Общество с ограниченной ответственностью
«Ультрамар Терминал»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 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, офис 204
Почтовый адрес:	196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом 8, литер А, офис 204
Телефон:	+7 (812) 334-43-85
Генеральный директор:	Танаев Дмитрий Валерьевич ИНН 781698888070
Главный бухгалтер:	Бухгалтерский учет осуществляет ООО «Ультрамар» на основании договора № 869УМ/5УТ от 01.02.2022 г.
Обособленные подразделения Общества:	нет
Списочная численность на 31.12.2023:	1 человек
Высший орган 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 Юникон АО ИНН/КПП 7716021332/772601001

Юридический адрес аудитора: 117587, г. Москва, Шоссе Варшавское, д.125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЁТНОСТИ

2.1. Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) 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 31.12.2021 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.
- на 31.12.2023 за 1 доллар США - 89,6883 руб., за 1 евро - 99,1919 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.

Переоценка основных средств не проводится.

В Бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. По состоянию на каждую отчетную дату при наличии признаков, указывающих на возможное обесценение актива, Общество оценивает возмещаемую сумму каждого актива. Общество признает обесценение при наличии такового в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённого Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

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).

Общество отражает проценты к получению по выданным займам в составе выручки от реализации товаров (работ, услуг, 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 прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

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.

2.2.17 Изменение сравнительных показателей

В данном разделе раскрывается информация об изменениях, внесенных в данные бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец предыдущих отчетных периодов для обеспечения сопоставимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год отражена реклассификация сравнительных показателей прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в связи с исправлением ошибки в части классификации показателей по срокам погашения.

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года:

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2022 с учетом реклассификации	Реклассификация	На 31.12.2022 до реклассификации
Прочие внеоборотные активы	1190	55 345	41 381	13 964
Итого по разделу I	**1100**	**4 075 999**	**41 382**	**4 034 617**
Прочие оборотные активы	1260	6	(41 382)	41 387
Итого по разделу II	**1200**	**1 040 674**	**(41 382)**	**1 082 056**

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года:

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2021 с учетом реклассификации	Реклассификация	На 31.12.2021 до реклассификации
Прочие внеоборотные активы	1190	49 728	39 709	10 019
Итого по разделу I	**1100**	**5 034 645**	**39 709**	**4 994 937**
Прочие оборотные активы	1260	3	(39 709)	39 712
Итого по разделу II	**1200**	**8 831**	**(39 709)**	**48 540**

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.Доходные вложения в материальные ценности

20 ноября 2023 года произошла реализация земельных участков ООО «Ультрамар» согласно Договору купли-продажи земельного участка 1642УМ/7УТ от 20.11.2023 г. (кадастровый номер участка 47:20:0223001:58, 1407 кв.м.) и договору купли-продажи земельного участка 1641УМ/6УТ от 20.11.2023 г. (кадастровый номер участка 47:20:0223001:48, 4000 кв.м.)

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

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	**за 2023г.**	**28 717**	-	-	**(28 717)**	-	-	-	-	-
	5230	**за 2022г.**	**28 717**	-	-	-	-	-	-	**28 717**	-
в том числе: Земельные участки	5221	за 2023г.	28 717	-	-	(28 717)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	28 717	-	-	-	-	-	-	28 717	-

3.2.Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**7 824**	**6 281**	**2 193**
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 588	-	2 039
Авансы выданные	-	58	64
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	3 336	6 223	90
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	1 899	-	10
Итого	**7 824**	**6 281**	**2 203**

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности не формировался в связи с отсутствием сомнительной и просроченной задолженности.
По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность выражена в рублях.

3.3.Финансовые вложения

Наименование показателя	Срок погашения	Ставка %	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Долгосрочные - всего			**3 970 031**	**3 988 659**	**4 956 201**
в том числе:					
Займы выданные	окончательно - в 2026 г.	13%	3 970 031	3 988 659	4 956 201
Краткосрочные - всего			**1 521 350**	**1 027 400**	**-**
в том числе:					
Займы выданные	в течение года	13%	1 521 350	1 027 400	-
Финансовых вложений - итого			**5 491 381**	**5 016 059**	**4 956 201**

На 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года в Бухгалтерском балансе отражены займы, выданные по договору, сумма которого выражена в долларах США.

