Общество с ограниченной ответственностью
«Ультрамар Терминал»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЛЬТРАМАР ТЕРМИНАЛ»
Сокращенное наименование Общества:	ООО "УЛЬТРАМАР ТЕРМИНАЛ"
ИНН:	7810678492
КПП:	781001001
ОГРН:	1177847135399
Дата регистрации:	14 апреля 2017 года
Расчетный счет: **Банк:** **БИК:** **Корр. счет:**	40702810355000016550 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК 044030653 30101810500000000653
Юридический адрес:	196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом 8, литер А, помещение 204
Почтовый адрес:	он же
Телефон:	+7 (812) 334-43-85
Генеральный директор:	Чайко Андрей Геннадьевич ИНН 251603048273
Главный бухгалтер:	Ивендикова Анастасия Андреевна ИНН 784800446923
Обособленные подразделения Общества:	нет
Основной вид деятельности Общества:	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом (Код ОКВЭД 52.22);
Списочная численность на 31.12.2020:	2 человека
Высший органы управления Обществом:	общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган:	генеральный директор
Сведения о ревизоре:	обязательное образование (избрание) ревизионной комиссии (ревизора) в Обществе не предусмотрено.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1. Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 27 апреля 2020 № УЛ/01/2020_УП.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

- на 31.12.2020 за 1 долл. США – 73,8757 руб., за 1 евро – 90,6824 руб.

.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2. Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов ОС Обществом не осуществляется.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.2.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные

ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.2.4. Запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

2.2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В качестве денежных эквивалентов Обществом квалифицируются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозитные вклады до востребования,
- депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

Для целей составления ОДДС денежными потоками не являются:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены Обществом в ОДДС «свернуто».

Сведения о движении денежных средств Общества представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.7. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав расходов от обычной деятельности в следующем порядке:

юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно,

комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению).

2.2.8. Признание расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме выручки.

2.2.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	2020	2019	2018
Актив			
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	28 709	28 709	28 017
Финансовые вложения	4 351 135	2 315 273	
Отложенные налоговые активы			225
Итого по разделу I	**4 379 844**	**2 343 982**	**28 242**
II. Оборотные активы			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	244	244	306
Дебиторская задолженность	260 333	25 701	12
Денежные средства	442	4 457	35
Прочие оборотные активы	42 102	28 421	16
Итого по разделу II	**303 120**	**58 823**	**368**
Баланс	**4 682 964**	**2 402 805**	**28 611**
Пассив			
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	37 268	24 305	20 859
Итого по разделу III	**37 278**	**24 316**	**20 870**
IV. Долгосрочные обязательства			
Заемные средства	4 625 406	2 360 118	7 640
Итого по разделу IV	**4 625 406**	**2 360 118**	**7 640**

V. Краткосрочные обязательства			
Заемные средства	19 683	17 699	-
Кредиторская задолженность	596	673	101
Итого по разделу V	**20 279**	**18 372**	**101**
Баланс	**4 682 964**	**2 402 805**	**28 611**

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности	**2020**	**2019**	**2018**
(В тысячах рублей)			
Продажи	465 541	517	0
Прибыль	12 963	3 401	25 120
Деньги	442	4 457	35
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	0	0	0
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	28 709	28 709	28 017
Авансы выданные, задолженность контрагентов	4 653 814	2 369 639	334
Авансы полученные, задолженность поставщикам	596	673	101
Полученные кредиты и займы	4 645 090	2 377 817	7 640
Чистые активы	37 278	24 315	20 870

ООО «Ультрамар Терминал» в течении 2020 года оказывало услуги по предоставлению в аренду ООО «Ультрамар» двух земельных участков:

- Земельный участок 1407 кв.м. Кадастровый № 47:20:0223001:58
- Земельный участок 4000 кв.м. Кадастровый №47:20:0223001:48.

Данные земельные участки находятся на балансе ООО «Ультрамар Терминал».

Так же Общество получало прибыль от финансовой деятельности (предоставление займа ООО «Ультрамар»).

