

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	8 766	(1 341)	-	-	-	(1 659)	-	-	8 766	(3 000)
	5110	за 2021г.	1 656	(864)	7 110	-	-	(477)	-	-	8 766	(1 341)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	8 595	(1 170)	-	-	-	(1 659)	-	-	8 595	(2 829)
	5111	за 2021г.	1 485	(696)	7 110	-	-	(474)	-	-	8 595	(1 170)
	5102	за 2022г.	171	(171)	-	-	-	-	-	-	171	(171)
	5112	за 2021г.	171	(168)	-	-	-	(3)	-	-	171	(171)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НАОКР - всего	5140	за 2022г.	2 550	(1 148)	1 500	-	-	4 050	(1 658)
	5150	за 2021г.	2 550	(638)	-	-	-	2 550	(1 148)
в том числе:	5141	за 2022г.	850	(454)	-	-	-	850	(623)
	5151	за 2021г.	850	(284)	-	-	-	850	(454)
Безопасное мореплавание при использовании комплексов Б53 (22.04.2019-22.04.2024)	5142	за 2022г.	850	(524)	-	-	-	850	(694)
	5152	за 2021г.	850	(354)	-	-	-	850	(524)
Безопасное мореплавание при использовании комплексов Б53. (26.11.2018-26.11.2023)	5143	за 2022г.	850	(170)	-	-	-	850	(340)
	5153	за 2021г.	850	-	-	-	-	850	(170)
Предупреждение и ликвидация разливов нефтепродуктов АО "ПНТ" (15.12.2020-14.12.2025)	5144	за 2022г.	-	-	1 500	-	-	1 500	-
	5154	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Предупреждение и ликвидация разливов нефтепродуктов АО "ПНТ", береговая часть (07.12.2022-06.12.2023)	5161	за 2022г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	890	344	-	-	1 234
	5190	за 2021г.	-	8 000	-	(7 110)	890
в том числе:							
ИСОУ АГЕНТ	5181	за 2022г.	890	177	-	-	1 067
	5191	за 2021г.	-	890	-	-	890
ЛИСТ (Логистическая информационная система терминала)	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	7 110	-	7 110	-
Информационный модуль "Тарифы на перевалку"	5183	за 2022г.	-	167	-	-	167
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Грызлов Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

C.4

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 084 306	2 711 065	(4 601)	(742 876)	3 047 895
	5250	за 2021г.	401 286	1 266 585	-	(583 565)	1 084 306
в том числе:							
Приобретение объектов ОС	5241	за 2022г.	99 513	30 063	-	(127 261)	2 314
	5251	за 2021г.	96	117 936	-	(18 519)	99 513
Приобретение оборудования	5242	за 2022г.	695	150 221	(108)	(15 695)	135 114
	5252	за 2021г.	3 189	594	-	(3 088)	695
Строительство объектов ОС	5243	за 2022г.	685 532	2 032 804	(4 494)	(37 293)	2 676 549
	5253	за 2021г.	313 269	639 665	-	(267 402)	685 532
Реконструкция, модернизация, дооборудование	5244	за 2022г.	298 566	497 978	-	(562 626)	233 918
	5254	за 2021г.	84 565	508 390	-	(294 389)	298 566
Прочие затраты на строительство	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	167	-	-	(167)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	570 883	294 389		
в том числе:					
Реконструкция, модернизация, дооборудование	5261	570 883	294 389		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(3 108)	(18 946)		
в том числе:					
Частичная ликвидация	5271	(3 108)	(18 946)		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	36 154	23 221	27 137
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	550 074	557 879	530 032
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	54 826	71 307	75 506
	5288	-	-	-



