

Общество с ограниченной ответственностью
«Ультра Ферт»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	5
1.1.Общая информация	5
1.2.Основные виды деятельности Общества в отрасли	6
1.3.Структура долей в уставном капитале Общества	6
1.4.Информация об органах управления	6
1.5.Информация об аудиторе	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1.Основа представления	6
2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	7
2.3.Организация и формы бухгалтерского учета	7
2.4.Инвентаризация имущества и обязательств	7
2.5.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ...	8
2.6.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.7.Основные средства	9
2.8.Нематериальные активы.....	9
2.9.Незавершенное строительство	10
2.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	10
2.11. Материально-производственные запасы	11
2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами	12
2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
2.14. Капитал и резервы	13
2.15. Кредиты и займы полученные	14
2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	14
2.17. Арендованные основные средства	15
2.18. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные	15
2.19. Порядок формирования доходов	15

2.20. Порядок формирования расходов	15
2.21. Информация о расчетах по налогу на прибыль	16
2.22. Информация о связанных сторонах	16
2.23. Информация по сегментам	17
2.24. События после отчетной даты	17
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	17
3.1. Вступительные и сравнительные данные	17
3.2. Основные средства	18
3.3. Нематериальные активы	25
3.4. Запасы	28
3.5. Дебиторская задолженность	29
3.6. Финансовые вложения	31
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	31
3.8. Уставный капитал	31
3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31
3.10. Кредиты и займы, кредиторская задолженность	32
3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	35
3.12. Обеспечение обязательств	35
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	35
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	35
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	36
4.3. Прочие доходы и расходы	36
4.4. Налог на прибыль	37
4.5. Информация и дивидендах	38
4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства	38

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	39
5.1.Связанные стороны	39
5.2.Информация о бенефициарных владельцах	42
5.3.Вознаграждение управляющему персоналу.....	42
5.4.События после отчетной даты	42
5.5. Информация об условных обязательствах и активах	43
5.6.Налоговое законодательство	43
5.7.Пояснения к показателям отчёта о движении денежных средств	43
5.8.Прочая информация	43

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ультра Ферт» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Наименование Общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЛЬТРА ФЕРТ» (ООО «УЛЬТРА ФЕРТ»)	
ИНН	7810793706	
КПП	781001001	
ОГРН	1207800053614	
Дата регистрации	17 апреля 2020 года	
Место регистрации	МИФНС РФ № 15	
Юридический адрес	196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом 8, литер А, помещение 204	
Почтовый адрес	он же	
Телефон	+7 (812) 334-43-85	
Обособленные подразделения Общества	нет	
Среднесписочная численность	за 2024 год	33 человека
	за 2023 год	37 человек
	за 2022 год	32 человека
Сведения о ревизоре	обязательное образование (избрание) ревизионной комиссии (ревизора) в Обществе не предусмотрено	

1.2. Основной вид деятельности в отрасли

Основной вид деятельности Общества - производство удобрений и азотных соединений (Код по ОКВЭД 20.15)

1.3. Структура долей в уставном капитале

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31 декабря 2024 года составляет 341 400 тыс. руб.

Участнику Общества SIA ULTRA GRUPA (Латвия) принадлежит 100 % доли уставного капитала.

1.4. Информация об органах управления

Высший органы управления Обществом общее собрание участников

Единоличный исполнительный
орган

Генеральный директор
Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович
ИНН 780712396909

1.5. Информация об аудиторе

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

Юридический адрес аудитора

192102, Санкт-Петербург г, ул. Бухарест-
ская, дом 6, литер А, помещение 6Н

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЁТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Приказами Минфина России и

иными нормативно правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учёта.

В 2024 году в организации применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждённая Приказом генерального директора от 25 декабря 2023 года № УФ/01/2023_УП.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учёте и отчётности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации, за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010), утверждённым Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчётности, составленной за этот отчётный период. Решение о признании показателя существенным принимается Обществом в каждом конкретном случае индивидуально и зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения.

Количественный критерий существенности для оценки влияния ошибки на достоверность устанавливается в размере 10 % от статьи бухгалтерского баланса.

Выявленные существенные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в ООО «Ультра Ферт» осуществляется бухгалтерией ООО «Ультрамар» на договорной основе на основании Договора от 01 февраля 2022 года № 868УМ/46УФ возмездного оказания бухгалтерских услуг.

