ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 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	119019, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, наб Пречистенская, дом 45/1, строение 4 До 10.04.2023 : 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	
2023	**2022**	**2023**	**2022**
5,7	13	4	11

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	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

	2023г.	**2022г.**
Курсовые разницы	**Сумма**	**Сумма**
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(11 813)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(105 153)	20 881

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

Иностранная валюта	**Курс ЦБ РФ на 31.12.2023**	**Курс ЦБ РФ на 31.12.2022**	**Курс ЦБ РФ на 31.12.2021**
Доллары США	89,6883	70,3375	74.2926
Евро	99,1919	75,6553	84.0695

2.2. Нематериальные активы

2.2.1. Движение нематериальных активов

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023
Неисключительное право пользования программой TMS-платформа AllTrucks.on	-	12 930		12 930
Интернет-сайт	80	-	-	80
Итого	**80**	**12 930-**	**-**	**13 010**

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**

Амортизация:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2022	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Сумма на 31 декабря 2023
Неисключительное право пользования программой TMS-платформа AllTrucks.on	-	(1 847)		(1 847)
Интернет-сайт	(80)	-		(80)
Итого	**(80)**	**-**		**(1 927)**

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)**

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 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 2023 г.**	**1017**	**-**	**-**	**1 017**
	За 2022 г.	**1 017**	**-**	**-**	**1 017**
В том числе: 1С: Комплексная автоматизация 8	за 2023 г.	1 017	-	-	1 017
	за 2022 г.	1 017	-	-	1 017

2.3. Основные средства

2.3.1. Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023
Основные средства	**8 741**		**(560)**	**8 181**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	7 286			7 286
Офисное оборудование	1 455		(560)	895
Производственный и хозяйственный инвентарь				-

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2022
Основные средства	**6 034**	**2 707**		**8 741**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	4 579	2 707		7 286
Офисное оборудование	1 455			1 455
Производственный и хозяйственный инвентарь				-

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2022	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Сумма на 31 декабря 2023
Основные средства	**(1 523)**	**(3)**	**560**	**(1 176)**
Транспортное средство (легковой автомобиль)	(579)			(579)
Офисное оборудование	(944)	(3)	350	(597)

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)

2.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Объектов с незавершенными капитальными вложениями по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2023г. отсутствуют.

2.3.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:		-	-
Помещение по адресу 105066, Москва г, Нижняя Красносельская ул, дом № 40/12, корп. 2, этаж 2, оф.243	-	878	878
Автотранспортное средство		-	12 637

2.3.4. Прочая информация

Объекты основных средств Общества, находящиеся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

2.4. Запасы

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4.1. Наличие и движение запасов

Запасы	Сальдо на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31 декабря 2023
Товары отгруженные	-	-	-	-
Товары на складах	17	-	-	17
Готовая продукция	7	-	-	7
Материалы в запасе	2	1 160	(1 160)	2
Издержки обращения, относящиеся к будущей реализации	-	-	-	-
Итого	**26**	**1 160**	**(1 160)**	**26**

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 в залоге по состоянию на 31.12.2023 г., на31.12.2022 г., на 31.12.2021 г.г. отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
РБП со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты	155	131	146
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Вознаграждение за предоставления имущества в залог			
Итого	**155**	**131**	**146**

2.5. Финансовые вложения

2.5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2023
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч	**247 356**	**200 970**	**(259 468)**	**188 858**
Доли в УК дочерних компаний	9216	28 866	(100)	37 982
Займы выданные	238 140	172 103	(259 368)	150 875
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	**23 389**	**284 496**	**(22 885)**	**285000**
Займы выданные	23 389	284 496	(22 885)	285000
Краткосрочные депозиты	-			-
Итого	**270 745**	**422 632**	**(282 353)**	**473 858**

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**

2.5.2. Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долевые	**37 982**	**9 216**	**9 216**
Долговые	**435 875**	**261 529**	**275 462**
Прочие			
Итого	**474 858**	**270 745**	**284 678**

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 2023г, на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года не создавался в связи с отсутствием необходимости .

