. Выручка и прочие доходы****4.11.1 Структура доходов по обычным видам деятельности**

Основные виды деятельности	2022	2021	2020
Предоставление неисключительного права использования Программным продуктом	12 930-	-	3 000
Внедрение, доработка IT программ	-	4 224	250
<b>ИТОГО</b>	<b>12 930</b>	<b>4 224</b>	<b>3 250</b>

В 2019 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	2022	2021	2020
Доходы от продажи доли в УК	10	-	-
Доходы от предоставления автотранспорта в аренду	-	1 215	4 860
Курсовые разницы (свернуто)	407	307	-
Реализация права требования после наступления срока платежа	532	-	153 673
Прочие	136	1 513	9
<b>Итого</b>	<b>1 085</b>	<b>3 035</b>	<b>158 542</b>

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

<b>Себестоимость</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
GMS Платформа текущие расходы по обслуживанию и внедрению			(104)
Внедрение, доработка IT программ	(2 090)	(4 133)	(523)
<b>Итого</b>	<b>(2 452)</b>	<b>(4 133)</b>	<b>(627)</b>

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Использование программ	(72)	(205)	(105)
Оплата труда	(2 491)	(7 134)	(1 483)
Рекламные и маркетинговые услуги	(58)	(693)	(112)
Прочие управленческие расходы	(193)	(1 869)	(64)
<b>Итого</b>	<b>(2 815)</b>	<b>(9 901)</b>	<b>(1 764)</b>

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Амортизация	(208)		
Расходы по аренде помещения	(1 429)	(2 641)	(1 670)
Расходы по оплате труда	(7 641)	(16 807)	(826)
Прочие управленческие расходы	(345)	(1295)	(6 608)
<b>Итого</b>	<b>(9 623)</b>	<b>(20 743)</b>	<b>(4 112)</b>

**4.14. Информация о прочих расходах**

<b>Виды прочих расходов</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Амортизация	-	(1 366)	(3 742)
Расходы по реализации доли в УК	(198)	-	
Расходы за услуги банка	(135)		
Курсовые разницы	-	-	(3 584)
Реализация права требования после наступления срока платежа	(531)	-	(153 673)
Прочие	(41)	(2 597)	(214)
<b>Итого</b>	<b>(906)</b>	<b>(2 597)</b>	<b>(161 213)</b>

**4.15. Налоги**

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20% (2021,2020: 20%). Льгота по налогу на прибыль 0% для IT компаний не применялась.

Общество применяет налоговые льготы для аккредитованных IT компаний.

Ставка налога на прибыль в 2022 году – 0%.

<b>Показатель</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Изменение 2022 к 2021</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(7 587)</b>	<b>(31 783)</b>	<b>(14 778)</b>
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	-	(6 357)	(2 956)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	-	171	(164)
Изменения отложенных налоговых активов	-	8 690	20 170
Изменения отложенных налоговых обязательств	162	(112)	(25 363)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2022	2021
<b>Постоянные разницы, в том числе:</b>	-	857
Санкции по налоговым обязательствам	-	-
Нормируемые расходы на рекламу	-	796
Подписка	-	60
Расходы на продукты	-	1
<b>Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)</b>	-	<b>171</b>

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

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2022	2021	2022	2021
<b>Остаток на начало:</b>	<b>14 640-</b>	<b>14 640-</b>	<b>8 690</b>	<b>2 928</b>
<b>Поступления ОНА:</b>	-	<b>30 431</b>	-	<b>6 086</b>
Налоговый убыток	-	30 431	-	6086
Расходы по отрицательным курсовым разницам	-		-	-
<b>Выбытие ОНА:</b>	-	<b>(1 620)</b>	-	<b>(324)</b>
Налоговый убыток	-	-	-	
Амортизация основных средств	-	(1 620)	-	(324)
<b>Остаток на конец</b>	<b>14 640</b>	<b>43 451</b>	<b>8 690</b>	<b>8 690</b>

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2022	2021	2022	2021
<b>Остаток на начало:</b>	<b>561</b>	<b>2 677</b>	<b>112</b>	<b>535</b>
<b>Поступления ОНО:</b>	<b>250</b>	-	<b>50</b>	
Амортизация основных средств	250	-	50	
Доходы от положительных курсовых разниц	-	-		
<b>Выбытие ОНО:</b>	<b>(811)-</b>	<b>(2 116)</b>	<b>(162)</b>	<b>(423)</b>
Доходные вложения в материальные ценности	-	(2 116)	-	(423)
<b>Остаток на конец</b>	-	<b>561</b>	-	<b>112</b>

## 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 31.12.2022 г., материнской компанией Общества является ООО «АЛТтрейд» ИНН 7703601270.

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

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. материнской компанией Общества является ООО «АЛТтрейд» ИНН 7703601270.

**5.2. Перечень прочих связанных сторон****По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, на 20220 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.

2022	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
<b>Виды операций</b>	<b>Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)</b>
Аванс получен по договору неисключительного права пользования программным продуктом	12 930
Предоставление займа, в т.ч капитализация начисленных процентов.	66 604
Возврат предоставленного займа	80 436
Проценты по займам к получению	3 740
Реализация права требования после наступления срока платежа	532

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

2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
<b>Виды операций</b>	<b>Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)</b>
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
	<b>Владелец материнской компании 50 %</b>

2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
<b>Виды операций</b>	<b>Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)</b>
Реализация права требования после наступления срока платежа	134 056
Получены займы	
Проценты по займам к уплате	1 129

#### Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
<b>2022</b>	<b>ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ</b>
<b>Виды операций</b>	<b>Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)</b>
Аванс получен по договору неисключительного права пользования программным продуктом	12 930
Займы выданные	98 109
Проценты по займам к получению	2 624
Реализация права требования после наступления срока платежа	532
<b>На 31.12.2021</b>	
Займы выданные	117 816
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	635
Поручительства полученные	14 607
Текущая дебиторская задолженность за предоставление аренды имущества	486
<b>На 31.12.2020</b>	
Займы выданные	<b>117 816</b>
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	635
Поручительства полученные	14 607
Текущая дебиторская задолженность за предоставление аренды имущества	486

#### 5.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2022	2021
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Оплата труда	<b>604</b>	<b>6 903</b>

#### 5.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Виды операций	2022	2021
Займы выданные	532	-
Проценты по займам к получению	11	1 147
Реализация права требования после наступления срока платежа	543	-
Полученные займы	-	1 570
Проценты по займам к уплате	-	76

Виды операций	2022	2021
Прощено тело предоставленного займа и начисленных процентов	-	1 483

#### 5.6. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы выданные	-	-
Займы полученные	-	163
Проценты по займам к получению	-	-

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

Наименование показателя	На 31.12.2021	Признано	Погашено	На 31.12.2022
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>743</b>	<b>1032</b>	<b>(1 166)</b>	<b>609</b>
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	743	1032	(1 166)	609

Наименование показателя	На 31.12.2020	Признано	Погашено	На 31.12.2021
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>976</b>	<b>1 484</b>	<b>(1 717)</b>	<b>743</b>
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	976	1484	(1 717)	743

#### 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 2022 год был получен убыток в сумме 20 155 тыс. руб., что привело к снижению величины чистых активов. Убытки будут покрыты путем реализации программных продуктов и оказания услуг в области ИТ - технологий.

#### 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.

- Возврат краткосрочного финансового вложения, выданного материнской компании в размере 63 тыс. у.е. (долларов США) на сумму 4 620 тыс. руб.;

События после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют

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 деятельность.

**9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в 2022 году, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.**

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

22 июня 2023



  
(подпись)

М.А. Мезенцев