ООО КЛАСТЕРС

ОГРН 1162375004890, ИНН 2310191126, КПП 770101001
105066, г. Москва, ул. Красносельская Нижн., дом 40/12, корпус 20, этаж/офис 9/912А.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 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 6
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 11
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 16

6. Непрерывная деятельность 17

7. События после отчетной даты 17

1. Краткая характеристика деятельности

В декабре 2023 года ООО «КЛАСТЕРС» сменило наименование, предыдущее наименование ООО «ОлТраксОнлайн». 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 официальной сайте компании www.alltrucks.online
Работы по разработке, доработке программных продуктов будут производиться в течение 2021г., 2022гг...
В 2023 году производится доработка программах продуктов и реализация по договорам неисключительного права пользования программами продуктами.

2.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КЛАСТЕРС» (До 25.01.2024 ООО«ОлТраксОнлайн»). До 26.06.2020 «АгроЛэндТрейд. До 12.07.2018 «АгролендЮг»)
Краткое наименование	ООО «КЛАСТЕРС»
ИНН/ КПП	2310191126/770101001
Вид(ы) деятельности	ОКВЭД 2 : 60.01- Разработка компьютерного программного обеспечения
ОКПО	01457012
Местонахождение	105066, г. Москва, ул. Красносельская Нижн., дом 40/12, корпус 20, этаж/офис 9/912А

- ООО «ОлТраксОнлайн» было переименовано в ООО «КЛАСТЕРС» на основании Решения единственного участника от 18.12.2023 года
- 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

2023	2022	2021	2023	2022	2021
5,1	6	8	9	9	9

2.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Единственный участник Общества	Шайдаев Марат Магомедович с 3.11.2023г.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Жукова Вероника Владимировна С 4.12.2023 Чемеричко Алексей Владимирович до 3.12.2023.	В соответствии с Уставом и трудовым договором
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 отложенный 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 транспортировки 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 относящих 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 :

тыс. руб.

Курсовые разницы	2023	2022	2021
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	**7 951**	**(899)**

Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	**(21 025)**	**(6 824)**	**1 206**

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 31.12.2023	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021
Доллары США	**89,6883**	**70,3375**	**74,2926**

4.2. Основные средства

Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023
Основные средства	**966**	**-**	**515**	**451**
Компьютерная техника	966	-	515	451

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
Основные средства	**966**	**-**	**-**	**966**
Компьютерная техника	966	-	-	966

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

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2022	Начисленная амортизация	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023
Основные средства	**(293)**	**(42)**	**202**	**(133)**
Компьютерная техника	(293)	(42)	202	(133)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2021	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2022
Основные средства	**(148)**	**(145)**	**(293)**
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
Основные средства	**(7 891)**	**(1 682)**	**9 206**	**219**	**(148)**
Автотранспортное средство	(7 841)	(1 365)	9 206	-	-
Компьютерная техника	(50)	(317)	-	219	(148)

4.3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023
Товарный Знак	553	-	-	553
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"		10 725		10 725
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"		4 105		4 105
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"		56 036		56 036
Итого	**553**	**71 866-**	**-**	**72 419-**

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
Товарный Знак	553	-	-	553
Итого	**553**	**-**	**-**	**553**

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

Амортизация:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023
Товарный Знак	(68)	(64)	-	(132)
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"	-	(983)		(983)
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"	-	(376)		(376)
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"	-	(5 228)		(5 228)
Итого	**(68)**	**(6 651)**	**-**	**(6 719)**

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
Товарный Знак	(5)	-	-	(68)
Итого	**(5)**	**-**	**-**	**(68)**

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)**

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.2023 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 2023 г.**	**71 418**	**448**	**(71 866)**	
	за 2022 г.	**47 434**	**23 984**		**71 418**
	за 2021 г.	**25 596**	**22 391**	**(553)**	**47 434**
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"	за 2023 г.	10 725		(10 725)	-
	за 2022 г.	6 973	3 752		10 725
	за 2021 г.	4 274	2 699	-	6 973
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"	за 2023 г.	4 105		(4 105)	-
	за 2022 г.	3 839	266		4 105
	за 2021 г.	981	2 858		3 839
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"	за 2023 г.	56 588	448	(57 036)	
	за 2022 г.	36 622	19 966		56 588
	за 2021.	20 269	16 353		36 622
Товарный Знак	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
	за 2021.	72	481	(553)	-