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма	Доля владения, %	Сумма
ООО "АТЛогистика" (ранее ООО "Агролэнд")	100%	37 985	24%	9 116	24%	9 116
ООО «Кластерс» (до 18.12.2023 ООО «ОлТраксОнлайн».	-	-	100%	100	100%	100
Итого	**x**	**37 985**	**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 .
- в 2023 году продано 100 % доли ООО «Кластерс» (ранее наименование «ОлтраксОнЛайн»)

Расшифровка долгосрочных займов выданных:

Заемщик	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Silverlight Investments Ltd	-	198 141	209 282
Займы, выданные физическим лицам-связанным сторонам	**137 500**	**40 000**	
Итого	**137 500**	**238 141**	**209 282**

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. не создавался в связи с отсутствием необходимости.

2.5.4. Краткосрочные финансовые вложения

2.5.4.1. Выданные займы

Заемщик	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	255 584	2 933	14 900
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	29 416	20 063	14 436
Займы, выданные физическим лицам- связанным сторонам	-	393	36 845-
Итого	**285 000**	**23 389**	**66 180**

2.5.4.2. Суммы начисленных процентов к получению

Заемщик	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Начислены проценты по краткосрочным депозитам и в банке на остаток расчётного счета	-	-	28
По займам, выданным другим организациям – третьим лицам	14 386	726	639
По займам, выданным другим организациям – связанным сторонам	488	11 170	11 754
По займам, выданным физическим лицам- связанным сторонам	9 610	2 554	1 777
Итого	**24 484**	**14 450**	**14 198**

Резерв под обесценение финансовых вложений (в виде выданных займов) по состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 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 2023	Сумма на 31 декабря 2022	Сумма на 31 декабря 2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего			-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**193 341**	**207 034**	**202 875**
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 244	2 584	10 437
авансы выданные	2 904	16 146	14 605
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	3 744	56	2 168
Прочая	183 449	188 247	175 665

Резерв по сомнительным долгам:

В 2021 и 2020гг. резерв не создавался.

Вид задолженности	Величина резерва на 31.12.2022	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**465-**	-	-	-	**465-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	465 -	-	-	-	465 -

Вид задолженности	Величина резерва на 31.12.2021	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного 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 31.12.2023г. года представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.2.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	58 158	72 093
в том числе:		
ООО "Палласовский элеватор"	58 158	63 353

По состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023
ООО "Палласовский элеватор"	А40-197156/20 от 29.07.2019	65 507	63 353	Договор хранения №Х-42/18 от 02.07.2018	Конкурсное производство. Реализация имущества должника на торгах
ООО "Би-Ай Гранум	А40-270119/22 от 06.12.2022	57 400	57 400	Договору № 28-21 от «30» июня 2021 г.	Заключено мировое соглашение. Исполнено
ООО «ВИЛВ»	А40-А40-183652/2023 от 15.08.2023	105	105	Договор перевозки 5616/1 от 13.10.2021	Отказано в полном объеме

2.7. 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	2 193	268 773	253 009
Итого	**2 193**	**268 773**	**253 009**

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

Наименование	2023	2022
Прочие поступления от текущих операций (строка 4119)	**5 403**	**27 137**
оплата неустойки	-	-
возврат налог на прибыль	-	128
проценты по депозитам	-	124
Получен беспроцентный заём (физлицо, связанная сторона)	-	8 210
НДС свернуто	-	18 675
Частичное погашение просроченной задолженности по суду.	5194	-
штрафы по договорам		

Предоплата по за поставку, но договоры расторгнуты. Средства возвращены	-	-
прочие	208	
Итого прочие поступления от текущих операций	**5 403**	**27 137**
Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129)	**(61 233)**	**(28 338)**
штрафы по договорам	(768)	(712)
таможенные платежи	(-)	(10 605)
возврат полученных авансов, но договоры расторгнуты. Средства возвращены	(35 400)	(12 000)
расходы на услуги банка	(1 787)	(4 502)
обеспечительный платеж		
прочие	(518)	(518)
Итого прочие платежи по текущим операциям	**(61 233)**	**(28 338)**

2.9. 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.

2.10. Кредиты и займы

2.10.1. Долгосрочные кредиты и займы.