Бухгалтерский учёт ведется автоматизировано с использованием программы 1С:Предприятие 8.3 в конфигурации Бухгалтерия предприятия КОРП.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. Инвентаризация проводится с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности. В ходе инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которые сопоставляются с данными регистров бухгалтерского учёта.

Инвентаризация имущества (основных средств, оборудования, внеоборотных активов, запасов) проводилась в соответствии с Приказом генерального директора от 03 декабря 2024 года № 6/Б-УФ.

Инвентаризация финансовых обязательств и РБП проводилась в соответствии с Приказом генерального директора от 03 декабря 2024 года № 6/Б-УФ.

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49 и Положением об инвентаризации ООО «Ультра Ферт», утвержденным Приказом генерального директора от 27 апреля 2020 года № УФ/02/2020_Инв.

2.5. Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчёта стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчётную дату представляет собой следующее

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	101,6797 за 1 долл. США	89,6883 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США
Евро	106,1028 за 1 Евро	99,1919 за 1 Евро	75,6553 за 1 Евро
Китайский юань	13,4272 за 1 Юань	12,5762 за 1 Юань	9,8949 за 1 Юань

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчётную 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.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7. 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.

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.

2.8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

2.9. Незавершенное строительство

Учёт капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесённые затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) определена сумма понесённых затрат или приравненная к ней величина.

По состоянию на 31 декабря 2024 года расходы по незавершённым капитальным вложениям составляют **13 097 тыс. руб.**, в том числе: оборудование к установке – **6 080 тыс. руб.** (в

т.ч. балансовая стоимость – **10 227 тыс. руб.**; резерв под обесценение - **4 147 тыс. руб.**); оборудование, не требующее монтажа, - **2 870 тыс. руб.**

2.10. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Аналитический учёт финансовых вложений организован по видам вложений, организациям и номерам ценных бумаг.

К финансовым вложениям относятся:

- а) государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- б) вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- с) предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В состав финансовых вложений не включаются и относятся к денежным эквивалентам следующие депозиты:

- а) депозитные вклады до востребования;
- б) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
- с) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.

2.11. 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:

- а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- с) расходы на хранение запасов;
- д) 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.

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв под обесценение запасов составил **8 194 тыс. руб.**

2.12. 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).

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам составил **51 644 тыс. руб.**

2.13. 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 иностранной

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:

- а) деньги в кассе организации;
- б) деньги на расчётных счетах в банках;
- с) деньги в иностранной валюте, находящиеся на валютных счетах в банках;
- д) прочие денежные средства (специальные счета в банках и переводы в пути).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- а) депозитные вклады до востребования;
- б) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
- с) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.
- д) 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.

2.14. Капитал и резервы

2.14.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года оплачен полностью и составляет **341 400 тыс. руб.** Единственным участником Общества является компания SIA ULTRA GRUPA (Латвия).

2.14.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества образован в результате:

- а) дополнительного вклада имуществом от учредителя сверх согласованного в денежной оценке взноса в уставный капитал Общества. Дополнительный вклад в виде имущества принят к учёту по рыночной цене, определённой оценщиком на момент вклада в соответствии с п. 10 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01. На 31 декабря 2024 года добавочный капитал от дополнительного вклада составляет **17 141 тыс. руб.**
- б) принятия к учёту восстановленного учредителем и указанного в передаточных документах налога на добавленную стоимость, не включённого им в денежную оценку финансового вложения в виде передаваемых активов в УК Общества (Рекомендации Р-7/2009 КпР «НДС при передаче неденежного имущества во вклад в уставный капитал» (принята Комитетом по рекомендациям 27 августа 2009 года, утверждена в итоговой редакции 23.10.2009). На 31 декабря 2024 года добавочный капитал от НДС, не включенного в стоимость вложения, составляет **42 408 тыс. руб.**

2.14.3. Резервный капитал

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

2.15. 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 заёмных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

- а) юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно;
- б) комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению).

2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

- а) 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;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- с) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по предстоящей оплате неиспользованных отпусков составил **3 621 тыс. руб.**

Общество не создаёт резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

2.17. Арендованные основные средства

Учёт аренды ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утверждённого Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

2.18. 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.

2.19. Порядок формирования доходов

Учёт доходов Общества ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «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.

2.20. Порядок формирования расходов

Учёт затрат на производство товаров (работ, услуг, имущественных прав) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «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»).

2.21. 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).

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

2.22. 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:

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

2.23. 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.

2.24. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного 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 31.12.2022 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 год за исключением строк 1150 «Основные средства», 1100 «Итого по разделу I Внеоборотные активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1300 «Итого по разделу III Капитал и резервы».

