ALLTRUCKS
ONLINE

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 2020 ГОД

Оглавление

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

4. Информация о связанных сторонах 14
4.1. Материнская компания и конечная контролирующая сторона 15
4.2. Перечень прочих связанных сторон 15
4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами 15
4.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу 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 2020г 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...

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		
2020	**2019**	**2018**	**2020**	**2019**	**2018**
4	2	2	8	2	2

2.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание	ООО «АгроЛэндТрейд» До 26.06.2020 «АгроЛенд» - 100% УК	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Чемеричко Алексей Владимирович	В соответствии с Уставом и трудовым договором

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 реализации товаров для перепродажи.

3.6. Признание расходов

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

Расходы, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Первоначальная стоимость товаров для перепродажи,
- Расходы по 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	2020	2019 г.	2018г.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(22 177)	12 787	(19 956)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	18 593	(19 213)	36 364

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 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018
Доллары США	73,8757	61,9057	69,4706

4.2. Основные средства

Движение основных средств

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

Срок погашения 27.01.2022года.

Первоначальная стоимость:

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

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

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2017	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2018
Основные средства	**-**	-	-	**-**

Амортизация:

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

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

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2017	Начисленная амортизация	Сумма на 31 декабря 2018
Основные средства	-	-	-
Автотранспортное средство	-	-	-

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

4.3. 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	за 2020 г.	-	**25 596**	-	**25 596**
	за 2019 г.	-	-	-	-
В том числе	за 2018 г.	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"	за 2020 г.		4 274-	-	4 274
	за 2019.	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"	за 2020 г.		1 672		1 672
	за 2019.	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"	за 2020 г.		19 578		19 578
	за 2019.	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-
Товарный Знак	за 2020 г.		72		72
	за 2019.	-	-	-	-
	за 2018	-	-	-	-

4.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

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

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

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2017	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Сумма на 31 декабря 2018
Долгосрочные финансовые вложения, всего	**129 500**	**549 830**	**(312 637)**	**(52 906)**	**313 787**
В том числе: Предоставленные займы	129 500	549 830	(312 637)	(52 906)	313 787
Краткосрочные финансовые вложения, всего	**-**	**262 282**	**(29 956)**	**52 906**	**285 232**
В том числе: Предоставленные займы	-	262 282	(29 956)	52 906	285 232

Просроченная задолженность по обязательствам заемщиков по суммам основного долга и процентов по состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. Отсутствует, в связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.5. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	Сумма на 31 декабря 2020	Сумма на 31 декабря 2019	Сумма на 31 декабря 2018
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**1 776**	**5510**	**10 013**
В том числе: Авансы выданные	930	179	2 986
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	35	1 702	430
прочая	811	3 629	6 597

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. Отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Денежные средства в банках	**392**	**106**	**100 513**
Итого	**392**	**106**	**100 513**

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ОлТраксОнлайн» по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года 100 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 100 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.8. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	**Сумма на 31 декабря 2020**	**Сумма на 31 декабря 2019**	**Сумма на 31 декабря 2018**
Долгосрочная задолженность, всего	**326**	**4 223**	**-**
В том числе: Расчеты по арендным обязательствам (лизинговые платежи)	326	4 223	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**4 049**	**4 007**	**100**
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 929	3 896	-
Расчеты с прочими кредиторами	-	-	100
Расчеты по налогам и сборам	120	111	-

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. отсутствует.

4.9. Долгосрочные займы

Расшифровка задолженности по основному долгу.

Кредитор	**Дата погашения**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Шайдаев М.М.	До 31.07.2021	-	113 555	-
Firstcoast Enterprises Ltd	До 31.12.2022	121 694	-	-
Итого	**x**	**121 694**	**113 555**	**-**

4.10. Краткосрочные займы

Расшифровка задолженности по основному долгу.

Кредитор	**Дата погашения**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Чемеричко А.В.	До 31.12.2020	185	185	13 641
Чемеричко А.В.	До 20.12.2018	-	-	-
Шайдаев М.М.	До 01.08.2019	-	-	467 428
Firstcoast Enterprises Ltd	До 31.12.2020	25 566	114 222	117 452
Итого	**x**	**25 566**	**114 407**	**598 521**

Сумма процентов, причитающиеся к уплате, включена в составе Процентов к уплате:
За 2020 год в размере 16 051 тыс. руб.

За 2019 год в размере 41 029 тыс. руб.
за 2018 год в размере 50 777 тыс. руб.