Кредитор	Дата погашения по условиям договора	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Физ. Лицо, связанная сторона, с учетом капитализированных начисленных процентов	31.12.2027г.	340 871		-
Итого	**x**	**340 871**	-	

2.10.2. 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, в т.ч. начисленные капитализированные проценты	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Простой Вексель 2 шт.	Физическое лицо, связанная сторона	до 31.12.2031 года	383 712	244 665	227 862

	Физическое лицо, связанная сторона	до 31.12.2031 года	196 564	131 088	128 949
Итого	**x**	**x**	**580 277**	**375 753**	**356 811**

2.10.3. Краткосрочные кредиты и займы

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

Кредитор	**Дата погашения по условиям договора**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Невозобновляемая кредитная линия до 31.03.2022	-	-	5 689
Физ. Лица, связанные стороны	31.12.2023	-	55 959	17 441
Физ. Лица, связанные стороны	31.12.2022	-	-	7 000
Физ. Лица, связанные стороны	31.12.2023	733	122 400	27 765
ООО «Кластерс» (до 18.12.2023 ООО «ОлТраксОнлайн».	31.12.2023	-	87 178	107 638
Итого	**x**	**733**	**265 536**	**295 534**

2.10.4. Информация о процентах по кредитам и займам

Наименование кредитора	**Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение 12 мес. после отчетной даты**	
	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**
Третьи юридические лица	4	2 623
Физ.лица связанные стороны	9 457	4 035
	-	-
	Сумма процентов, причитающихся к оплате после 12 мес. после отчетной даты	
Физ.лица связанные стороны	-	-
Итого	**9 467**	**6 658**

2.10.5. Суммы начисленных процентов к уплате

Заемщик	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Начислены проценты по краткосрочным кредитам	-	2 192-	-
По займам, выданным другим организациям – связанным сторонам	(1 380)	19 543	21 019
По займам, выданным физическим лицам- связанным сторонам	131 603	30 715	30 894
Итого	**130 223**	**52 450**	**51 913**

2.10.6. Прочие долгосрочные обязательства.

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. отсутствуют.

2.11. Кредиторская задолженность

2.11.1. Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2023	Сумма на 31 декабря 2022	Сумма на 31 декабря 2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего			-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**219 155**	**365 251**	**336 009**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 206	2 384	6 441
расчеты с покупателями по авансам полученным	209 158	323 958	4 815
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	41	3 358	604
расчеты с прочими кредиторами	750	35 557	324 149

2.11.2. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. отсутствует

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 305	35 908
в том числе:		
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ ПРАВООБЛАДАТЕЛЕЙ, РСП ОРОО	-	63 353

БИ - АЙ ГРАНУМ ООО Договор № 28-21 от 30.06.2021 г.	-	8 723
Прочие. Услуги перевозчиков	1 305	

2.12. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2022	Признано	Погашено	На 31.12.2023
Обеспечения выданные - всего	700 236	**263**	**(236)**	**700 263**
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	236	263	(236)	263

2.13. Выручка и прочие доходы

2.13.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

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

Вид выручки	**2023**	**2022**
Выручка от продажи питьевой воды	-	207 714
Выручка от продажи бытовой техники	-	56 863
Выручка от оказания услуг	502 260	74 883
Итого	502 260	**339 410**

2.13.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2023	2022
Проценты к получению	24 484	14 450
Курсовые разница (свернуто)	-	8 302
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	5 100	
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-	11
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	449	
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	94
Доходы от оприходования излишков товара, в т.ч. при перевозках	-	6 738
Уступка права требования по договору факторинга	-	3 654
Доход от реализации основных средств	-	12
Восстановлен резерв по оценочным обязательства по оплате труда	988	
Прочие внереализационные доходы	773	391
Итого	**31 794**	**33 652**

2.14. 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.

2.14.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

Себестоимость	2023	2022
Себестоимость реализованной питьевой воды	-	(183 695)
Себестоимость реализованной бытовой техники	-	(52 710)
Себестоимость услуг	(437 944)	(17 923)
Итого	**(437 944)**	**(254 328)**

2.14.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	2023	2022
Транспортные затраты на доставку товаров	-	(17 276)
Расходы на сертификацию товара	-	(2 575)
Материальные затраты	(1 159)	(1 352)
Расходы на оплату труда	(11 595)	(25 544)
Отчисления на социальные нужды	(3 892)	(6 459)
Амортизация	(1 851)	(221)
Прочие затраты	-	(9 447)
Итого по элементам	**(18 497)**	**(62 874)**
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	(236 405)
Фактическая себестоимость услуг ТЭО	(436 097)	(23 711)
Итого	**(454 594)**	**(322 990)**

