

ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ОБЛИГАЦИЙ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ТРЕЙД»

Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии БО-01, регистрационный номер 4B02-01-00136-L от 13.03.2024, размещаемые по открытой подписке.

Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента облигаций, подлежит раскрытию в соответствии с требованиями Правил листинга ПАО Московская Биржа к раскрытию информации эмитентами, допущенных к организованным торгам без их включения в котировальные списки и без регистрации проспекта ценных бумаг

Директор

Ф.И. Балчугов
(подпись) (И.О. Фамилия)

Контактное лицо:	Директор	Балчугов Филипп Иванович
	(должность)	(фамилия, имя, отчество)
Телефон:	+7 926 790 21 19	
Адрес электронной почты:	findir@gkrekort.ru	

Настоящий отчет эмитента облигаций содержит сведения об эмитенте, о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, финансовом состоянии эмитента, сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям эмитента.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы эмитента, приведенные в настоящем отчете эмитента облигаций, так как фактические результаты деятельности эмитента (эмитента и лица, предоставляющего обеспечение по облигациям эмитента) в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем отчете эмитента облигаций.

Оглавление

1. Общие сведения об эмитенте:	3
1.1. Основные сведения об эмитенте:	3
1.2. Краткая характеристика эмитента, история создания и ключевые этапы развития эмитента, адрес страницы в сети Интернет, на которой размещен устав эмитента.	3
1.3. Стратегия и планы развития деятельности.	4
1.4. Описание отрасли или сегмента, в которых эмитент осуществляет свою основную операционную деятельность. Рынок и рыночные позиции эмитента (масштаб деятельности, география присутствия, диверсификация бизнеса, специализация, рыночная ниша). Конкуренты эмитента.	4
1.5. Описание структуры эмитента (группы/холдинга, в которую входит эмитент, подконтрольные организации и зависимые общества), имеющее по мнению эмитента значение для принятия инвестиционных решений.	6
1.6. Структура акционеров/участников (бенефициары и доли их прямого или косвенного владения в капитале эмитента), сведения об органах управления (совет директоров, коллегиальный исполнительный орган) и сведения о руководстве (топ-менеджменте) эмитента.	6
1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента (ценных бумаг эмитента).	7
2. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности и финансовом состоянии эмитента.	7
2.1. Операционная деятельность (основная деятельность, приносящая выручку) эмитента (основные виды, географические регионы, иная информация) в динамике за последние 3 года.	7
2.2. Оценка финансового состояния эмитента в динамике за последние 3 года, включающая в себя обзор ключевых показателей деятельности эмитента с указанием методики расчета приведенных показателей и адреса страницы в сети Интернет, на которой размещена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, на основе которой были рассчитаны приведенные показатели. Приводится анализ движения ключевых показателей деятельности эмитента и мерах (действиях), предпринимаемых эмитентом (которые планирует предпринять эмитент в будущем), для их улучшения и (или) сокращения факторов, негативно влияющих на такие показатели.	8
2.3. Структура активов, обязательств, собственного капитала в динамике за последние 3 года.	9
2.4. Кредитная история эмитента за последние 3 года.	10
2.5. Основные дебиторы и кредиторы эмитента на 31.12.2025 г., тыс. руб.	11
2.6. Описание отрасли или сегмента, в которых эмитент осуществляет свою операционную деятельность.	13
2.7. Описание судебных процессов (в случае их наличия), в которых участвует эмитент и которые могут существенно повлиять на финансовое состояние эмитента.	13
2.8. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью эмитента, которые могут влиять на исполнение обязательств по ценным бумагам, включая существующие и потенциальные риски. Политика эмитента в области управления рисками.	13

1. Общие сведения об эмитенте:

1.1. Основные сведения об эмитенте:

Полное фирменное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ТРЕЙД»
Сокращенное фирменное наименование:	ООО «РЕКОРД ТРЕЙД»
Место нахождения	Город Москва
Адрес эмитента	123112, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д.8, стр.1, помещ. 9/1/13
Адрес для направления почтовой корреспонденции	123112, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д.8, стр.1, помещ. 9/1/13
Сведения о способе и дате создания эмитента	Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 20.03.2019 и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации
Сведения о случаях изменения наименования и реорганизации эмитента	С момента государственной регистрации Эмитента как юридического лица его наименование не изменялось, реорганизация не проводилась
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1197746200300
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7702465306

1.2. Краткая характеристика эмитента, история создания и ключевые этапы развития эмитента, адрес страницы в сети Интернет, на которой размещен устав эмитента.

ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» (далее – «Компания», «Эмитент», ООО «РЕКОРД ТРЕЙД») создано в марте 2019 года в целях оказания услуг по оптовой поставке топлива участникам рынка РФ с осуществлением закупа через Санкт-Петербургскую Международную Товарно-сырьевую биржу, а также по прямым контрактам с основными заводами-производителями.

Эмитент позиционирует себя как динамично развивающаяся трейдинговая компания, входит в ТОП-100 независимых нефтетрейдеров России и работает с крупнейшими НПЗ по прямым договорам поставок.

Текущая стадия развития компании — рост через сотрудничество. Ежегодно компания увеличивает качественные и количественные бизнес-показатели. Команда ООО "РЕКОРД ТРЕЙД" — это группа экспертов: трейдеров, финансистов, бухгалтеров, риск-менеджеров.

Стратегия Эмитента заключается в увеличение прибыли за счет роста и диверсификации клиентского портфеля, расширения географии присутствия и расширения продуктового портфеля.

История развития компании:

2019г.: аккредитация на бирже СПБМТСБ

2020г.: развитие регионального присутствия: Дальний Восток, Северо-Западный округ; расширение продуктовой линейки: битум.

2021г.: выход на срочный рынок; расширение продуктовой линейки: мазут.

2022г.: развитие регионального присутствия: Юг России, Крым, Забайкальский округ; расширение продуктовой линейки: нефтехимия.

2023г.: Дебютный выпуск биржевых облигаций на Московской бирже.

2024г.: Рекордный объем продаж с момента создания компании.

2025г.: Обновление рекордного объема продаж.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой размещен устав Эмитента:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=39039&type=1>

1.3. Стратегия и планы развития деятельности.

Стратегия Эмитента заключается в увеличении прибыли за счет роста и диверсификации клиентского портфеля, расширения географии присутствия и расширения продуктового портфеля.

Цель — увеличение оборотного капитала для достижения стратегических целей Компании по достижению оборота в 100 млрд. к 2027 году.

Расширение географии присутствия:

+20 новых регионов присутствия на территории РФ, а также развитие экспортного направления.

Расширение продуктовой линейки:

нефтехимия. На горизонте 15 лет отрасль нефтехимии будет расти темпами больше, чем 4% в год.

Расширение услуг для покупателей:

1) приобретение расширенной лицензии АО «СПБМТСБ» = «членство секции» дает право не только покупать товар, но и продавать продукцию на бирже;

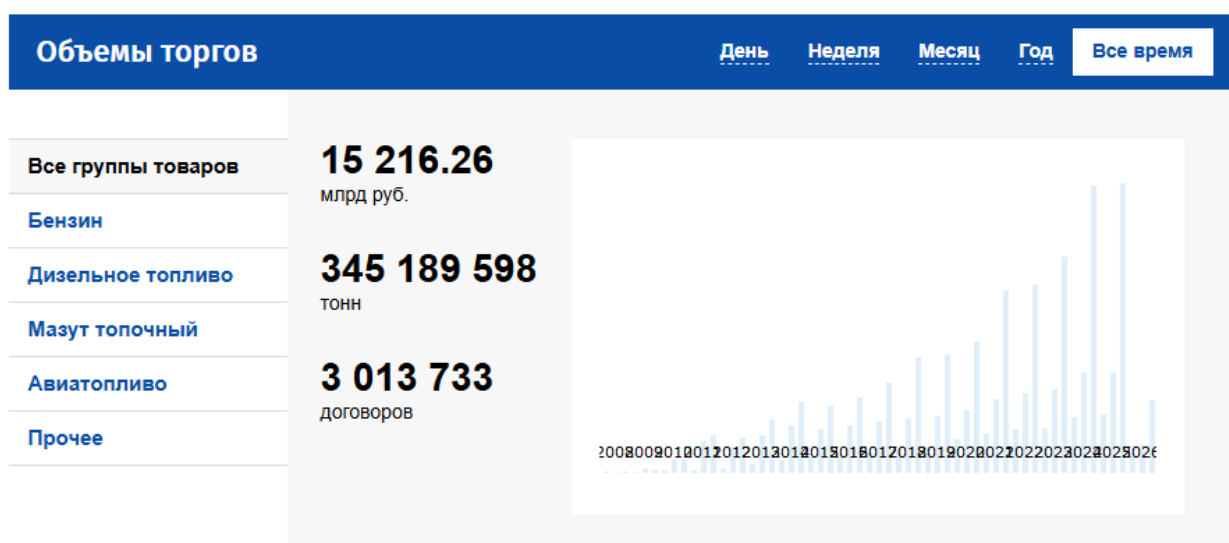
2) участие в совете секции, рабочих группах.