Наличие и движение основных средств (строка 1150 баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	26 432	-	-	-	-	-	-	-	26 432	-
	за 2019г.	26 432	-	-	-	-	-	-	-	26 432	-
в том числе: Земельные участки	за 2020г.	26 432	-	-	-	-	-	-	-	26 432	-
	за 2019г.	26 432	-	-	-	-	-	-	-	26 432	-

Финансовые вложения (строка 1170)

Контрагенты	**ИНН**	**на 31.12.2020**
Договоры		
УЛЬТРАМАР ООО	7810565869	
Договор займа от 30.09.2019		4 351 135
Итого		**4 351 135**

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Контрагенты	**ИНН**	**на 31.12.2020**
Договоры		
УЛЬТРАМАР ООО	7810565869	
Договор займа от 30.09.2019 (капитализируемые %%)		259 638
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ		695
Итого		**260 333**

Прочие оборотные активы (строка 1260)

Актив	**на 31.12.2020**
Дополнительные расходы по займу (включая юр услуги)	42 091
ЭДО	10
Итого	**42 102**

Уставный капитал (строка 1310)

Наименование контрагента	**ИНН/регистрационный номер**	**Комментарий**	**На 01 января 2020 года**	**Изменения за период**		**На 31 декабря 2020 года**
Amereus Group HK Limited	2643826 КИТАЙ	Покупка доли, протокол №5 от 17.01.2020	-	-	4	4
CORDELA Limited	193022 ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА, БРИТАНСКИЕ	Продажа 30% доли, протокол №5 от 17.01.2020	9	(4)	-	5
СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД КОО	НЕ 293417 КИПР		1	-	-	1
ИТОГО			**10**	**(4)**	**4**	**10**

Уставный капитал оплачен полностью.

Чистые активы (строка 1300)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	28 709	28 709	28 017
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 351 135	2 315 273	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	225
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	244	244	306
Дебиторская задолженность*	1230	260 333	25 701	12
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	442	4 457	35
Прочие оборотные активы	1260	42 102	28 421	16
ИТОГО активы	-	**4 682 964**	**2 402 805**	**28 611**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	4 625 406	2 360 118	7 640
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	19 683	17 699	-
Кредиторская задолженность	1520	596	673	101
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**4 645 686**	**2 378 490**	**7 741**
Стоимость чистых активов	-	**37 278**	**24 315**	**20 870**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Контрагенты	**ИНН**	**на 31.12.2020**
Договоры		
УЛЬТРАМАР ООО	7810565869	
Договор займа 68УМ/3УТ от 01.09.2019		11 500
СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД КОО	НЕ 293417	
Договор займа от 20.09.2019 (в валюте договора – 58 900 000 USD)		4 351 278
Проценты по договору займа от 20.09.2019 (в валюте договора – 3 554 995,10 USD)		262 628
Итого		**4 625 406**

Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Контрагенты	**ИНН**	**на 31.12.2020**
Договоры		
УЛЬТРАМАР ООО	7810565869	
Договор займа № 101018 от 10.10.2018		100
Договор займа № 170419 от 17.04.2019		500
Договор займа № 2-060918 от 03.09.2019		100
Договор займа № 3УТ/35УМ от 21.11.2018		10 100
Договор займа №39УМ/2УТ от 15.07.2019		350
Договора займа № УТ/31 от 06.09.2018		100
CORDELA Limited	193022	
Договор займа № 1 от 01.10.2018 (в валюте договора – 31 000 EURO)		2 811
Договор займа № 2 от 01.10.2018 (в валюте договора – 31 000 EURO)		2 811
Договор займа № 3 от 01.10.2018 (в валюте договора – 31 000 EURO)		2 811
Итого		**19 683**

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Контрагенты	**ИНН**	**Кредит**
Договоры		
ИМНС № 23 по СПб (налог на прибыль)		357
УЛЬТРАМАР ООО	7810565869	
Без договора		186
ПРОЧИЕ ПОСТАВЩИКИ И ПОДРЯДЧИКИ		
Основной договор		53
Итого		**596**

Раздел 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	**2020**	**2019**
Выручка	465 541	517
Себестоимость продаж	(446 679)	(22)
Валовая прибыль (убыток)	18 862	495
Управленческие расходы	(559)	(641)
Прибыль (убыток) от продаж	18 303	(146)
Проценты к получению	4	55 906
Проценты к уплате	-	(51 606)
Прочие доходы	2 874	1 425
Прочие расходы	(4 978)	(1 327)
Прибыль (убыток) до налогообложения	16 203	4 252
Текущий налог на прибыль	(3 241)	(851)
В том числе:		
Текущий налог на прибыль	(3 241)	(626)
Отложенный налог на прибыль	-	(225)
Чистая прибыль (убыток)	**12 962**	**3 401**