Коммерческие и управленческие расходы

Вид расхода	2023	2022
Коммерческие расходы, всего	**-**	**(19 960)**
Транспортные расходы	-	(17 276)
Отгрузка, хранение	-	-
Сертификация	-	(2 576)
Прочие	-	(108)
Управленческие расходы, всего	**(50 624)**	**(48 702)**
Аренда	(3 359)	(3 340)
Материальные расходы	(107)	(457)
Информационно-консультационные расходы	(25 343)	(560)
Оплата труда	(15 934)	(32 003)
Услуги связи	(461)	(1 061)
Прочие	(5 420)	(11 281)

2.14.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2023	2022
Проценты к уплате	(130 223)	(52 450)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	(5 100)	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 462)	-
Расходы, связанные с участием в других организациях (свернуто)	(1 533)	

Виды прочих расходов	**2023**	**2022**
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	(945)
Курсовые разницы (свернуто)	(105 153)	
Вознаграждение правообладателю	-	(508)
Штрафы, пени и неустойки к получению (к уплате)	(787)	(622)
Расходы по недостаче товара (недогрузу) при перевозках	-	-
Уступка права требования по договору факторинга	-	(3 654)
Расходы на услуги банков	(2 190)	(1 870)
Прочие внереализационные расходы	(1 337)	(954)
Итого	**(247 785)**	**(61 003)**

2.15. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20% (2022: 20%).

Показатель	**2023**	**2022**	**Изменение 2023 к 2022**
Прибыль до налогообложения	(202 299)	(10 931)	(191 368)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(40 460)	(2 186)	(38 274)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	17 674	149	17 525
Изменения отложенных налоговых активов	(44 545)	(59 709)	15 164
Изменения отложенных налоговых обязательств	(22 242)	(58 729)	37 487
Текущий налог на прибыль	-	-	-

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2023	**2022**
Постоянные разницы в том числе:	**88 370**	**747**
Расходы по начисленным процентам к уплате	87 072	-
Не принимаемые в налоговом учете внереализационные расходы	1 016	725
Прочие постоянные разницы	282	22
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	**17 674**	**149**

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2023, 2022 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Остаток на начало:	**535 138**	**236 592**	**107 027**	**47 318**
Поступления ОНА:	**222 721**	**298 546**	**44 454**	**59 709**
Отложенные отрицательные курсовые разницы	187 620	283 471	37 525	56 694
Налоговый убыток 2022года	(2 415)	-	(483)	-
Принят убыток (50%) к уменьшению налога на прибыль				
Резервы сомнительных долгов	-	465	-	93
Налоговый убыток 2023 года	37 516	14 610	7 503	2 922
Выбытие ОНА:				
Резерв по неиспользованным отпускам	-	-	-	-
Остаток на конец	**757 864**	**535 138**	**151 572**	**107 027**

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2023 и 2023 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Остаток на начало:	**293 646**	**5 285**	**58 729**	**1 057**
Поступления ОНО:	**111 420**	**288 921**	**22 284**	**57 784**
Отложенные положительные курсовые разницы	110 930	286 681	22 186	57 336
Амортизация основных средств	250	2 240	50	448
Курсовые разницы по расчетам в валюте	240	-	48	-
Выбытие ОНО:	**(210)**	**(560)**	**(42)**	**(112)**
Арендные обязательства	-	-	-	-
Амортизация основных средств	(210)	(560)	(42)	(112)
Остаток на конец	**404 856**	**293 646**	**80 971**	**58 729**

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.

2.16. Материнская компания и конечная контролирующая сторона

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022 г. , 31.12.2021 г.:
Владельцами общества и конечными контролирующими сторонами являются Чемеричко Алексей Владимирович – доля владения 50 % и Шайдаев Марат Магомедович – доля владения 50 %.

2.17. Перечень прочих связанных сторон:

На 31.12.2023 года и 31.12.2022 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%,

На 31.12.2022 -ООО «Кластерс» (до 18.12.2023 ООО «ОлТраксОнлайн».- дочерняя компания с долей участия 100 %; в декабре 2023 года продано 100% доли третьему физическому лицу.
- 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%.