На 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года резервы под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют.

3.4.Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Расчетный счет	12 077	6 988	6 381
Итого	**12 077**	**6 988**	**6 381**

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

3.5.Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Актив	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Прочие внеоборотные активы			
Дополнительные расходы по займу (включая юр. услуги)	48 596	55 346	49 728
Прочие оборотные активы			
ЭДО	6	6	3

3.6.Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения уставного капитала в отчетном году:

Наименование контрагента	ИНН/регистрационный номер	На 01 января 2023 года	Изменения за период	На 31 декабря 2023 года
АРТКЭПИТАЛ ИНВЕСТМЕНТ АО	9702018630	2	-	2
Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович	780712396909	5	-	5
Воробьев Максим Юрьевич	773608240710	2	-	2
СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ ООО	5032229441	1	-	1
ИТОГО		**10**	-	**10**

3.7.Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределённой прибыли по состоянию на 31.12.2023 г 62 143 тыс. руб.

3.8.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, представляет собой следующее:**Информация о кредиторской задолженности:**

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**83**	**248**	**527**
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	245
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	83	248	282
Расчеты с персоналом	-	-	92
Итого	**83**	**248**	**619**

Информация о заемных средствах:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Долгосрочные заемные средства - всего	**3 974 751**	**4 012 332**	**4 980 816**
в том числе:			
Займ	2 451 145	3 135 664	4 397 334
Капитализированные проценты	1 523 606	876 669	583 482
Краткосрочные заемные средства - всего	**1 521 401**	**1 034 470**	**9 068**
в том числе:			
Займ	1 521 401	1 034 470	9 068
Итого	**5 496 152**	**5 046 802**	**4 989 884**

Сумма начисленных процентов по займам отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате». Ставка процента по займам полученным составила 12% (в том числе текущая процентная ставка в размере 6% годовых, по которой на непогашенный заем (без учета капитализированных процентов, являющихся частью непогашенного займа) начисляются и уплачиваются текущие проценты, и процентная ставка в размере 6% годовых, по которой на непогашенный наем начисляются и ежеквартально капитализируются (прибавляются к непогашенному найму) капитализируемые проценты.

3.9.Обеспечение обязательств

Информация об обеспечениях обязательств выданных представлена в нижеследующей таблице:

№	Обеспечение	Договор обеспечения			За кого выдано	По договору	Балансовая стоимость на 31.12.2023 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	1390	ООО "Ультрамар"	55/9055/003/3/2/027/20 от 19.06.2020	-
2	Поручительство	55/9055/0003/3/2/027/20/П/1	22.06.20	3 268 212	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	1 390	ООО "Ультрамар"	55/9055/0003/3/2/067/20 от 30.10.2020	-
4	Поручительство	55/9055/0003/3/2/067/20/П/1	02.11.20	12 199 268	ООО "Ультрамар"	55/9055/0003/3/2/067/20 от 30.10.2020	-
5	Залог прав по договору займа	-	30.09.19	10	ООО "Ультрамар терминал"	Договор займа от 20.09.2019 между ООО "Ультрамар терминал" и ООО Сбербанк Инвестиции	5 491 381
6	Ипотека (земельные участки)	-	30.06.20	1 448	ООО "Ультрамар терминал"	Договор займа от 20.09.2019 между ООО "Ультрамар терминал" и ООО Сбербанк Инвестиции	-
7	Залог прав по договору займа	-	30.09.19	10	ООО "Ультрамар"	Договор займа от 12.11.2020 между ООО "Ультрамар" и ООО Сбербанк Инвестиции	5 491 381
8	Ипотека (земельные участки)	-	30.06.20	1 448	ООО "Ультрамар"	Договор займа от 12.11.2020 между ООО "Ультрамар" и ООО Сбербанк Инвестиции	-