1.4. Описание отрасли или сегмента, в которых эмитент осуществляет свою основную операционную деятельность. Рынок и рыночные позиции эмитента (масштаб деятельности, география присутствия, диверсификация бизнеса, специализация, рыночная ниша). Конкуренты эмитента.

Биржевой рынок нефтепродуктов был и остается основным для Петербургской Биржи. История Биржи началась с запуска данного направления – в сентябре 2008 года стартовали спотовые торги на дизтопливо и авиакеросин. Торги нефтепродуктами на Бирже проводятся на базисах всех основных нефтеперерабатывающих заводов, расположенных по всей территории РФ. Любой покупатель имеет возможность обеспечить поставки товара, приобретенного на Бирже, на ж/д станцию на территории РФ.

Сегодня на Петербургской Бирже создан высоколиквидный рынок нефтепродуктов – каждая 3-я тонна топлива, производимого в стране, реализуется на Бирже. Организованный рынок нефтепродуктов является основой справедливого и прозрачного механизма ценообразования. На основе биржевых и внебиржевых договоров на Петербургской Бирже создано несколько семейств ценовых индексов, удовлетворяющих различным потребностям участников рынка.

Динамика отрасли с момента создания представлена на графике



Динамика отрасли за текущий год представлена на графике



Источник (https://spimex.com/markets/oil_products/portrait/)

По итогам работы за март 2026 года, ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» вошла в 20 крупнейших игроков рынка нефтепродуктов по закупу товара на СПБМТСБ.

Основные поставщики ООО «ЛУКОЙЛ-РНП-ТРЕЙДИНГ» (ИНН 9705083130), ПАО НК «РОСНЕФТЬ» (ИНН 7706107510). Основные клиенты ООО «МОРСКОЙ ТРАСТ» (ИНН 4101116320), ИП ЧАНОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ (ИНН 623101975287), ФГУП «ПО «МАЯК» (ИНН 7422000795), ООО «ТОПСИ» (ИНН 7453327543).

Основные конкуренты: Солид-Смоленск, Пролеум, АО Компания Уфаойл, КД-Ойл, Алгоритм Топливный Интегратор.

География поставок – все регионы РФ, кроме Калининградской области.

ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» специализируется на закупке топлива и нефтепродуктов для своих клиентов. Основным инструментом для приобретения товара выступает Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа (СПБМТСБ).

Работа с клиентами строится по следующему алгоритму:

1. **Согласование параметров.** Перед началом торгов компания согласовывает с покупателем ключевые условия: вид топлива, необходимый объём и предельную цену для участия в торговой сессии.
2. **Заключение сделки.** На основании этих договорённостей заключается договор с контрагентом.
3. **Финализация условий.** По итогам торгов определяется итоговая стоимость партии. После этого с клиентом подписывается окончательное соглашение на поставку.

В случаях, когда закупка осуществляется напрямую у поставщика (вне биржи), сохраняется тот же принцип: сначала согласовываются потребности клиента, а затем оформляется сделка.

Продукция потребителям доставляется двумя способами: ж/д транспортом (95%) и автотранспортом через компании-подрядчики, в основном это дочерние компании вертикально-интегрированных компаний (ПАО «РОСНЕФТЬ», ПАО «ЛУКОЙЛ», ПАО «ГАЗПРОМ»).

1.5. Описание структуры эмитента (группы/холдинга, в которую входит эмитент, подконтрольные организации и зависимые общества), имеющее по мнению эмитента значение для принятия инвестиционных решений.

Компания не состоит в группе/холдинге. Отсутствуют подконтрольные организации и зависимые общества.

1.6. Структура акционеров/участников (бенефициары и доли их прямого или косвенного владения в капитале эмитента), сведения об органах управления (совет директоров, коллегиальный исполнительный орган) и сведения о руководстве (топ-менеджменте) эмитента.