2.18. Операции, проведенные со связанными сторонами

За 2023	**ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ**
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
Реализация товаров (работ, услуг)	-
Займы выданные	9 367
Займы полученные	(88 986)
Покупка товаров (работ, услуг)	12 930
Проценты по займам к получению	23 728
Проценты по займам к уплате	(13 306)
Расчеты по прочим операциям	(532)
	Физическое лицо (связанная сторона)
Оплата труда	2 413
Займы выданные	110 876
Займы полученные	127 743
Проценты по займам к получению	8 769
Проценты по займам/векселям к уплате	167 467

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

2.19. Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Дочерние хозяйственные общества**
На 31.12.2023	
Дебиторская задолженность	55 267
Займы выданные	21 636
Проценты по займам к получению	52 896
Займы полученные	-
Проценты по займам к уплате	-
	Физическое лицо (связанная сторона)
Займы выданные	150 876
Займы полученные	338 533
Задолженность по выданным собственным Векселям	580 277
Проценты по займам к получению	12 296
Проценты по займам к уплате	3 082

	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

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

Виды вознаграждений	**2022**	**2022**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда (не включая расходы на страховые взносы)	**2 413**	**3 781**

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

Виды операций	2023	2022
Займы выданные	60 876	12 500
Займы полученные	9 200	24 808
Проценты по займам к получению	3 994	414
Проценты по займам к уплате	-	4 058
Прочие операции	-	-

2.22. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	Сумма
На 31.12.2023	
Займы выданные	73 376
Займы полученные	56 489
Проценты по займам к получению	6 605
Проценты по займам к уплате	743
Прочая дебиторская задолженность	-

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

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 2023 и 2022 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 31.12.2022	Признано	Погашено	На 31.12.2023
Оценочные обязательства - всего	**1 602**	**2 669**	**(3 889)**	**382**
в том числе:				

По оплате отпусков и вознаграждений	1 602	2 669	(3 889)	382

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

Условные обязательства, условные активы по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 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, 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.

19 марта 2024 совершены следующие существенные сделки:

-Происходит смена кредитора:

1. Задолженность ООО «АЛТрейд» по векселю перед связанным физическим лицом на сумму 4 475 091 долларов США (3 018 241,27 USD сумма векселя, остальное проценты) по договору купли продажи переходит на ООО «РЗТ Холдинг».
2. Задолженность ООО «АЛТрейд» по векселю перед связанным физическим лицом на сумму составляет 2 274 001,70 USD по договору купли продажи переходит на Tower Capital Trading Ltd.

Содержание операции: **продажа векселей**

№	Дебет					Кредит					Сумма
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	
1	67.25	Шайдаев Марат Магомедович Простой вексель №01 Серия 02 от 09.12.20 г. (8% до 31.12.2031 г.)	-	USD	4 475 091,74	67.25	РЗТ ХОЛДИНГ ООО Простой вексель №01 Серия 02 от 09.12.20 г. (8% до 31.12.2031 г.)	-	USD	4 475 091,74	411 631 916,01
2	67.25	Шайдаев Марат Магомедович Простой вексель №02 Серия 02 от 09.12.20 г. (19% до 31.12.2031 г.)	5,000	USD	2 274 001,70	67.25	Tower Capital Trading Ltd Простой вексель №02 Серия 02 от 09.12.20 г. (19% до 31.12.2031 г.)	-	USD	2 274 001,70	209 169 270,97

3. АЛТрейд уступает в пользу ТСТ свое право требование к Silverlight по договору займа 95-19 от 25.11.2019 на сумму 3 486 403,87 (2 817 000 + 669 403,87).

№	Дебет					Кредит					Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		
1	91.02	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа Silverlight Investments Ltd				58.33	Silverlight Investments Ltd Договор займа №95-19 от 25.11.2019 г. (5% до 31.10.24)		USD	2 817 000,00	259 115 829,30	
2	91.01	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа Silverlight Investments Ltd	-			76.29	Silverlight Investments Ltd Договор займа №95-19 от 25.11.2019 г. (5% до 31.10.24)		USD	669 403,87	61 573 709,23	
3	58.33	Tower Capital Trading Ltd Цессия от 19.03.2024 (по договору займа 95-19 от 25.11.2019)		USD	2 817 000,00	91.01	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа Tower Capital Trading Ltd	-			259 115 829,30	
4	76.29	Tower Capital Trading Ltd Цессия от 19.03.2024 (по договору займа 95-19 от 25.11.2019)		USD	669 403,87	91.01	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа Tower Capital Trading Ltd	-			61 573 709,23	
5	58.33	Silverlight Investments Ltd Договор займа №95-19 от 25.11.2019 г. (5% до 31.10.24)		USD	-	91.01	Курсовые разницы Silverlight Investments Ltd	-			320 292,90	