№	Обеспечение	Договор обеспечения			За кого выдано	По договору	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., тыс.руб
		Номер	Дата	Сумма обеспечения, тыс. руб.			
9	Ипотека (земельные участки)	№ ДИ02_550В00CCU	15.12.22	1 390	ООО "Ультрамар"	550В00CCU от 15.12.2022 (НКЛ-8)	-
10	Поручительство	№ ДП02_550В00CCU	15.12.22	4 715 381	ООО "Ультрамар"	550В00CCU от 15.12.2022 (НКЛ-8)	-
11	Поручительство	№ ДП02_550В00COP	20.01.23	6 840 172	ООО "Ультрамар"	550В00COP от 07.12.2022 (НКЛ-9)	-
12	Ипотека (земельные участки)	№ ДИ02_550В00COP	30.01.23	1 390	ООО "Ультрамар"	550В00COP от 07.12.2022 (НКЛ-9)	-
13	Ипотека (земельные участки)	№ ДИ02_550В00KIO	31.08.23	1 390	ООО "Ультрамар"	550В00KIO от 11.07.2023 (НКЛ-10)	-
14	Поручительство	№ ДП02_550В00KIO	24.08.23	13 846 559	ООО "Ультрамар"	550В00KIO от 11.07.2023 (НКЛ-10)	-

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	2023	2022
Выручка от продаж (нетто) – всего	**685 406**	**569 600**
в том числе:		
Доходы от финансовой деятельности	684 209	568 248
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 197	1 352

4.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2023	2022
Себестоимость продаж – всего	**16 032**	**10 366**
Налоги и сборы	48	22
Прочие расходы, связанные с получением зай	15 984	10 344

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2023	2022
Управленческие расходы – всего	**2 983**	**3 006**
Аренда помещений и прочего имущества	140	140
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3	3
Информационные услуги	13	12
Оплата труда	1 384	1 381
Нотариальные, юридические, консультационные услуги	1 028	1 065
Страховые взносы	415	405

4.4. Проценты к получению

Наименование показателя	2023	2022
Проценты к получению – всего	**315**	**483**
Проценты к получению по займам (строка 2320)	315	483

4.5. Прочие расходы и проценты к уплате

Наименование показателя	2023	2022
Прочие расходы – всего	**12 560**	**3 534**
Курсовые разницы	6 770	3 025
Реализация неамортизируемого имущества	5 668	-
Прочее	84	246
Расходы на услуги банков	38	263
Проценты к уплате - всего	**655 981**	**539 804**
Проценты по займам (строка 2330)	655 981	539 804

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 2023 г.	2 854 039	(2 860 809)	(6 770)
	за 2022 г.	5 414 475	(5 417 500)	(3 025)
Реализация неамортизируемого имущества	за 2023 г.	23 049	(28 717)	(5 668)
	за 2022 г.	-	-	-

4.6. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2022 – 2023 годах составляет 20 %.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Прибыль/(убыток) до налогообложения	**(1 835)**	**13 373**
Теоретический расход по налогу на прибыль по ставке 20%	367	(2 675)
Постоянный налоговый доход/(расход)	-	(49)
Налог на прибыль	**367**	**(2 724)**
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(860)	-
отложенный налог на прибыль	1 227	(2 724)

4.7. Информация о дивидендах

В 2023 и 2022 году году Общество не направляло на выплату дивидендов прибыль по результатам работы за 2022 год и 2021 год. Задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