Результаты корректировки:

Строка баланса	До корректировки	После корректировки	Разница	Пояснения	Основание
1150	206 497	229 099	22 602	Корректировка амортизации при увеличении СПИ по ОС со 100-процентным износом на 31.12.2022	ФСБУ 6/2020 ПБУ 22/2010
1100	293 545	316 147	22 602	То же	Итоговая строка
1370	488 734	511 336	22 602	Корректировка амортизации при увеличении СПИ по ОС со 100-процентным износом на 31.12.2022 за счет нераспределенной прибыли	ФСБУ 6/2020 ПБУ 22/2010
1300	889 683	912 285	22 602	То же	Итоговая строка

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2023 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2023 год за исключением строк 1180 «Отложенные налоговые активы», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1100 «Итого по разделу I Внеоборотные активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1300 «Итого по разделу III Капитал и резервы».

Результаты корректировки:

Строка баланса	До кор- ректи- ровки	После корректи- ровки	Разница	Пояснения	Основание
1180	147 935	147 965	(30)	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022 на 31.12.2023	ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007
1190	1 775	1 628	147	То же	ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007
1100	326 456	326 338	118	То же	Итоговая строка
1370	11 778	11 660	118	То же	ФСБУ 14/2022 ПБУ 14/2007
1300	412 727	412 609	118	То же	Итоговая строка

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2023-2024 годы представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		пер- вона- чаль- ная сто- имость	накоп- лен- ная аморти- зация и убытки от обес- цене- ния	Посту- пило	Выбыло объектов		начис- лено амор- тиза- ции	убыток от обес- цене- ния	Переоценка		пер- вона- чаль- ная сто- имость	накоп- лен- ная аморти- зация и убытки от обес- цене- ния
					пер- вона- чаль- ная сто- имость	накоп- лен- ная аморти- зация и убытки от обес- цене- ния			Пер- вона- чаль- ная сто- имость	Накоп- лен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	370 813	(206 677)	23 517	(332)	77	(29 279)	-	-	-	393 998	(235 879)
	за 2023г.	374 492	(182 586)	1 402	(5 081)	4 571	(28 662)	-	-	-	370 813	(206 677)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	240 060	(175 353)	1 485	(174)	2	(17 702)	-	-	-	241 371	(193 053)
	за 2023г.	244 280	(165 738)	734	(4 954)	4 522	(14 138)	-	-	-	240 060	(175 353)
Другие виды основных средств	за 2024г.	2 515	(876)	2 911	-	-	(824)	-	-	-	5 426	(1 700)
	за 2023г.	2 625	(525)	-	(110)	32	(383)	-	-	-	2 515	(876)
Производственный и хозяй- ственный инвентарь	за 2024г.	13 663	(8 501)	1 305	(159)	75	(2 380)	-	-	-	14 809	(10 806)
	за 2023г.	13 663	(5 796)	-	-	-	(2 706)	-	-	-	13 663	(8 501)
Офисное оборудование	за 2024г.	101	(94)	108	-	-	(17)	-	-	-	209	(110)
	за 2023г.	117	(97)	-	(17)	17	(13)	-	-	-	101	(94)
Транспортные средства	за 2024г.	28 770	(6 885)	-	-	-	(446)	-	-	-	28 770	(7 331)
	за 2023г.	28 770	(4 076)	-	-	-	(2 809)	-	-	-	28 770	(6 885)
Здания	за 2024г.	16 789	(11 033)	17 196	-	-	(5 014)	-	-	-	33 985	(16 046)
	за 2023г.	16 789	(5 276)	-	-	-	(5 756)	-	-	-	16 789	(11 033)
Сооружения	за 2024г.	34 910	(3 936)	512	-	-	(2 897)	-	-	-	35 423	(6 832)
	за 2023г.	34 242	(1 078)	668	-	-	(2 857)	-	-	-	34 910	(3 936)
Земельные участки	за 2024г.	34 006	-	-	-	-	-	-	-	-	34 006	-
	за 2023г.	34 006	-	-	-	-	-	-	-	-	34 006	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2024г.	16 757	8 490	(2 722)	(9 428)	13 097
	за 2023г.	14 590	15 281	(11 712)	(1 402)	16 757
в том числе:						
Анализатор инфракрасный "ИнфраЛЮМ" ФТ-12"	за 2024г.	1 413	72	-	(1 485)	-
	за 2023г.	-	1 413	-	-	1 413
Конвейер S02 (67,1 m) в комплекте с 2 вентиляторами	за 2024г.	4 628	-	-	-	4 628
	за 2023г.	4 628	4 628	4 628	-	4 628
Конвейер S04 (85,3 m) в комплекте с 2 вентиляторами	за 2024г.	5 598	-	-	-	5 598
	за 2023г.	5 598	5 598	5 598	-	5 598
Вышка модульная алюминиевая МЕГАЛ - ВМА 700/6	за 2024г.	-	101	-	(101)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ключ динамометрический с переставным квадратом NORGAU тип NTW44-200RL 1" 400-2000 Нм, с поверкой 051	за 2024г.	-	177	-	(177)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T16 21JNS0F400 черный	за 2024г.	-	108	-	(108)	-