Балчугов Филипп Иванович

Должность: Директор, со-основатель

Доля участия: 50%

Статус: Бенефициар

Бешенцев Михаил Юрьевич

Должность: Директор филиала г. Челябинск, со-основатель

Доля участия: 50%

Статус: Бенефициар

Краткие сведения об собственниках, участниках, руководстве:

ФИО	Должность	Год начала работы	Стран/город	Образование
Балчугов Филипп Иванович	Директор	11.12.2014 – по настоящее время – Директор ООО «МагнумТрейд» 01.07.2019 – по настоящее время	Москва	-Высшее экономическое образование -Программа корпоративного обучения "Сберуниверситет" -Обучение-практикум эффективного найма ООО "Перформия"

ФИО	Должность	Год начала работы	Стран/город	Образование
		время – Директор ООО «РЕКОРД ТРЕЙД»		-МВА в РГУ НЕФТИ И ГАЗА имени И.М. Губкина -Visotskiy consulting

В соответствии с Уставом Эмитента, органами его управления являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - директор

1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента (ценных бумаг эмитента).

Эмитенту присвоен следующий рейтинг:

Текущее значение кредитного рейтинга	Полное фирменное наименование организации, присвоившей кредитный рейтинг	Место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг	Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:	Дата присвоение рейтинга
В (RU), прогноз «стабильный»	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АНАЛИТИЧЕСКОЕ КРЕДИТНОЕ РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО (АО «АКРА»)	г. Москва	https://www.acra-ratings.ru/ratings/issuers/537/	06.11.2025 г.

2. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности и финансовом состоянии эмитента.

2.1. Операционная деятельность (основная деятельность, приносящая выручку) эмитента (основные виды, географические регионы, иная информация) в динамике за последние 3 года.

Основным направлением деятельности Компании является оптовая поставка нефтепродуктов, которое составляет 100% в структуре выручке.

Основная продуктовая линейка Компании:

- Дизельное топливо
- Бензины
- Мазут
- Газ и газовые конденсаты
- керосин
- Битум
- Нефтехимия

Вся продукция реализуется оптом. Сбыт происходит через собственные отделы продаж и Биржу. География присутствия: 50 субъектов РФ.

Динамика выручки по года (в тыс. руб.)

Продукция	2023	2024	2025
ДТ	5 451 958	8 207 588	12 604 174
Бензин	2 532 933	4 826 779	6 990 032
Мазут	656 118	1 074 656	2 025 761
Газ	502 379	1 020 080	1 754 625
ДГК	272 172	1 608 007	2 253 023
Керосин	118 337	77 548	278 452
Битум	45 786	7 605	50 062
НефтеХимия	124 790	167 337	99 821
Конденсат Газовый	51 836	24 844	4 503
Масла	16 854	18 233	73 668
Итого	9 773 163	17 032 677	26 134 121

2.2. Оценка финансового состояния эмитента в динамике за последние 3 года, включающая в себя обзор ключевых показателей деятельности эмитента с указанием методики расчета приведенных показателей и адреса страницы в сети Интернет, на которой размещена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, на основе которой были рассчитаны приведенные показатели. Приводится анализ движения ключевых показателей деятельности эмитента и мер (действий), предпринимаемых эмитентом (которые планирует предпринять эмитент в будущем), для их улучшения и (или) сокращения факторов, негативно влияющих на такие показатели.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента размещена на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://gkrekord.ru/raskrytie-informatsii/>, <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=39039&type=3>

Финансовый долг (по РСБУ 2023-2025) = краткосрочные заемные средства + долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Краткосрочные заёмные средства	709 530	1 232 314	1 465 988
Долгосрочные заёмные средства	44 255	233 226	169 269
Итого:	753 785	1 465 540	1 635 257

Совокупные обязательства Эмитента в 2023-2025гг. (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Совокупные обязательства Эмитента:	1 494 860	2 380 488	3 294 663

По состоянию на 31.12.2025 в структуре пассивов заемные средства Эмитента занимают 49,64%, а совокупные обязательства составляют 96,27% от общего объема пассивов.

Чистые активы:

Чистые активы = Величина капитала и резервов

Чистые активы Эмитента в 2023-2025 гг. (тыс. руб.)

Наименование	2023	2024	2025
Капитал и Резервы	46 958	73 632	127 429

Наблюдается уверенная положительная динамика Чистых активов Компании.

Выручка и чистая прибыль:

Выручка и чистая прибыль Эмитента в 2023-2025гг. (в тыс. руб.)