4.8. Отложенные налоговые активы и обязательства

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

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
ОНА – всего (строка 1180 бухгалтерского баланса)	**502 194**	**3 278**	**-**
в том числе:			
расходы будущих периодов по курсовым разницам	499 777	-	-
Убытки прошлых лет	2 417	3 278	-
ОНО – всего (строка 1420 бухгалтерского баланса)	**503 691**	**6 001**	**-**
в том числе:			
доходы будущих периодов по курсовым разницам	503 691	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)			
Ключевой управленческий персонал			
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
Бенефициарный владелец			
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.
Другие связанные стороны			
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.
АО «Золотая миля»	196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литера А, помещ. 1-н, офис 506	7816740450	Взаимозависимость между ООО «Ультрамар терминал», АО «Золотая миля» пп. 8, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации, в которых полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо
ООО «Компания Морис»	197720, г. Санкт-Петербург, город Зеленогорск, Приморское шоссе, д. 512, лит. А	4703048557	Взаимозависимость между ООО «Ультрамар терминал», ООО «Компания Морис» пп. 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 «Минерал Инжиниринг»	196210, город Санкт-Петербург, Стартовая ул, д. 8 литера А, часть помещ. 203	7810750780	Взаимозависимость между ООО «Ультрамар терминал», ООО «Минерал Инжиниринг» 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
Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТБЕТОН»	4707039987РФ, Ленинградская область, Кингисеппский район, дер. Вистино, ул. Ижорская, д. 29/1, пом. 6	4707039987	Взаимозависимость между ООО «Ультрамар терминал», ООО «Портбетон» 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
Тетерин Александр Михайлович	РФ, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Смоленки, д. 3, корп. 1, лит. А, кв. 175	591113044435	ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"- аффилированными лицами юридического лица является член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа
Воробьев Максим Юрьевич	Россия, 143082, Московская область, г. Одинцово, дер. Барвиха, ул. Кленовая, дом 8	773608240710	ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" - аффилированными лицами юридического лица являются лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
Голубков Дмитрий Аркадьевич	Российская Федерация, Московская обл., Одинцовский район, д. Жуковка, Жуковка-2, дом 12	770700315465	ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" - аффилированными лицами юридического лица является член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа
Риекстиньш Андис	ул. Лилию 14, Марупе, Латвия, LV-2167	-	ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" - аффилированными лицами юридического лица является член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа
Малыгин Евгений Михайлович	Российская Федерация, город Москва, улица Новопесчаная, дом 17, корпус 2, квартира 63	-	ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" - аффилированными лицами юридического лица является член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа
Либерман Павел Анатольевич	Российская Федерация, город Москва, улица Викторенко, дом 11, квартира 522	231202813830	ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" - аффилированными лицами юридического лица является член Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа

Информация о состоянии расчётов со связанными сторонами приведена в нижеследующей таблице:

Показатель	Основной учредитель	Другие связанные стороны
Стоимостные показатели по незавершенным операциям по состоянию на 31.12.2023 года		
Дебиторская задолженность **(с учетом НДС)**	-	2 588
Займы выданные (включая проценты)	-	5 491 381
Кредиторская задолженность **(с учетом НДС)**	-	-
Стоимостные показатели по незавершенным операциям по состоянию на 31.12.2022 года		
Займы выданные (включая проценты)	-	5 016 059
Займы полученные (включая проценты)	(7 036)	(20 219)

Информация об оборотах по операциям со связанными сторонами за отчётный период приведена в нижеследующей таблице:

Показатель	Основной учредитель	Другие связанные стороны
Стоимостные показатели по осуществлённым операциям за 12 месяцев 2023 года		
Продажи товаров работ и услуг (по основной деятельности)	-	685 406
Затраты на приобретенные товаров, работ и услуг	-	(952)
Прочие доходы	-	23 049
Стоимостные показатели по осуществлённым операциям за 12 месяцев 2022 года		
Продажи товаров работ и услуг (по основной деятельности)	-	569 600
Затраты на приобретенные товаров, работ и услуг	-	(884)

5.2. Вознаграждение управляющему персоналу

Информация о вознаграждении управляющему персоналу приведена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	2023	за 2022г.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – всего	1 802	1 788
в том числе:		
оплата труда за отчетный период	1 329	1 333
начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	418	407
оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период	55	48

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 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года 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).

В составе прочих платежей по текущей деятельности среди прочих платежей отражены платежи по НДС (свернуто) в сумме 937 тыс.руб. за 2023 год, 2 967 тыс.руб. за 2022 год.

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.

5.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, которые могут существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Показатели Бухгалтерского баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, инвестиции.

Риск изменения процентной ставки

На конец отчетного периода у Общества имеется задолженность по займу и финансовые вложения в форме выданных займов, процентные ставки по которым не зависят от текущих рыночных ставок. В то же время, в случае необходимости привлечения дополнительных заемных средств, рост рыночных кредитных ставок приведет к увеличению расходов Общества на обслуживание кредитов, что может привести к убыткам.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, финансовой деятельностью (кредиты, полученные в иностранной валюте) и инвестиционной деятельностью (финансовые вложения выражены в иностранной валюте). В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его инвестиционной деятельностью. Руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий в связи с тем, что заемные средства предоставлены связанной стороне.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, рассматриваются Обществом, как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его контрагентов вследствие негативного представления об Обществе. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор **Д.В.Танаев**

29 марта 2024 года