4. Происходит смена кредитора:

   Связанное физическое лицо уступает свое право требования к АЛТрейду в пользу Tower Capital Trading Ltd на общую сумму 1 212 402,17 USD, из которых 34 016,54 USD — тело по договору займа 52-17/29-18, 1 178 385,63 USD — тело по Соглашению о новации 78-20 (цессия от 24.07.23).

№	Дебет					Кредит					Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма		
1	67.23	Шайдаев Марат Магомедович Дог. уступки треб. №04-20 от 29.06.20 г. (Дог.займа №52-17 и 29-18) до 31.12.2027		USD	34 016,54	67.23	Tower Capital Trading Ltd Цессия от 19.03.2024 Дог. уступки треб. №04-20 от 29.06.20 г. (Дог.займа №52-17 и 29-18)		USD	34 016,54	3 128 940,00	
2	67.23	Шайдаев Марат Магомедович Цессия от 24.07.23 г.(17% с24.07.23-19.03.24) (согл. 78-20 от 09.12.20 г до 31.12.27)		USD	1 178 385,63	67.23	Tower Capital Trading Ltd Цессия от 19.03.2024 Цессия от 24.07.23 г.(17% с24.07.23-19.03.24) (согл. 78-20 от 09.12.20 г до 31.		USD	1 178 385,63	108 391 327,60	

5. Tower Capital Trading Ltd и АЛТрейд производят взаимозачет на общую сумму 3 486 403,87 USD
6. Связанное физическое лицо уступает свое право требования к АЛТрейду в пользу ООО «РЗТ Холдинг» на общую сумму 1 813 153,65 USD по договору займа 52-17/29-18 (цессия 04-20), из которых 768 866.09USD — основное долг, 1 044 287,56 USD — проценты, а также 165 320,05 USD по Соглашению о новации 78-20 (цессия от 24.07). Таким образом, общий размер уступки — 1 978 473,70 USD.

№	Дебет					Кредит					Сумма
	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	Счет	Аналитика	Количество	Валюта	Вал. сумма	
1	67.23	Шайдаев Марат Магомедович Дог. уступки треб. №04-20 от 29.06.20 г. (Дог.займа №52-17 и 29-18) до 31.12.2027		USD	768 866,09	67.23	РЗТ ХОЛДИНГ ООО Цессия от 19.03.24 по 31.12.27 Дог. займа 1(Дог.52-17, Дог.29-18)		USD	768 866,09	71 491 398,76
2	67.23	Шайдаев Марат Магомедович Дог. уступки треб. №04-20 от 29.06.20 г. Кап. % (Дог. займа №52-17 и 29-18)		USD	1 044 287,56	67.23	РЗТ ХОЛДИНГ ООО Кап.% Цессия от 19.03.24 от 19.03.2024 Дог. займа 1(Дог.52-17, Дог.29-18)		USD	1 044 287,56	97 100 885,76
3	67.23	Шайдаев Марат Магомедович Цессия от 24.07.23 г.(17% с24.07.23-19.03.24) (согл. 78-20 от 09.12.20 г до 31.12.27)		USD	143 340,81	67.23	РЗТ ХОЛДИНГ ООО Цессия от 19.03.24 от 19.03.2024 Дог. займа 2(Дог.78-20)		USD	143 340,81	13 184 903,39
4	67.23	Шайдаев Марат Магомедович Кап % Цессия от 24.07.23 г.(17% с24.07.23-19.03.24) (согл. 78-20 от 09.12.20 г до 31.12.27)		USD	21 979,24	67.23	РЗТ ХОЛДИНГ ООО Цессия от 19.03.24 от 19.03.2024 Дог. займа 2(Дог.78-20)		USD	21 979,24	2 043 693,48

27.03.2024г.

Генеральный директор А.В. Чемеричко