Наименование	2023	2024	2025
Выручка	9 754 692	14 290 424	26 134 121
Прибыль	23 645	26 674	53 797

Финансовый долг/EBITDA

Прибыль до уплаты процентов, налогов, амортизационных отчислений (EBITDA) (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2024	2025
Прибыль до налогообложения	30 694	36 339	81 974
Проценты к уплате	66 813	226 267	331 022
Проценты к получению	160	10 689	6 251
EBIT	97 347	251 917	406 745
Амортизационные отчисления	65 391	4 436	15 446
EBITDA	162 738	256 353	422 191

EBITDA margin = EBITDA / Выручка

Наименование	2023	2024	2025
EBITDA, тыс.руб.	162 738	256 353	422 191
Выручка, тыс.руб.	9 754 692	14 290 424	26 134 121
EBITDA margin, %	1.67%	1.79%	1.62%

Эмитент планирует использовать возможности привлечения долгосрочного финансирования за счет использования инструментов фондового рынка для выполнения собственных стратегических целей и создания публичной истории Компании.

Для достижения цели планируется:

- расширение географии присутствия;
- расширение продуктовой линейки – нефтехимия;
- расширение спектра услуг.

2.3. Структура активов, обязательств, собственного капитала в динамике за последние 3 года.

Структура активов Эмитента (тыс. руб.)

Наименование	2023	2024	2025
Основные средства	45 449	49 996	44 804
Отложенные налоговые активы	4 429	5 134	5 120
Нематериальные активы	2 950	2 350	7 897

Запасы	86 656	245 934	177 315
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	8 900	133	-
Авансы, выданные поставщикам	987 817	1 222 824	2 105 823
Дебиторская задолженность	353 476	678 543	885 146
Финансовые вложения	2 000	42 546	30 098
Денежные средства и их эквиваленты	11 263	62 810	17 165
Прочие оборотные активы	97	69	70
ИТОГО	1 479 275	2 367 759	3 300 415

Структура обязательств Эмитента (тыс. руб.)

Наименование	2023	2024	2025
Долгосрочные кредиты и займы	44 255	233 226	169 269
Отложенные налоговые обязательства	5 552	6 376	11 566
Краткосрочные кредиты и займы	709 530	1 232 314	1 465 988
Кредиторская задолженность	727 500	893 416	1 627 675
Авансы, полученные от покупателей	491 711	584 019	1 316 847
Оценочные обязательства	2 186	3 134	3 633
Прочие обязательства	5 837	12 022	1 627
ИТОГО	1 440 039	2 128 864	3 098 923

Структура капитала Эмитента (тыс. руб.)

Наименование	2023	2024	2025
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль	45 958	72 632	126 429
Итого капитала	46 958	73 632	127 429

2.4. Кредитная история эмитента за последние 3 года.

Банк-кредитор	Кредитный продукт (кредит /линия)/ № договора	Сроки кредитования		% ставка	Сумма по договору	Кол-во пролонгаций
		Дата начала	Дата окончания			
ПАО ВТБ	СВЛ/020323-516739 от 28.11.2023	28.11.2023	27.11.2024	ключ + 2,75%	200 000 000	0
ООО Цифра Банк	Договор кредитной линии №2022-Ю0004-К от 12.07.2022	12.07.2022	11.07.2023	14,5%	20 000 000	0
ПАО ЧЕЛИНДБАНК	Овердрафт Договор № С-7112206970/16 от 18.05.2022	18.05.2022	18.05.2023	10,5%	180 000 000	0

ПАО ВТБ	Договор № КС-ЦН-7790002/2022/00123 от 05.12.2022	05.12.2022	04.12.2023	11,2%	190 000 000	0
АО СОЛИД БАНК	Договор № 0004-2022-2039 от 07.12.2022	07.12.2022	06.12.2023	18,5%	30 000 000	0
ООО Цифра Банк	№2024-Ю0005-К от 05.09.2024	05.09.2024	04.09.2025	24%	60 000 000	0
АО СОЛИД БАНК	0004-2024-2027 от 26.12.2024	26.12.2024	25.12.2025	24,5%	30 000 000	0
ПАО ВТБ	СВЛ/020324-820571 от 28.12.2024	28.12.2024	27.12.2025	28,3%	200 000 000	0
ПАО ВТБ	СВЛ/020324-510017 от 23.08.2024	23.08.2024	22.08.2025	24,5%	300 000 000	0
АКБ ПАО МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК	№00916-Ф от 02.07.2024	02.07.2024	01.07.2025	23,20%	100 000 000	0