	за 2023г.	-	-	-	-	-
Редуктор НК0722.0SXU/M6-A22 16078-101123 YILMAZ REDUKTOR	за 2024г.	-	2 870	-	-	2 870
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Цепь P2-142 (18)	за 2024г.	-	879	-	(879)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер стальной 40-футовый тип 40 HC	за 2024г.	-	148	-	(148)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплекс по произ. аммиака и карбамида	за 2024г.	500	-	500	-	-
	за 2023г.	500	-	-	-	500
ТЭО "Установка производства сульфатат аммония на СУМЗ"	за 2024г.	2 222	-	2 222	-	-
	за 2023г.	2 222	-	-	-	2 222
Помещения административные Терминал № 3 (неотделимые улучшения)	за 2024г.	2 395	-	-	(2 395)	-
	за 2023г.	-	2 395	-	-	2 395
Трасса кабельная от терминала №4 до щитовой терминала №3	за 2024г.	-	318	-	(318)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Заезд из тротуарной плитки в тентовый ангар (Терминал № 4)	за 2024г.	-	512	-	(512)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабельная траншея от РУ до ГПУ	за 2024г.	-	198	-	(198)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

Нежилые помещения общ. площадью 12 м2 по адресу: 196210, г.СПб, ул.Стартовая, дом 8, лит.А (каб.204)	за 2024г.	-	3 107	-	(3 107)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Клапан перекидной КОЭС. 325 ИН	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	192	-	-	(192)	-
Лента конвейерная открытая EP400/3/1 DIN-G OIL AS ME 650x1700мм	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	35	35	-	-
Вибропривод ВПС ВТ-253.00.000 ФО	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	298	-	(298)	-
Дробилка (измельчитель) комков DK 400 ITALTECH	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	174	-	(174)	-
Площадка-основание из дорожных плит и плит ограждения склада для хранения сульфата аммония	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	668	-	(668)	-
Установка для сухого смешивания минеральных удобрений ЕМТ (модернизация)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	71	-	(71)	-
Водозаборная скважина с водомерным узлом	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 063	-	1 063	-	-
Система водоснабжения и очистки	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	387	-	387	-	-

Сумма незавершенных капитальных вложений на 31.12.2024-г. и -на 31.12.2023 г. уменьшена на резерв, образованный под снижение стоимости материально-производственных запасов (конвейеры S02 и S04) в сумме **4 147 тыс. руб.**

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	739
в том числе: Площадка-основание из дорожных плит и плит ограждения склада для хранения сульфата аммония	-	668
Установка для сухого смешивания минеральных удобрений ЕМТ	-	71
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	17 938	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	238	238
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	19 578	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	34 006	34 006	34 006

Организацией использован перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н.

Информации о порядке бухгалтерского учёта имущества, полученного в долгосрочную аренду

Наименование показателя	Пояснения
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Общество является арендатором терминалов Т3 и Т4, в которых располагается технологическое оборудование, используемое в производстве минеральных удобрений (конвейеры, норрии, пересыпные станции и т.п.); нежилого помещения общ. площадью 12 м2 по адресу: 196210, г. СПб, ул. Стартовая, дом 8, лит. А (каб.204)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	За 2024 год проценты по аренде составили 2 044 тыс. руб.
Основание и порядок расчета процентной ставки	11,85% (январь-ноябрь), 14,51% (декабрь) (Средневзвешенные процентные ставки по кредитам из Статистического бюллетеня Банка России)
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Учитывая, что договор аренды терминалов заключён на 11 месяцев с возможностью ежегодной пролонгации, арендные платежи рассчитаны из предполагаемого срок аренды в 3 года на общую сумму арендных платежей в размере 19 221 тыс. руб. , в т.ч. Т3 – 12 283 тыс. руб. ; Т4 – 6 938 тыс. руб.
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Аренда помещений под офис с ежемесячной арендной платой в размере 22 тыс. руб. не признаётся Обществом в качестве права пользования активом. Арендные платежи учитываются ежемесячно в составе расходов по обычным видам деятельности
Примененный порядок изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в своей бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 25/2018	Перспективный