4.11. Выручка и прочие доходы

3.10.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности	**2020**	**2019**	**2018**
Предоставление неисключительного права использования Программным продуктом	3 000	-	-
Внедрение, доработка IT программ	250	-	-
ИТОГО	**3 250**	-	-

В 2019 году и в 2018 году операций по основному виду деятельности не производилось, доход по итогам отчетного периода сформировался от инвестиционной деятельности

3.10.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	**2020**	**2019**	**2018**
Доходы от продажи ценных бумаг (векселей)	-	312 578	-
Доходы от предоставления автотранспорта в аренду	4 860	4 455	-
Курсовые разницы	-	-	16 407
Реализация права требования после наступления срока платежа	153 673		
Прочие	9	2	2 355
Итого	**158 542**	**317 035**	**18 762**

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

Себестоимость	**2020**	**2019**	**2018**
TMS Платформа текущие расходы по обслуживанию и внедрению	(104)		
Внедрение, доработка IT программ	(523)		
Итого	**(627)**		

Коммерческие расходы	**2020**	**2019**	**2018**
Использование программ	(105)		
Оплата труда	(1 483)		
Рекламные и маркетинговые услуги	(112)		
Прочие управленческие расходы	(64)		
Итого	**(1 764)**		

Управленческие расходы	**2020**	**2019**	**2018**
Расходы по аренде помещения	(1 670)	(1 168)	-
Расходы по оплате труда	(826)	(1 150)	(1 088)
Прочие управленческие расходы	(6 608)	(909)	(807)
Итого	**(4 112)**	**(3 227)**	**(1 895)**

4.13. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2020	2019	2018
Амортизация	(3 742)	(3 742)	-
Расходы от продажи ценных бумаг (векселей)		(312 578)	-
Курсовые разницы	(3 584)	(6 426)	-
Реализация права требования после наступления срока платежа	(153 673)		
Прочие	(214)	(98)	(1 571)
Итого	**(161 213)**	**(322 844)**	**(1 571)**

4.14. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20% (2018,2019: 20%).

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

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

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

Показатель	2019	2018	Изменение 2019 к 2018
Прибыль до налогообложения	**(7 042)**	**13 365**	**(20 407)**
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(1 408)	2 673	(4 081)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	12	-	12
Изменения отложенных налоговых активов	1 931	(25)	1 956
Изменения отложенных налоговых обязательств	(535)	-	(535)
Текущий налог на прибыль	-	**(2 648)**	**2 648**

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2019	2018
Постоянные разницы, в том числе:	**12**	**2**
Санкции по налоговым обязательствам	59	2
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)	**12**	**2**

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

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

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

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2019 и 2018 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Остаток на начало:	-	125	-	25
Поступления ОНА:	9 655	-	1 931	-
Налоговый убыток	8 719	-	1 744	-
Амортизация основных средств	936		187	-
Выбытие ОНА:	-	(125)	-	(25)
Налоговый убыток	-	(125)	-	(25)
Остаток на конец	**9 655**	**-**	**1 931**	**-**

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**Налоговая база**		**Налоговый эффект (20%)**	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Остаток на начало:	-	-		-
Поступления ОНО:	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	2 677	-	535	-
Выбытие ОНО:	-	-		-
Остаток на конец	**2 677**	**-**	**535**	**-**

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

5.1. Материнская компания и конечная контролирующая сторона

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

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

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

По состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. конечная контролирующая сторона: Григорьев Юрий Иванович.

5.2. Перечень прочих связанных сторон

По состоянию на31.12.2020 и 31.12.2019 г.

- Чемеричко А.В. - ключевой управленческий персонал,
- 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.

2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)**
Доходы имущества в аренду	4 860
Выданные займы	211 845
Проценты по займам к получению	15 623
Реализация права требования после наступления срока платежа	153 672
	Владелец материнской компании 50 %
Реализация права требования после наступления срока платежа	153 673
Получены займы	
Проценты по займам к уплате	5 190

2019	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)**
Доходы имущества в аренду	4 445
Выданные займы	248 388
Проценты по займам к получению	42 403
Покупка ценных бумаг (векселей)	312 578

2019	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)**
	Владелец материнской компании 50 %
Реализация ценных бумаг (векселей)	312 578
Получены займы	283 626
Проценты по займам к уплате	31 130

2018	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)**
Расходы на аренду имущества	320
Выданные займы	784 512
Проценты по займам к получению	48 006
Проценты по займам к уплате	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)
На 31.12.2019	
Займы выданные	206 967
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	1 573
Поручительства полученные	14 607
Поручительства выданные	200 000
	Владелец материнской компании 50 %
Займы полученные	112 792
Проценты по займам к уплате	763
На 31.12.2018	**Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)**
Займы выданные	593 441
Кредиторская задолженность	100
Дебиторская задолженность	4 971
Поручительства полученные	14 607

5.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2020	2019	2018
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты			
Оплата труда	**326**	**305**	**330**

4.4.1 Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Виды операций	2020	2019	2018
Займы выданные	-	15 500	-
Проценты по займам к получению	1 147	683	-
Полученные займы	-	760	111 029
Проценты по займам к уплате	-	344	22 618

Виды операций	2020	2019	2018
Уступка прав требования	18 041	-	708

4.2. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Займы выданные		15 500	-
Займы полученные		184	13 641
Проценты по займам к получению		683	-

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

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

Наименование показателя	На 31.12.2018	Признано	Погашено	На 31.12.2019
Оценочные обязательства - всего	**0**	**311**	**(261)**	**50**
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	0	311	(261)	50

По состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. оценочные резервы, оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы отсутствуют.

7. Непрерывная деятельность

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

По итогам работы Общества за 2020 год был получен убыток в сумме 4 065 тыс.руб, что привело к снижению величины чистых активов .

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями. Влияние данных некорректирующих событий после отчётной даты будет отражено в бухгалтерской (финансовой) отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

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

Генеральный директор
23 марта 2021



А.В. Чемеричко