Банк-кредитор	Кредитный продукт (кредит или линия)/ № договора	Сроки кредитования		% ставка	Сумма по договору	Кол-во пролонгаций	Остаток ссудной задолженности на 31.12.2025
		Дата начала	Дата окончания				
ПАО ВТБ	СВЛ/020325-329185 от 11.06.2025	11.06.2025	12.05.2026	20%	200 000 000	0	199 211 864
ПАО ВТБ	СВЛ/020325-362499 от 27.06.2025	27.06.2025	28.05.2026	20%	300 000 000	0	299 734 440
ПАО ЧЕЛИНДБАНК	С-7112404478/16 от 06.11.2024	06.11.2024	05.11.2027	19%	650 000 000	0	649 656 473
ПРИМОРЬЕ АКБ ПАО	№30485 от 17.06.2024г.	17.06.2024	15.06.2026	19,5 %	100 000 000	0	66 952 419
ООО ЦИФРА БАНК	№2025-Ю0008-К от 18.09.2025	18.09.2025	17.09.2027	20%	80 000 000	0	79 941 378
АО СОЛИД БАНК	0004-2025-2036 от 29.12.2025	29.12.2025	28.12.2027	20%	50 000 000	0	50 000 000,00
АКБ ПАО МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК	№01470-Ф от 06.06.2025	06.06.2025	04.12.2026	18,2 %	100 000 000	0	98 281 767

2.5. Основные дебиторы и кредиторы эмитента на 31.12.2025 г., тыс. руб.

Основные дебиторы Эмитента

№	Контрагент	ИНН контрагента	Предмет задолженность	Сумма задолженности
Авансы выданные				
1	НХС АО	4217102358	предоплата за ГСМ	641 427
2	ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО	5504036333	предоплата за ГСМ	391 342
3	ЛУКОЙЛ-РНП-ТРЕЙДИНГ ООО	9705083130	предоплата за ГСМ/транспортные	31 430
4	НК РОСНЕФТЬ ПАО	7706107510	предоплата за ГСМ	498 477
5	ТАИФ-НК АО	1651025328	предоплата за ГСМ	114 320
6	РИ-ИНВЕСТ ООО	7705551779	предоплата за ГСМ	66 456
7	Прочие поставщики			362 371
Покупатели и заказчики				
8	АЛЬФА-ТРАНЗИТ ООО	2721156209	реализация ГСМ	15 836
9	ЛМ-ГАЗ ООО	3665083771	реализация ГСМ	37 076
10	ПЕТРОЛЕУМ НОРД ООО	7448197472	реализация ГСМ	24 275
11	ТОПСИ ООО	7453327543	реализация ГСМ	155 756
12	ТРАНСГАЗ ООО	2515012579	реализация ГСМ	122 374
13	АНКЕР ООО	7448207480	реализация ГСМ	20 268
14	Эльга-Сервис ООО	9703030460	реализация ГСМ	157 095
15	ЮЛК-АЛЬЯНС ООО	2312239207	реализация ГСМ	20 762
16	Прочие покупатели			385 290
17	Резервы по сомнительным долгам			28 895
18	Платежи в бюджет/фонды			2 317

Основные кредиторы Эмитента

№	Контрагент	ИНН контрагента	Предмет задолженность	Сумма задолженности
Поставщики				
1	СОКАР РУС ООО	7707803527	перепродажа товара	46 685
2	Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа	7840389730	приобретением товара для перепродажи	2 049
3	ЛУКОЙЛ-РНП-ТРЕЙДИНГ ООО	9705083130	перепродажа товара	1 986
4	ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР ООО	1644040195	перепродажа товара	7 423
5	Прочие поставщики			10 078
Авансы покупателей				
6	БЕНЗО-ТРАНЗИТ ООО	2801233829	авансы покупателей	37 021
7	ВОЗРОЖДЕНИЕ ООО	2721248347	авансы покупателей	44 561

№	Контрагент	ИНН контрагента	Предмет задолженность	Сумма задолженности
8	ДИЛМАС ООО	2508086690	авансы покупателей	217 035
9	ИМТРЕЙД ООО	0522015986	авансы покупателей	181 401
10	КАРДАИЛ ООО	3623007345	авансы покупателей	59 116
11	ООО ФИРМА "ЭДЕЛЬВЕЙС-95"	2309033397	авансы покупателей	23 318
12	МОРСКОЙ ТРАСТ ООО	4101116320	авансы покупателей	277 253
13	ОТБ-ЭКСПЕРТ ООО	7430025271	авансы покупателей	30 279
14	РиалТрансКомплект ООО	7447115614	авансы покупателей	23 257
15	СНП ООО	6200012950	авансы покупателей	71 587
16	Топливо-М ООО	3443139014	авансы покупателей	65 143
17	ЮГНЕФТЕПРОДУКТ ООО	2339012242	авансы покупателей	56 039
18	Прочие покупатели			230 837
19	НДС			38 629
20	Налоги в бюджет/фонды			2 726
21	Прочие дебиторы и кредиторы			201 251

2.6. Описание отрасли или сегмента, в которых эмитент осуществляет свою операционную деятельность.