3.3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	-	-	2 248	-	-	-	-	-	-	2 248	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Изобретения	за 2024г.	-	-	2 248	-	-	-	-	-	-	2 248	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положитель- ного результата	принято к учету в ка- честве нематериаль- ных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным иссле- дованиям и разработкам - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приоб- ретению нематериальных активов - всего	за 2024г.	-	2 248	-	(2 248)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Право по договору 0006-Е-22 от 29.07.22 (получено от ООО «Уль- тра Ферт Урал»)	за 2024г.	-	2 248	-	(2 248)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.4. Запасы

Стоимость, отражённая по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г .	187 166		187 166	529 716	(635 945)	-	(8 194)	X	80 937	(8 194)	72 743
	за 2023г .	1 067 202	(27 133)	1 040 069	3 279 979	(4 160 015)	27 133		X	187 166		187 166
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г .	101 218		101 218	82 179	(113 426)	-	(8 194)	101 084	69 970	(8 194)	61 776
	за 2023г .	38 073	-	38 073	728 606	(665 462)	-		806 263	101 218		101 218
Готовая продукция	за 2024г .	38 731	-	38 731	105 599	(133 533)	-	-	47 471	10 798	-	10 798
	за 2023г .	714 652	(27 133)	687 519	763 257	(1 439 178)	27 133	-	586 446	38 731	-	38 731
Товары для перепродажи	за 2024г .	24	-	24	231	(86)	-	-	-	169	-	169
	за 2023г .	-	-	-	23 187	(23 162)	-	-	-	24	-	24
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г .	47 193	-	47 193	(28 149)	(19 044)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г .	314 478	-	314 478	787 825	(1 055 110)	-	-	-	47 193	-	47 193

Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	365 057	(365 057)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	800 233	(800 233)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	4 799	(4 799)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	176 871	(176 871)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отражённой по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» (подстрока 11901 «Беспроцентные долгосрочные займы выданные»), представляет собой следующее:

Наименование пока- зателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		учтен- ная по усло- виям дого- вора	вели- чина ре- зерва по со- мни- тель- ным дол- гам	поступление		выбыло			пере- вод из долго- в крат- ко- сроч- ную зadol- жен- ность	пере- вод из деби- тор- ской в кре- дитор- скую zadol- жен- ность	пере- вод из креди- тор- ской в де- битор- скую zadol- жен- ность	учтенная по усло- виям до- говора	вели- чина резерва по со- мни- тель- ным долгам	
				в резуль- тате хо- зяйствен- ных опе- раций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния	погаше- ние	списание на финан- совый результат	вос- ста- нове- ние ре- зерва						
Долгосрочная деби- торская задолжен- ность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	77 600	-	-	-	(77 600)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупате- лями и заказчиками														
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	1 055 398	(80 492)	231 006	-	(111 196)	(25 275)	(28 847)	-	8 867	-	1 155 227	(51 644)
	за 2023г.	44 974	-	954 264	-	(24 580)	-	-	-	248	-	1 055 398	(80 492)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	946 506	-	133 740	-	(79 136)	-	-	-	-	-	1 001 110	-
	за 2023г.	1 640	-	946 376	-	(1 510)	-	-	-	-	-	946 506	-
Авансы выданные	за 2024г.	25 833	(2 892)	-	-	15 969	(873)	(1 747)	-	-	-	8 116	(1 144)
	за 2023г.	21 593	-	902	-	446	-	-	-	-	-	25 833	(2 892)
Прочая	за 2024г.	83 059	(77 600)	97 266	-	(16 091)	(24 402)	(27 100)	-	8 867	-	146 001	(50 500)
	за 2023г.	21 740	-	6 985	-	(23 515)	-	-	-	248	-	83 059	(77 600)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2024г.	1 055 398	(80 492)	231 006	-	(111 196)	(25 275)	(28 847)	X	8 867	-	1 155 227	(51 644)
	за 2023г.	122 574	-	954 264	-	(102 180)	-	-	X	248	-	1 055 398	(80 492)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Всего	-	423 547	-	373 770	-	3 194
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	423 547	-	373 770	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	3 194
прочая	-	-	-	-	-	-

3.6. Финансовые вложения

В течение 2022 – 2024 годов Общество не осуществляло финансовых вложений.

