Общество с ограниченной ответственностью
«Ультрамар Терминал»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД

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:	40702810355000016550
Банк:	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
БИК:	044030653
Корр. счет:	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:	Танаев Дмитрий Валерьевич ИНН 781698888070
Главный бухгалтер:	в январе 2022 г.-Ивендикова Анастасия Андреевна ИНН 784800446923 С 01.02.2022 г. бухгалтерский учет осуществляет специализированная организация
Обособленные подразделения Общества:	нет
Списочная численность на 31.12.2022:	1 человек
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.

Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества является ООО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ. ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗ» ИНН/КПП 7816600358/781601001

Юридический адрес аудитора: 192102, Санкт-Петербург г, ул. Бухарестская, дом 6, литер А, помещение 6Н

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЁТНОСТИ

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 25 декабря 2017 № 10.

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 доллар США – 73,8757 руб., за 1 евро – 90,6824 руб.
- на 31.12.2021 за 1 доллар США – 74,2926 руб., за 1 евро – 84,0695 руб.
- на 31.12.2022 за 1 доллар США – 70,3375 руб., за 1 евро – 75,6553 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

Учёт основных средств (далее – ОС) ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13 октября 2003 года № 91н.

В качестве основных средств учитывается имущество, в отношении которого одновременно выполняются условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество применяет в учёте основных средств стоимостной критерий 100 тысяч рублей за единицу без учета НДС. В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленные выше, но стоимость единицы имущества составляет не более 100 тысяч рублей за единицу. Такие активы учитываются в составе МПЗ как малоценное оборудование и инвентарь.

Основные средства, предназначенные для собственного использования, учитываются на балансовом счёте 01 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учёте объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Первоначальная стоимость ОС погашается путём начисления амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учёте начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости объекта либо до списания этого объекта с бухгалтерского учёта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1.

Учёт основных средств (далее – ОС) ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н; Методическими указаниями по

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. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённого Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

В составе запасов отражаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершённого производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

a) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
b) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
c) расходы на хранение запасов;
d) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске материалов со склада в производство стоимость запасов списывается со счетов учёта материальных ценностей и зачисляется на соответствующие счета учёта затрат на производство.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов создается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 106н.

2.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок и правила формирования в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности информации об имеющихся у организации денежных средствах в российской и ино-странной валюте, а также о денежных эквивалентах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

К денежным средствам, которыми располагает Общество, относятся:

a) деньги в кассе организации;
b) деньги на расчётных счетах в банках;
c) деньги в иностранной валюте, находящиеся на валютных счетах в банках;
d) прочие денежные средства (специальные счета в банках и переводы в пути).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

a) депозитные вклады до востребования;
b) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
c) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.

d) депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым вложениям, отнесены к денежным потокам от текущей деятельности.

2.2.6. Кредиты и займы полученные

Порядок учёта займов и кредитов регламентирован Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утверждённым Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.

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

a) юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – включаются в расходы равномерно в течении срока действия договора займа,
b) комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению).

2.2.7. 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.

2.2.8. Расчёты с дебиторами и кредиторами

Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на основании данных проведенной инвентаризации и письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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

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

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам и создается в случае признания дебиторской задолженности безнадёжной ко взысканию или сомнительной (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н).

2.2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признаётся в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

a) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признаёт оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

b) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

c) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если какое-либо из перечисленных выше условий не выполняется, обязательство признается условным.

Общество отражает в бухгалтерском учёте и отчётности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Резерв на оплату отпусков создаётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчётного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчётную дату, а также с учётом страховых взносов, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний.

Общество не создаёт резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

2.2.10. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учёте за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

2.2.11. Порядок формирования доходов

Учёт доходов Общества ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждёнными Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) для целей бухгалтерского и налогового учёта определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг, сдачи работ и передачи имущественных прав).

Днём отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемый в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг, имущественных прав)) в их оплату.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.2.12. Порядок формирования расходов

Учёт затрат на производство товаров (работ, услуг, имущественных прав) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации (ПБУ 10/99), утверждённого Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 33н.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесённых в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

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

2.2.13. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Учёт расчётов по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённого Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыл, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

2.2.14. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчётность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

a) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
b) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые участвуют в совместной деятельности;

c) организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчётность.