Компания эффективно работает в многообразных сегментах рынка, взаимодействуя с строительными организациями, агропромышленными комплексами, промышленными предприятиями, специализируясь на услугах бункеровки, поддерживая партнерство с региональными нефтебазами и сетями автозаправочных станций, а также сотрудничая с дорожно-строительными компаниями.

2.7. Описание судебных процессов (в случае их наличия), в которых участвует эмитент и которые могут существенно повлиять на финансовое состояние эмитента.

Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансовое состояние.

2.8. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью эмитента, которые могут влиять на исполнение обязательств по ценным бумагам, включая существующие и потенциальные риски. Политика эмитента в области управления рисками.

Ниже представлен анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Эмитента;
- репутационные риски;
- стратегический риск.

Политика Эмитента в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения данных рисков, одного или нескольких в совокупности, Эмитент предпримет всевозможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от сложившейся ситуации и ряда факторов по каждому контрактному случаю. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Управление рисками осуществляется на базе системного подхода, основанного на принципах:

- осведомленности о риске;
- разграничения полномочий по оценке и принятию риска;
- единых подходов к оценке и к установлению лимитов и ограничений;
- контролю принятого риска.

Управление рисками Эмитента включает в себя:

- выявление и идентификацию рисков;
- оценку рисков;
- контроль уровня риска;
- оценку значимости каждого отдельного вида риска;
- формирование порядка и периодичности контроля риска;
- создание и ведение аналитических баз данных о случаях реализации рисков и понесенных потерь при его наступлении.

Порядок идентификации. Анализа, оценки. Оптимизации и контроля данных рисков определяется внутренними документами, регламентирующими проведение операций, подверженных рискам.

На дату подписания Отчета эмитента основной деятельностью Эмитента является деятельность по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами. В ближайшей перспективе Эмитент планирует продолжить свое развитие в данной сфере деятельности. В связи с чем, риски описываются в данном разделе исходя из деятельности Эмитента.

1) Страновые и региональные риски

Изменение государственной политики в области контроля цен на реализуемую ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» продукцию. Изменение мировых цен на нефть и газ, курса рубля, введенные санкции, а также наложение эмбарго негативно сказываются на экономической и политической стабильности страны и приводят к замедлению темпов экономического роста, дисбалансу финансовой и экономической сферы. ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» отслеживает любые изменения в государственной политике и реагирует на изменения соответствующим образом, оперативно адаптируя долгосрочную стратегию Эмитента.

Эмитент занимает активную позицию и участвует, когда это возможно, в обсуждениях с представителями местных органов власти условий введения ограничительных мер и их влияния на бизнес, а также предоставления государственных субсидий. Для снижения влияния этого риска ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» применяет оперативное регулирование и управление деятельности, которое позволяет быстро реагировать на изменение макроэкономической ситуации в стране.

Данная структура выступает как естественный механизм хеджирования рисков, где разнонаправленные факторы риска компенсируют друг друга.

2) Отраслевые риски

Основные риски, которые могут негативно отразиться на деятельности Эмитента:

- усиление волатильности на российских финансовых рынках;
- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- ухудшение общего инвестиционного климата в России;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг;
- снижение объемов продаж на внутреннем рынке;
- изменение цены на нефтепродукты/волатильность цен.

Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по кредитному портфелю в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента. Ухудшение показателей могут негативно сказаться на стоимости заимствований для Эмитента. Вышеперечисленные риски для Эмитента являются существенными, при этом стоит отметить, что данные риски оказывают влияние в большей степени на экономическую ситуацию на глобальном уровне и находятся вне контроля Эмитента.

Мероприятия по снижению данных рисков:

- оптимизация расходов по финансовым инструментам;
- стандартизированный подход при анализе клиентов;
- мониторинг тенденций рынка нефтепродуктов.