3.7. Денежные средств и денежные эквиваленты

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

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года
Расчетный счет	20 024	651	12 120
Итого	20 024	651	12 120

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

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31 декабря 2024 года составляет **341 400** тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном году не производилось.

Название общества	Общество с ограниченной ответственностью «ULTRA GRUPA»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Номер, место и дата регистрации	40103243491, город Рига, 05.03.2020
Юридический адрес	улица Ерузалемес, 10–26, Рига, LV-1010, Латвия
Основные виды деятельности	Холдинговая компания (код 64.20 NACE)

3.9. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределённой прибыли по состоянию на 31.12.2024 составляет **7 272** тыс. руб.

3.10. 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 и 1450 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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	за 2024г.	686 000	13 018	-	-	-	-	-	-	699 018
	за 2023г.	276 622	421 000	-	(11 622)	-	-	-	-	686 000
в том числе: кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	686 000	-	-	-	-	-	-	-	686 000
	за 2023г.	265 000	421 000	-	-	-	-	-	-	686 000
прочая	за 2024г.	-	13 018	-	-	-	-	-	-	13 018
	за 2023г.	11 622	-	-	(11 622)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	356 815	85 207	29	(63 008)	-	-	8 867	-	387 910
	за 2023г.	221 270	153 129	113	(17 945)	-	-	248	-	356 815
в том числе:	за 2024г.	114 282	29 078	17	(19 598)	-	-	-	-	123 778

расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	24 736	95 461	14	(5 929)	-	-	-	-	114 282
авансы полученные	за 2024г.	232 591	3 331	-	(40 472)	-	-	-	-	195 451
	за 2023г.	188 056	54 441	-	(9 906)	-	-	-	-	232 591
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	2 221	3 241	5	(471)	-	-	8 867	-	13 863
	за 2023г.	178	1 706	91	(2)	-	-	248	-	2 221
кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	3 630	-	-	(2 220)	-	-	-	-	1 410
	за 2023г.	5 700	-	-	(2 070)	-	-	-	-	3 630
прочая	за 2024г.	4 091	49 557	7	(246)	-	-	-	-	53
	за 2023г.	2 601	1 519	8	(38)	-	-	-	-	4 091
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2024г.	1 042 815	98 225	29	(63 008)	-	X	8 867	-	1 086 928
	за 2023г.	497 892	574 129	113	(29 567)	-	X	248	-	1 042 815

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	91 530	59 097	19 255
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	91 530	59 097	19 255
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-

Информация по краткосрочным и долгосрочным займам представлена в нижеследующей таблице:

Контрагенты			Ед. изм.	Значение
Договоры	Комментарий	Срок действия до		
ООО «ВОСХОД УЛЬТРА»				
Договор беспроцентного займа № 29УФ/7ВУ от 30.12.2020	беспроцентный	По требованию	тыс. руб.	1 410

БОНЧ-БРУЕВИЧ АНДРЕЙ ЭДУАРДОВИЧ				
№ 47УФ от 25.03.2022	беспроцентный	Не ранее 01.01.2030	тыс. руб.	120 000
№ 49УФ от 17.05.2022	беспроцентный	Не ранее 30.12.2029	тыс. руб.	130 000
№ 61УФ от 07.09.2022	беспроцентный	Не ранее 01.01.2030	тыс. руб.	15 000
№ 66УФ от 15.02.2023	беспроцентный	Не ранее 01.01.2030	тыс. руб.	120 000
№ 71УФ от 06.07.2023	беспроцентный	Не ранее 01.01.2030	тыс. руб.	260 000
1/08-2023 от 31.08.2023	беспроцентный	Не ранее 01.01.2030	тыс. руб.	41 000

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация, отражённая по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 663	6 812	(5 746)	(1 108)	3 621
в т.ч. на оплату предстоящих отпусков страховых взносов с них	747	1 506	(1 269)	(161)	823

3.12. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств выданных представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	21 567 319	8 051 810	20 597 622
в том числе:			
поручительства	3 066 951	7 878 793	20 424 629
зalog имущества	11 780 340	172 993	172 993
прочее	6 720 028	24	-