2.2.15. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 08 ноября 2010 года № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.2.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчётности информации о событиях после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 год № 56н.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2020 и 31.12.2021 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 и 2021 года. за исключением показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» в Активе и 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Кредиторская задолженность» в Пассиве

Корректировки произведены в связи с корректировкой выручки по договорам «1А-2019 от 28.10.2019 г и № 2А-2019 от 28.10.2019, заключенных между ООО «Ультрамар» и ООО «Ультрамар Терминал». Расшифровка корректировок:

Строка баланса	Период	До корректировки	После корректировки	Разница	Пояснения
1230	на 31.12.2020	695	1 171	476	Увеличение дебиторской задолженности покупателя
	на 31.12.2021	1 251	2 203	952	
1370	на 31.12.2020	37 268	37 664	396	Увеличение нераспределенной прибыли за счет корректировок выручки
	на 31.12.2021	52 170	52 963	793	
1520	на 31.12.2020	596	675	79	Увеличение кредиторской задолженности перед бюджетом
	на 31.12.2021	460	619	159	

3.2.Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности отражена в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	28 717	-	-	-	-	-	-	-	-	28 717	-
	5230	за 2021г.	26 432	-	2 285	-	-	-	-	-	-	28 717	-
в том числе: Земельные участки	5221	за 2022г.	28 717	-	-	-	-	-	-	-	-	28 717	-
	5231	за 2021г.	26 432	-	2 285	-	-	-	-	-	-	28 717	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	2 277	127	(119)	(2 285)	-
в том числе: Расходы, распределяемые между объектами строительства	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	2 157	127	-	(2 285)	-

3.3.Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отражённой по строкам 1230 «Дебиторская задолженность», представляет собой следующее:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задол-женность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 203	-	6 123	-	(2 055)	-	-	-	-	10	6 281	-
	5530	за 2021г.	1 170	-	952	-	(8)	-	-	-	-	89	2 203	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 039	-	-	-	(2 039)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	1 049	-	990	-	-	-	-	-	-	-	2 039	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	64	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	58	-
	5532	за 2021г.	111	-	(39)	-	(8)	-	-	-	-	-	64	-
Прочая	5513	за 2022г.	100	-	6 123	-	(9)	-	-	-	-	10	6 223	-
	5533	за 2021г.	10	-	1	-	-	-	-	-	-	89	100	-
Итого	5500	за 2022г.	2 203	-	6 123	-	(2 055)	-	-	X	-	10	6 281	-
	5520	за 2021г.	1 170	-	952	-	(8)	-	-	X	-	89	2 203	-

3.4.Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	4 956 201	-	-	1 535 790	-	568 248	-	3 988 659	-
	5311	за 2021г.	4 610 773	-	-	260 454	-	605 882	-	4 956 201	-
в том числе:	5302	за 2022г.	4 956 201	-	-	1 535 790	-	568 248	-	3 988 659	-
	5312	за 2021г.	4 610 773	-	-	260 454	-	605 882	-	4 956 201	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	(1 027 400)	-	-	-	1 027 400	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	(1 027 400)	-	-	-	1 027 400	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	4 956 201	-	-	508 390	-	568 248	-	5 016 059	-
	5310	за 2021г.	4 610 773	-	-	260 454	-	605 882	-	4 956 201	-

3.5.Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация, отражённая по строке 1250 «Денежные средств и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Расчетный счет	6 988	6 381	437
Средства на валютных счетах			5
Итого	**6 988**	**6 381**	**442**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчёте о движении денежных средств.

3.6.Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Актив	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года
Дополнительные расходы по займу (включая юр услуги)	55 346	49 728	42 091
ЭДО	6	3	11
Итого	**55 352**	**49 731**	**42 102**

3.7.Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31 декабря 2022 года составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения уставного капитала в отчетном году:

Наименование контрагента	ИНН/регистрационный номер	Комментарий	На 01 января 2022 года	Изменения за период	На 31 декабря 2022 года
Amereus Group HK Limited	2643826 КИТАЙ	Запись за гос рег номером 2227802944390	2	(2)	-
CORDELA Limited	193022 ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА, БРИТАНСКИЕ	Запись за гос рег номером 2227802944390	5	(5)	-
АРТКЭПИТАЛ ИНВЕСТМЕНТ АО	9702018630 РФ		2	-	2
Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович	780712396909	Запись за гос рег номером 2227802944390	-	5	5
Воробьев Максим Юрьевич	773608240710	Запись за гос рег номером 2227802944390	-	2	2
СБЕРБАН ИНВЕСТИЦИИ ООО	5032229441	Запись за гос рег номером 2227805545064	-	1	1
СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД КОО	НЕ 293417 КИПР	Запись за гос рег номером 2227805545064	1	(1)	-
ИТОГО			**10**	**-**	**10**

3.8.Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределённой прибыли по состоянию на 31.12.2022 г 63 612 тыс. руб.

3.9.Кредиты и займы, кредиторская задолженность

Информации о наличии кредитов и займов, отражённых по строкам 1410 и 1510 «Заёмные средства», а также информация о кредиторской задолженности, отражённой по строке 1520 на 31.12.2022 года, представляет собой следующее:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	4 980 816	(240 773)	539 804	(240 080)	-	(1 027 434)	-	-	4 012 332
	5571	за 2021г.	4 635 406	26 832	578 242	(259 664)	-	-	-	-	4 980 816
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	4 980 816	(240 773)	539 804	(240 080)	-	(1 027 434)	-	-	4 012 332
	5573	за 2021г.	4 635 406	26 832	578 242	(259 664)	-	-	-	-	4 980 816
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9 687	3 608	2	(6 023)	-	1 027 434	-	10	1 034 717
	5580	за 2021г.	10 359	926	-	(1 687)	-	-	-	89	9 687
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	245	1	-	(246)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	140	-	105	-	-	-	-	245
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	282	18	2	(64)	-	-	-	10	248
	5583	за 2021г.	489	149	-	(446)	-	-	-	89	282
займы	5565	за 2022г.	9 068	3 589	-	(5 621)	-	1 027 434	-	-	883 705
	5585	за 2021г.	9 683	545	-	(1 160)	-	-	-	-	9 068
прочая	5566	за 2022г.	92	-	-	(92)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	186	92	-	(186)	-	-	-	-	92
Итого	5550	за 2022г.	4 990 503	(237 165)	539 806	(246 103)	-	X	-	10	5 047 049
	5570	за 2021г.	4 645 765	27 758	578 242	(261 351)	-	X	-	89	4 990 503

3.10. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечениях обязательств выданных представлена в нижеследующей таблице:

№	Обеспечение	Договор обеспечения			За кого выдано	По договору	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., тыс.руб
		Номер	Дата	Сумма обеспечения, тыс. руб.			
1	Ипотека (земельные участки)	55/9055/0003/3/2/027/20/И/2	23.12.20	1 448	ООО "Ультрамар"	55/9055/003/3/2/027/20 от 19.06.2020	28 717
2	Поручительство	55/9055/0003/3/2/027/20/П/1	22.12.20	2 711 557	ООО "Ультрамар"	55/9055/003/3/2/027/20 от 19.06.2020	-
3	Ипотека (земельные участки)	55/9055/0003/3/2/067/20/И/2	23.12.20	1 448	ООО "Ультрамар"	55/9055/0003/3/2/067/20 от 30.10.2020	28 717
4	Поручительство	55/9055/0003/3/2/067/20/П/1	02.11.20	10 217 345	ООО "Ультрамар"	55/9055/0003/3/2/067/20 от 30.10.2020	-
5	Ипотека (земельные участки)	Договор последующей ипотеки №3075-R-И-2	11.12.19	1 957	ООО "Ультрамар"	Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках №3075-R	28 717
6	Залог прав по договору займа	-	30.09.19	10	ООО "Ультрамар терминал"	Договор займа от 20.09.2019 между ООО "Ультрамар терминал" и КОО Сбербанк Инвестментс Лимитед	5 016 059
7	Ипотека (земельные участки)	-	30.06.20	1 448	ООО "Ультрамар терминал"	Договор займа от 20.09.2019 между ООО "Ультрамар терминал" и КОО Сбербанк Инвестментс Лимитед	28 717
8	Залог прав по	-	30.09.19	10	ООО "Ультрамар"	Договор займа от 12.11.2020 между ООО "Ультрамар" и	5 016 059