4.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	**Сумма на 31 декабря 2022**	**Поступило**	**Выбыло**	**Перевод из долгосрочных в краткосрочные**	**Сумма на 31 декабря 2023**
Долгосрочные финансовые вложения, всего	**-**			**-**	**-**
Краткосрочные финансовые вложения, всего	**92 769**	**24 178**	**(6 625)**		**110 322**
В том числе:					
Предоставленные займы	92 769	24 178	(6 625)		110 322

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

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

За 2023 год в размере 91 тыс. руб.

За 2022 год в размере 3 740 тыс. руб.
За 2021 год в размере 10 946 тыс. руб.

Просроченная задолженность по обязательствам заемщиков по суммам основного долга и процентов по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 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 2023	Сумма на 31 декабря 2022	Сумма на 31 декабря 2021
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**862**	**5 222**	**2 965**
В том числе: Авансы полученные	150	119	
Авансы выданные	135	-	1 730
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	583	2 5237	10
прочая	6	2 566	1 225

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства в банках	**24**	**7**	**11**
Итого	**24**	**7**	**11**

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ОлТраксОнлайн» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года 100 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 100 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.9. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2023	Сумма на 31 декабря 2022	Сумма на 31 декабря 2021
Долгосрочная задолженность, всего	-	-	-
В том числе: Расчеты по арендным обязательствам (лизинговые платежи)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**1 609**	**49 624**	**31 877**
В том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 518	53 487	29 912
Расчеты с прочими кредиторами	-	(3 867)	528
Расчеты по налогам и сборам	91	4	1 437

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. отсутствует.

4.10. Долгосрочные займы

Расшифровка задолженности по основному долгу.

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
-	-	-	-	-
Итого	**x**	**-**	**-**	**-**

4.11. Краткосрочные займы

Расшифровка задолженности по основному долгу.

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Физ. лица	До 31.12.2024	204 024	-	-
Связанное юр.лицо	До 31.12.2024	7 928		
Firstcoast Enterprises Ltd	До 31.12.2024	-	161 062	159 104
Итого	**x**	**211 952**	**161 062**	**159 104**

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

За 2023 год в размере 12 478 тыс. руб.

За 2022 год в размере 9 908 тыс. руб.
За 2021 год в размере 10 946 тыс. руб.

4.12. Выручка и прочие доходы

4.12.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности	2023	2022
Предоставление неисключительного права использования Программным продуктом	40 035-	-
Внедрение, доработка IT программ	19 333-	12 930-
ИТОГО	**59 368**	**12 930**

4.12.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2023	2022
Доходы от продажи доли в УК	-	10
Доходы от предоставления автотранспорта в аренду	-	-

Курсовые разницы (свернуто)	-	407
Реализация права требования после наступления срока платежа	111 178	532
Прочие	412	136
Итого	**111 590**	**1 085**

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

Себестоимость	**2023**	**2022**
Амортизация НМА	(6 588)	
Расходы по доработке IT программ подрядчиков	(1 725)	(2 090)
Оплата труда	(7 765)	
Прочие прямые расходы	(78)	
Итого	**(16 156)**	**(2 452)**

Коммерческие расходы	**2023**	**2022**
Использование программ	-	(72)
Оплата труда	-	(2 491)
Рекламные и маркетинговые услуги	-	(58)
Прочие управленческие расходы	-	(193)
Итого	**-**	**(2 815)**

Управленческие расходы	**2023**	**2022**
Амортизация	(106)	(208)
Расходы по аренде помещения	-	(1 429)
Расходы по оплате труда	(5839)	(7 641)
Прочие управленческие расходы	(28)	(345)
Итого	**(5973)**	**(9 623)**

4.14. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	**2023**	**2022**
	-	-
Расходы по реализации доли в УК	-	(198)
Расходы за услуги банка	(119)	(135)
Курсовые разницы	(21 025)	-
Реализация права требования после наступления срока платежа	(111 178)	(531)
Прочие	(494)	(41)
Итого	**(132 816)**	**(906)**

4.15. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2023 и 2022 году составила 0%

Общество применяет налоговые льготы для аккредитованных IT компаний.