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 2024г.	за 2023г.
Выручка от продаж (нетто) - всего	442 031	1 054 134
в том числе:		
ПРОИЗВОДСТВО УДОБРЕНИЙ (ОКВЭД 20.15) ИЗ СОБСТВЕННОГО СЫРЬЯ	88 940	1 020 663
ПРОИЗВОДСТВО УДОБРЕНИЙ (ОКВЭД 20.15) ИЗ ДАВАЛЬЧЕСКОГО СЫРЬЯ	344 513	-----
ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ УДОБРЕНИЯМИ (ОКВЭД 46.12.32)	-----	31 898
ТЭУ (ОКВЭД 52.29)	5 035	-----
ПРОЧАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ	3 543	1 573

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	104 175	629 266
Расходы на оплату труда	68 758	69 626
Отчисления на социальные нужды	19 830	19 286
Амортизация	29 344	51 265
Прочие затраты	172 270	232 968
Итого по элементам	394 377	1 002 411
Корректировка затрат на себестоимость произведенной, но не проданной готовой продукции	-	591 166
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	74 982	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	471 408	1 593 577

Информация о продукции представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Произведено продукции (сульфат аммония гранулированный), тонн	3 920	24 752
Реализовано продукции, тонн	4 870	13 186
Отгружено без перехода прав, тонн (отрицательное значение в связи с возвратом продукции от покупателя)	(397)	22 849
Возвращено в производство в связи с утратой качества, тонн	12	15 078
Списано как естественная убыль, тонн	31	1 449

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Прочие доходы - всего (строка 2340)	270 638	137 838
в том числе:		
отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	-	769
курсовые разницы положительные	250 426	116 367

излишки	15	-
доходы от реализации прочего имущества (нетто) и непрофильной деятельности	(25)	3 646
доходы прошлых лет, отражённые в отчётном году	12 758	16 160
прочие	7 464	896
Прочие расходы – всего (строка 2350)	(214 465)	(216 660)
в том числе:		
отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	-	(27)
курсовые разницы отрицательные	(170 504)	(91 820)
убыль сырья и готовой продукции при хранении	(10 966)	(61 257)
расходы, не принимаемые для целей н/о	(6 341)	(8 078)
расходы прошлых лет	(25 971)	(4 918)
резервы под обесценение запасов	-	-
резерв по сомнительным долгам	-	-
услуги банков	(313)	(3 735)
прочие	(370)	(7 895)

4.4. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 – 2024 годах составляет 20 %.

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Прибыль (убыток) налогооблагаемый	(32 837)	(559 110)
Прибыль (убыток) бухгалтерский	27 249	(618 335)
Постоянная разница	(43 354)	(23 241)
Временная разница	70 603	(595 094)
Налог на прибыль	(14 121)	119 019
в том числе:		
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	(14 121)	119 019

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	229 464	147 965
Отложенные налоговые обязательства	92 045	23 909

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Наименование показателя	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	183 571	45 893	229 464
Отложенные налоговые обязательства	73 636	18 409	92 045

4.5. Информация о дивидендах

В 2024 году Общество направило на выплату дивидендов прибыль в размере **45 000 тыс. руб.** (распределена прибыль по Решению участника от 31.12.2024).

4.6. 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 2024г.	за 2023г.
ОНА – всего (строка 1180 бухгалтерского баланса)	229 464	147 965

в том числе:		
от разницы в оценке основных средств	134	106
от разницы в оценке готовой продукции	-	-
арендные обязательства	6 025	-
оценочные обязательства и резервы	905	733
резервы сомнительных долгов	12 911	16 098
расходы будущих периодов	58 308	16 922
убытки прошлых лет	147 985	111 822
прочие	3 196	2 284
ОНО – всего (строка 1420 бухгалтерского баланса)	92 045	23 909
в том числе:		
от разницы в оценке основных средств	5 829	1 939
от разницы в оценке готовой продукции	135	278
проценты по обязательства	1 178	64
доходы будущих периодов	84 848	21 414
прочие	56	214

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон приведен ниже:

Общество с ограниченной ответственностью «Ультра Ферт» (уставный капитал 341 400 000 рублей)			
Наименование аффилированного лица	Адрес	ИНН	Причина аффилированности/ взаимозависимости
Бонч-Бруевич А.Э. Генеральный директор	РФ, г. СПб, ул. Победы, д. 5, кв. 42	780712396909	Согласно пп.7. п. 2, Ст. 105.1 НК РФ - лицо, осуществляющее полномочия ее единоличного исполнительного органа.
SIA «Ultra Grupa» (100% доли в УК)	LV-1010, Латвия, Рига, Улица Ерузалемес, 10-26	40203243491	Согласно пп.1. п. 2, Ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одна организация прямо и (или) косвенно участвует в другой организации и доля такого участия составляет более 25 процентов.