3) Финансовые риски

Основные риски для Эмитента по данному блоку:

- валютный риск;
- риск изменения процентных ставок по банковскому финансированию;
- риск ликвидности;
- кредитный риск;
- риск роста темпов инфляции.

На данный момент валютные риски не оказывают влияние, но они будут влиять при заключении экспортных контрактов. Несмотря на то, что Эмитент планирует осуществлять заимствования в национальной валюте, а они не подвержены влиянию валютных рисков, при этом сопровождение экспортных сделок имеет прямую или косвенную привязку к курсу валют. В связи с чем, колебания курса валют отрицательно могут повлиять на рентабельность и результаты деятельности Эмитента. В целях снижения негативных последствий ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» осуществляются следующие мероприятия:

- проведение операций по хеджированию валютной позиции;
- развитие направления экспорта продукции.

На сегодняшний день кредитный портфель обязательств Эмитента диверсифицирован, однако существенные изменения финансово-экономического состояния в стране привели к увеличению стоимости вновь привлекаемого финансирования.

Для снижения влияния данного риска на показатели платежеспособности и ликвидности Эмитент проводит следующие мероприятия:

- участие в государственных программах поддержке, предусматривающих выделение льготного заемного финансирования;

- оптимизация действующих кредитов на более благоприятных условиях по мере улучшения состояния финансовых рынков;
- пересмотр банков-партнеров и условий взаимодействия.

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, ООО «РЕКОРД ТРЕЙД» может быть подвержен риску ликвидности. Негативные факторы, такие как: экономические санкции в отношении России, кризис в финансовых институтах, высокий уровень инфляции, снижение уровня покупательской способности населения, высокая волатильность курсов валют, могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования. В целях снижения негативного влияния сложившейся рыночной конъюнктуры, а также для обеспечения достаточного уровня ликвидности, Эмитент поддерживается необходимым уровнем открытых возобновляемых кредитных линий. На постоянной основе осуществляется оптимизация оборотного капитала, а также долгового портфеля по срочности погашения. Ведётся поиск новых источников финансирования.

В условиях кризиса возникают риски, связанные со снижением уровня финансового благосостояния контрагентов ООО «РЕКОРД ТРЕЙД». Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества, а также росту резервов по сомнительным долгам. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование. В целях управления кредитным риском Эмитент проводятся мероприятия для оптимизации процедур по работе с дебиторской задолженностью, в том числе: оценка кредитоспособности контрагента, утверждение лимитов в зависимости от финансового состояния контрагента, применение штрафных санкции, ограничение поставок. При этом все это в организации происходит на программном уровне.

На сегодняшний день для экономики России характерен высокий уровень инфляции.

Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на прибыли ООО «РЕКОРД ТРЕЙД». При этом такие факторы как высокий уровень конкуренции со стороны других нефтетрейдеров, снижение уровня покупательской способности, могут не позволить повысить стоимость продукции в объеме, достаточном для сохранения необходимого уровня рентабельности основной деятельности.

В целях снижения рисков последствий Эмитентом осуществляются мероприятия по сдерживанию роста затрат, оптимизации ценовой политики, сокращению внутренних издержек.

4) Правовые риски

В соответствии с Налоговым Кодексом РФ для нефтетрейдеров установлен общий налоговый режим. Изменения налогового регулирования, приводящие к увеличению налоговых платежей, отразятся на чистой прибыли ООО «РЕКОРД ТРЕЙД». Эмитент на постоянной основе проводится мониторинг изменения практики норм применения в области налогового регулирования. При реализации указанного риска Эмитентом будет проведена оценка влияния таких изменений на финансовые показатели деятельности и предприняты необходимые меры, компенсирующие негативные последствия.

5) Риск потери деловой репутации

Эмитент прилагает значительные усилия по формированию положительного имиджа у клиентов, поставщиков и общественности путем повышения информационной

прозрачности. Управление риском потери деловой репутации является составляющей системы управления рисками и осуществляется непосредственно при участии руководства Эмитента.

6) Стратегический риск

Данный риск минимизируется путем тщательной проработки управленческих решений на основе проведения анализа текущей ситуации в отрасли и перспектив развития, действий контрагентов и конкурентов Эмитента, потребностей клиентов, возможностей кадрового, финансового и материально-технического обеспечения. Подверженность стратегическому риску оценивается как незначительная.

7) Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют. На дату подписания Отчета эмитента Эмитент не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

3. Иная информация, указываемая по усмотрению эмитента

Иная информация отсутствует