В 2021 ставка составляла 20% (льгота по налогу на прибыль 0% для IT компаний не применялась.)

.

Показатель	**2023**	**2022**	**Изменение 2023 к 2022**
Прибыль до налогообложения	**3 627**	**(7 587)**	**11 214**
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	-	-	

Показатель	2023	2022	Изменение 2023 к 2022
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	-	-	-
Изменения отложенных налоговых активов	-	-	-
Изменения отложенных налоговых обязательств	-	162	(162)
Текущий налог на прибыль	**-**	-	

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2023	2022
Постоянные разницы, в том числе:	-	-
Санкции по налоговым обязательствам	-	-
Нормируемые расходы на рекламу	-	-
Подписка	-	-
Расходы на продукты	-	-
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	**-**	**-**

Вычитаемые временные разниц в 2023 и 2022 году отсутствуют:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало:	**14 640-**	**14 640-**	**8 690**	**8 690**
Поступления ОНА:	**-**	**-**	**-**	**-**
Налоговый убыток	-	-	-	-
Расходы по отрицательным курсовым разницам	-	-	-	-
Выбытие ОНА:	**-**	**-**	**-**	**-**
Налоговый убыток	-	-	-	-
Амортизация основных средств	-	-	-	-
Остаток на конец	**14 640**	**14 640**	**8 690**	**8 690**

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2023	2022	2023	2022
Остаток на начало:	**-**	**561**	**-**	**112**
Поступления ОНО:	**-**	**250**	**-**	**50**
Амортизация основных средств	-	250	-	50
Доходы от положительных курсовых разниц	-	-		
Выбытие ОНО:	**-**	**(811)-**	**-**	**(162)**
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	
Остаток на конец	**-**	**-**	**-**	

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 31.12.2023 г., являются Шайдаев Марат Магомедович 100 % доли.

До 27.10.2023 - 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 31.12.2022, на 31.12.2021 г. -материнской компанией Общества является ООО «АЛТрейд» ИНН 7703601270.

5.2. Перечень прочих связанных сторон

По состоянию на31.12.2023, 31.12.2022, на 2021 г.

- Чемеричко А.В. - ключевой управленческий персонал до 31.05.2021года,
- Мезенцев М.А. - ключевой управленческий персонал с 01.06.2022года,
- Чемеричко А.В. - ключевой управленческий персонал с 26.06.2023года,
- Жукова В. В. - ключевой управленческий персонал с 4.12.2023года
- ООО «АТЛогистика» ИНН 2617012722- 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.

• **2023**	**ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ**
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество (до 27.10.2023 владеют нами более 50%)**
Аванс полечен по договору неисключительного права пользования программным продуктом	12 930
Получен заём, в т.ч. начисленных процентов.	7 928
Смена кредитора по договору уступки права требования по договору предоставления займов (фин. вложения)	86 667
Проценты по займам к получению	92
Реализация права требования после наступления срока платежа	532

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

Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	**ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ**
	Материнское хозяйственное общество (до 27.10.2023 владеют нами более 50%)
Займы полученные	7 780
Проценты по займам к уплате	148
Виды операций	**ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ**
	Единственный участник 100 % доли
Займы выданные	110 322
Проценты по займам к получению	-
Займы полученные	(133 302)
Проценты по займам к уплате	(70 722)
2022	**ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ**
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)**
Аванс полечен 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
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

5.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	**2023**	**2022**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда	**1 467**	**604**

5.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Виды операций	**2023**	**2022**
Займы выданные	-	532
Проценты по займам к получению	-	11
Реализация права требования после наступления срока платежа		543

5.6. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом отсутствуют

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

Наименование показателя	**На 31.12.2023**	**Признано**	**Погашено**	**На 31.12.2023**
Оценочные обязательства - всего	**609**	**1 579**	**(1 424)**	**764**
в том числе:				

По оплате отпусков и вознаграждений	**609**	1 579	(1 424)	764

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

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.

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.

- Получен краткосрочный займ в размере 2265 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 деятельностью.

9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в 2023 году, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор Жукова Вероника Владимировна

22 марта 2024