ООО «Уль-трамар Логи-стика»	РФ, г. СПб, ул. Стартовая, д. 8, лит. А, помещ. № 204	7810793953	Согласно пп.8. п. 2, Ст. 105.1 НК РФ - организации, в которых полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо; 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.
Бонч-Бруевич Елена	РФ, г. СПб, ул. Победы, д. 5, кв. 42	784810757999	Согласно пп.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; Согласно пп.11. п. 2, Ст. 105.1 НК РФ – супруга ЕИО; 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.
ООО «Уль-тра Ферт Урал»	РФ, Свердловская область, г. Ревда, ул. Среднеуральская, д. 1, кабинет 400	6684039685	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.
ООО «Восход Ультра»	РФ г. СПб, ул. Стартовая, д. 8, лит. А, офис 204	7810730713	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.
ООО «Уль-трамар»	РФ, Ленинградская область, Кингисеппский район, гор. Кингисепп, проспект Карла Маркса, д. 43, пом. 5	7810565869	Согласно пп.8. п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации, в которых полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо.
ООО «2УТ»	Ленинградская Обл., Кингисеппский район, Вистинское сельское поселение, дер. Вистино., ул. Ижорская, д. 29/1, Пом. 5	4707045162	Согласно пп.8. п. 2, Ст. 105.1 НК РФ - организации, в которых полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо; 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.
SIA «Ultramar»	LV-1010, Латвия, Рига, Улица Ерузалемес, 10-26	42402008498	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.
ООО «Копань»	196210, город Санкт-Петербург, Стартовая ул., д. 8	4707040245	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;

	литер а, помещ. 227		
ООО «ОСКО-ИНВЕСТ»	180534, Псковская область, Псковский р-н, д. Спасовщина, Лесная ул, д. 1 стр. 1	7814213794	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 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
Бонч-Бруевич А.Э.	Заём, полученный беспроцентный	-	686 000
SIA Ultra Grupa	Доля в УК	-	341 400
ООО «Ультрамар Логистика»	По авансам, полученным под поставки товаров (работ, услуг)	-	226 269
	За приобретённые товары (работы, услуги)	-	37 302
	За реализованные товары (работы, услуги)	-	-
	За возмещаемые расходы	-	-
Бонч-Бруевич Е.И.	-	-	-
ООО «Ультра Ферт Урал»	Заём беспроцентный	-	50 500
ООО «Восход Ультра»	Заём беспроцентный	-	1 410
ООО «Ультрамар»	За приобретённые товары (работы, услуги)	-	75 770
	За поставленные товары (работы услуги)	-	-
ООО «2УТ»	-	-	-
SIA «Ultramar»	За поставленные товары (работы услуги)	423 547	-
ООО «Копань»	За субаренду нежилого помещения	302	-
ООО «ОСКО-ИНВЕСТ»	-	-	-

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

Наименование связанной стороны	Продажа и/или оплата товаров (работ, услуг), погашение займов	Приобретение и/или оплата товаров (работ, услуг), предоставление займов
Бонч-Бруевич А.Э.	-	-
SIA Ultra Grupa	-	-
ООО «Ультрамар Логистика»	66 939	24 198
Бонч-Бруевич Е.И.	-	-
ООО «Ультра Ферт Урал»	2 698	2 698
ООО «Восход Ультра»	2 220	-

ООО «Ультрамар»	9 252	28 537
ООО «2УТ»	-	-
SIA «Ultramar»	104 430	54 480
ООО «Копань»	86	-
ООО «ОСКО-ИНВЕСТ»	-	-

5.2. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Ультра Ферт» является:

Елена Бонч-Бруевич	Латвия, город Юрмала, улица Крузес, дом 5	784810757999
--------------------	---	--------------

5.3. Вознаграждение управляющему персоналу

Информация о вознаграждении управляющему персоналу приведена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – всего	17 749	16 889
в том числе:		
оплата труда за отчетный период	13 198	13 157
начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	3 493	3 205
оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период	1 058	52

К управляющему персоналу отнесены работники дирекции в соответствии со штатным расписанием.

5.4. 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.

На дату составления отчета событий, влияющих на деятельность компании в будущем, не выявлено.

5.5. Информация об условных обязательствах и активах

По состоянию на 31 января 2024 года в учёте ООО «Ультра Ферт» условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.6. 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.

5.7. 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).

5.8. 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

А. Э. Бонч-Брусевич

04 марта 2025 года