№	Обеспечение	Договор обеспечения			За кого выдано	По договору	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., тыс.руб
		Номер	Дата	Сумма обеспечения, тыс. руб.			
	договору займа					КОО Сбербанк Инвестментс Лимитед	
9	Ипотека (земельные участки)	-	30.06.20	1 448	ООО "Ультрамар"	Договор займа от 12.11.2020 между ООО "Ультрамар" и КОО Сбербанк Инвестментс Лимитед	28 717
10	Ипотека (земельные участки)	№ ДИ02_550B00CCU	15.12.22	1 448	ООО "Ультрамар"	550B00CCU от 15.12.2022 (НКЛ-8)	28 717
11	Ипотека (земельные участки)	№ ДИ02_550B00COP	30.01.23	1 448	ООО "Ультрамар"	550B00COP от 07.12.2022 (НКЛ-9)	28 717

Обеспечений обязательств полученных нет.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей (нетто) представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Выручка от продаж (нетто) - всего	**569 600**	**607 234**
в том числе:		
Доходы от финансовой деятельности	568 248	605 882
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 352	1 352

4.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2022	2021
Себестоимость продаж - всего	**10 366**	**8 054**
Налоги и сборы	22	22
Прочие расходы, связанные с получением займа	10 344	8 032

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2022	2021
Управленческие расходы - всего	**3 006**	**737**
Аренда помещений и прочего имущества	140	140
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3	1
Информационные услуги	12	7
Оплата труда	1 381	425
Нотариальные, юридические, консультационные услуги	1 065	37
Страховые взносы	405	127

4.4. Прочие доходы

Наименование показателя	2022	2021
Прочие доходы - всего	**483**	**208**
Курсовые разницы	-	173
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	9
Проценты к получению (строка 2320)	483	26

4.5. Прочие расходы

Наименование показателя	2022	2021
Прочие расходы - всего	**543 338**	**579 626**
Курсовые разницы	2 557	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	1 050
Прочее	246	-
Проценты по займам (строка 2330)	539 804	578 242
Расходы на услуги банков	263	334

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 2022 г.	5 414 475	(5 417 500)	(3 025)
	за 2021 г.	1 444 690	(1 444 517)	173
Результат от отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	за 2022 г.	-	-	-
	за 2021 г.	5	(1 055)	(1 050)
Результат от продажи (покупки) иностранной валюты	за 2022 г.	-	-	-
	за 2021 г.	7 945	(7 935)	9

4.6. Корректировки данных прошлых отчетных периодов

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель до корректировки (2020 г.)	Корректировка	Показатель после корректировки (2020 г.)	Пояснения
Выручка	2110	606 837	397	607 234	Корректировка выручки по договорам «1А-2019 от 28.10.2019 г и № 2А-2019 от 28.10.2019, заключенных между ООО «Ультрамар» и ООО «Ультрамар Терминал»

4.7. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2021 – 2022 годах составляет 20 %.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Прибыль до налогообложения	13 373	19 025
Налог на прибыль	(2 724)	(3 726)
в том числе:		
текущий налог на прибыль		(3 726)
отложенный налог на прибыль	(2 724)	

4.8. Информация о дивидендах

В 2022 году Общество не направляло на выплату дивидендов прибыль по результатам работы за 2021 год. Задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

4.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

ОНА - часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02), ОНО - часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Наименование показателя	за 2022г.	За 2021г.
ОНА – всего (строка 1180 бухгалтерского баланса)	**3 278**	**-**
в том числе:		
убыток 2022	3 278	-
ОНО – всего (строка 1420 бухгалтерского баланса)	**6 001**	**-**
в том числе:		
доходы будущих периодов	6 001	-

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон приведен ниже:

Наименование	Страна и адрес регистрации	Налоговый номер	Степень и причина взаимозависимости
Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар терминал» (уставный капитал 10 000 рублей)			
Танаев Д.В.	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, пер. Большой Казачий, д. 8, кв. 31	781698888070	Взаимозависимость с ООО «Ультрамар терминал» ч.7. п. 2, Ст. 105.1. НК РФ. организация и лицо, осуществляющее полномочия ее единоличного исполнительного органа
Бонч-Бруевич А.Э. (54% доли)	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Победы, д. 5, кв. 42.	780712396909	Взаимозависимость с ООО «Ультрамар терминал» ч.2. п. 2, Ст. 105.1. НК РФ. физическое лицо и организация в случае, если такое физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в такой организации и доля такого участия составляет более 25 процентов.
Общество с ограниченной ответственностью «Восход Ультра»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, лит. А, офис 204	7810730713	Взаимозависимость между ООО «Ультрамар терминал», ООО «Восход Ультра» согласно ч.8. п. 2, Ст. 105.1. НК РФ. организации, в которых полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо;
Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар»	Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский район, гор. Кингисепп, проспект Карла Маркса, д. 43, пом. 5.	7810565869	Взаимозависимость между ООО «Ультрамар терминал» и ООО «Ультрамар» согласно ч.6. п. 2, Ст. 105.1. НК РФ. организации, в которых более 50 процентов состава коллегиального исполнительного органа или совета директоров (наблюдательного совета) составляют одни и те же физические лица совместно с взаимозависимыми лицами; Взаимозависимость между ООО «Ультрамар терминал» и ООО «Ультрамар» согласно пп.3 п. 2. ст. 105.1 НК РФ организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.

Состояние расчётов со связанными сторонами приведены в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	**Основание**	**Дебиторская задолженность на 31.12.2022**	**Кредиторская задолженность на 31.12.2022**
Танаев Д.В.	-	-	-
Бонч-Бруевич А.Э.	Всего	-	7 036
	В том числе: Договор займа 1 от 01.10.2018	-	2 345
	Договор займа 2 от 01.10.2018	-	2 345
	Договор займа 3 от 01.10.2018	-	2 345
Общество с ограниченной ответственностью «Восход Ультра»	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар»	Договор займа 68УМ/3УТ от 01.09.2019	-	20 219
	Договор займа от 30.09.2019 (включая капитализируемые проценты)	5 016 059	-

Обороты между связанными сторонами за отчётный период приведены в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	**Договор**	**Приобретение товаров (работ, услуг), погашение займов, перевод долга**	**Продажа товаров (работ, услуг), предоставление займов, включая начисленные проценты**
Танаев Д.В.	-	-	-
Бонч-Бруевич А.Э.	Всего	7 036	
	В том числе: Договор займа 1 от 01.10.2018	2 345	
	Договор займа 2 от 01.10.2018	2 345	
	Договор займа 3 от 01.10.2018	2 345	-
Общество с ограниченной ответственностью «Восход Ультра»	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар»	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	100	-
	Договор займа №39УМ/2УТ от 15.07.2019	350	-

	Договора займа № УТ/31 от 06.09.2018	100	-
	Договор займа 68УМ/3УТ от 01.09.2019	1 281	-
	Договор займа от 30.09.2019 (включая капитализируемые проценты)	264 024	568 248
	869УМ/5УТ от 01.02.2022 (бух услуги)	744	-
	Договор субаренды помещений	386	-
	Дог. аренды 1А-2019 от 28.10.2019	-	1 200
	Дог. аренды 2А-2019 от 28.10.2019	-	422

5.2. Вознаграждение управляющему персоналу

Информация о вознаграждении управляющему персоналу приведена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – всего	1 788	552
в том числе:		
оплата труда за отчетный период	1 333	360
начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	407	128
оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период	48	64

5.3. События после отчетной даты

Событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

Отражение в бухгалтерской отчётности событий после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

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.

5.4.Информация об условных обязательствах и активах

По состоянию на 31 января 2022 года в учёте ООО «Ультрамар Терминал» условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.5.Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорено соответствующими региональными и федеральными органами.

5.6. Пояснения к показателям отчёта о движении денежных средств

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 (Приложение к Письму Минфина России от 29 января 2014 года № 07-04-18/1), а также сумма перечисленных страховых взносов с заработной платы (Приложение к Письму Минфина России от 22 января 2016 года № 07-04-09/2355).

5.7. Прочая информация

В обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность. В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, не участвовало в совместной деятельности.

Генеральный директор **Д.В.Танаев**

29 марта 2023 года