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от продаж (нетто) - всего	**465 541**	**517**
в том числе:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	955	517
Доходы от финансовой деятельности *	464 586	-

* в 2019 году учтены в составе прочих доходов

Себестоимость продаж

Наименование показателя	2020	2019
Налоги и сборы	22	22
Проценты по займам полученным*	441 658	-
Прочие расходы, связанные с получением займа*	4 999	-
Итого	**446 679**	**22**

* в 2019 году учтены в составе прочих доходов

Управленческие расходы

Наименование показателя	2020	2019
Аренда помещений и прочего имущества	140	123
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	1
Информационные услуги	7	13
Оплата труда	316	246
Прочие	-	184
Страховые взносы	95	74
Итого	**559**	**641**

Прочие доходы

Наименование показателя	2020	2019
Курсовые разницы	-	1 402
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 874	23
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Проценты к получению (уплате)	4	-
Итого	**2 878**	**1 425**

Прочие расходы

Наименование показателя	2020	2019
Курсовые разницы	3 587	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 075	462
Проценты по займам	-	51 606
Расходы на услуги банков	316	240
Расходы по займам	-	625
Итого	**4 978**	**52 933**

В составе прочих доходов и расходов следующие показатели отражены «свернуто»:

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
1	2	3	4	5
Результат от курсовых разниц	за 2020 г.	2 276 271	(2 279 858)	(3 587)
	за 2019 г.	137 058	(135 656)	1 402
Результат от отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	за 2020 г.	1 528 199	(1 525 325)	2 874
	за 2019 г.	105	(82)	23
Результат от продажи (покупки) иностранной валюты	за 2020 г.	772	(1 847)	(1 075)
	за 2019 г.	2 412 240	(2 412 702)	(462)

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств (ОДДС)

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам, подлежащий возмещению из бюджета и перечисленный в бюджет, отражается в ОДДС свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» указана сумма оплаты труда, выплаченная персоналу, а также налог на доходы физических лиц, удержанный с заработной платы, перечисленный в бюджет с оплаты труда (Приложение к Письму Минфина от 29.01.2014 N 07-04-18/01), а также сумма перечисленных страховых взносов с заработной платы (Приложение к Письму Минфина от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Раздел 6. Прочие пояснения

Прочая информация

Общество не является эмитентом публично обращающихся ценных бумаг, в связи с этим в данных пояснениях не выделяется информация по отчетным сегментам. В обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность. В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, не участвовало в совместной деятельности.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Раздел 7. Краткий финансовый анализ за 2020 год

Наименование показателя	Значение	Что характеризует	Вывод
Коэффициент текущей ликвидности	16,452	Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Коэффициент ≥ 1.5 соответствует высокой финансовой устойчивости	Соответствует высокой платежеспособности
Коэффициент быстрой ликвидности	16,302	Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности. Коэффициент ≥ 0.8 соответствует высокой финансовой устойчивости.	Соответствует высокой платежеспособности
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,022	Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности. Коэффициент ≥ 0.1 соответствует высокой финансовой устойчивости	Соответствует низкой платежеспособности
Коэффициент наличия собственных средств	0,008	Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 39,8%, остальное – заемные средства. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства. Коэффициент ≥ 0.25 соответствует высокой финансовой устойчивости	Соответствует низкой финансовой устойчивости
Рентабельность продукции	3,93 %	Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность продукции характеризует деловую активность. Показатель ≥ 6% считается высоким	Соответствует средней рентабельности.
Рентабельность компании	2,78 %	Значение рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность компании характеризует деловую активность. Показатель ≥ 10% считается высоким	Соответствует средней рентабельности.
Рентабельность продаж	4,09 %	Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Если рентабельность ≥ 8,8%, то показатель выше среднего по отрасли	Значительно ниже средней по отрасли.

Вероятность банкротства невысока

Кредитоспособность требует взвешенного подхода

Генеральный директор **А. Г.Чайко**

Главный бухгалтер **А. А. Ивендикова**

18 марта 2021 года