Грызлов Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	598 265	-	-	(598 265)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вклад в имущество дочерних компаний	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	598 265	-	-	(598 265)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 175 207	-	13 568 250	(12 349 650)	-	-	-	3 393 807	-
	5315	за 2021г.	963 839	-	5 090 207	(3 878 839)	-	-	-	2 175 207	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	675 207	-	9 468 250	(7 949 650)	-	-	-	2 193 807	-
	5316	за 2021г.	263 000	-	1 190 207	(778 000)	-	-	-	675 207	-
Депозитные вклады	5307	за 2022г.	1 500 000	-	4 100 000	(4 400 000)	-	-	-	1 200 000	-
	5317	за 2021г.	700 000	-	3 900 000	(3 100 000)	-	-	-	1 500 000	-
Займ сотрудникам	5308	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	839	-	-	(839)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 175 207	-	13 568 250	(12 349 650)	-	-	-	3 393 807	-
	5310	за 2021г.	1 562 104	-	5 090 207	(4 477 104)	-	-	-	2 175 207	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Грызлов Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Грызлов Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 277 541	-	1 042 252	-
	5530	за 2021г.	753 654	-	1 277 541	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	718 128	-	602 886	-
	5531	за 2021г.	377 287	-	718 128	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	33 742	-	50 449	-
	5532	за 2021г.	149 913	-	33 742	-
Прочая	5513	за 2022г.	31 876	-	41 555	-
	5533	за 2021г.	56 620	-	31 876	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2022г.	493 699	-	347 068	-
	5534	за 2021г.	162 994	-	493 699	-
Расчеты по вносам на социальное страхование	5515	за 2022г.	95	-	43	-
	5535	за 2021г.	6 840	-	95	-
Расчеты с персоналом	5516	за 2022г.	1	-	252	-
	5536	за 2021г.	-	-	1	-
Итого	5500	за 2022г.	1 277 541	-	1 042 252	-
	5520	за 2021г.	753 654	-	1 277 541	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на	
			начало года	конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 000	1 000
	5571	за 2021г.	-	1 000
в том числе:				
кредиты	5552	за 2022г.	1 000	1 000
	5572	за 2021г.	-	1 000
займы	5553	за 2022г.	-	-
	5573	за 2021г.	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-
	5574	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	80 430	208 822
	5580	за 2021г.	28 046	80 430
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	74 776	146 703
	5581	за 2021г.	19 607	74 776
авансы полученные	5562	за 2022г.	31	55 020
	5582	за 2021г.	31	31
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 897	1 148
	5583	за 2021г.	8 390	1 897
кредиты	5564	за 2022г.	-	-
	5584	за 2021г.	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-
	5585	за 2021г.	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 726	5 949
	5586	за 2021г.	18	3 726
Итого	5550	за 2022г.	81 430	209 822
	5570	за 2021г.	28 046	81 430

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель
 НЕФТЯНОЙ
 ТЕРМИНАЛ
 31 марта 2023г.

Грызлов Владимир
 Юрьевич
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 610 428	901 941
Расходы на оплату труда	5620	998 671	830 175
Отчисления на социальные нужды	5630	222 729	191 856
Амортизация	5640	504 766	351 020
Прочие затраты	5650	380 903	1 481 545
Итого по элементам	5660	3 717 497	3 756 537
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 717 497	3 756 537

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Грызлов Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60 003	74 388	(71 698)	(5 185)	57 507
в том числе:						
Резерв на предупреждение ЧС	5701	60 003	69 388	(71 698)	(185)	57 507
Резерв ежегодных отпусков	5702		5 000		(5 000)	



Грызлов Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	321 705	847 674	302 021
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	103 531	584 800	83 847
Поручительство	5802	218 174	262 874	218 174
Выданные - всего	5810	2 890 500	2 761 963	7 030 379
в том числе:				
Банковская гарантия	5811	-	-	2 000 000
Поручительство	5812	2 890 500	2 761 963	5 030 379



Грызлов Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
31 марта 2023 г.

Акционерное общество «Петербургский нефтяной терминал»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

9. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

9.1. Полное наименование: Акционерное общество «Петербургский нефтяной терминал». Сокращённое наименование: АО «ПНТ» (далее по тексту Общество). Общество зарегистрировано Регистрационной Палатой Мэрии Санкт-Петербурга 16.06.1995 г. решением № 20109, основной государственный регистрационный номер 1027802712904, свидетельство о государственной регистрации юридического лица №14237.
ИНН 7805058077; КПП 780501001
Код по ОКВЭД основного вида деятельности 52.24 Транспортная обработка грузов

9.2. Местонахождение общества:
Юридический адрес: 198096, Россия, Санкт-Петербург, Элеваторная площадка (Угольная гавань), дом 32
Фактический адрес 198096, Россия, Санкт-Петербург, Элеваторная площадка (Угольная гавань), дом 32

9.3 Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 907 600 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2021 году акционерами/участниками Общества являются:
компания MOBALCO HOLDINGS LIMITED (МОБАЛКО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр –доля 50% и ее бенефициарный владелец- физическое лицо Васильев С.В., не имеющий другого гражданства. Иностранная организация МОБАЛКО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД декларировалась Васильевым С.В. как контролируемая иностранная компания. –доля 50%; компания TUJUNGA ENTERPRISES LIMITED (ТУДЖУНГА ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр.

В 2022 году акционерами непубличного Общества являлись иностранные организации и физические лица – граждане Российской Федерации. А именно, по состоянию на 01.01.2022 акционерами Общества являлись иностранные организации МОБАЛКО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (MOBALCO HOLDINGS LIMITED) и ТУДЖУНГА ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (TUJUNGA ENTERPRISES LIMITED), зарегистрированные в Республике Кипр, каждая из которых владела 50% от размещенных голосующих акций Общества.

В рамках «деофшоризации» 50% размещенных голосующих акций Общества были переданы иностранной организацией МОБАЛКО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД в собственность Васильева С.В. (в соответствии с пунктом 12 Указа Президента РФ от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами») по сделке от 11.05.2022. Право собственности на указанное количество акций Общества возникло у Васильева С.В. 17.05.2022.

В связи с личными обстоятельствами 50% размещенных голосующих акций Общества были переданы Васильевым С.В. в собственность супруги, гражданки Российской Федерации Васильевой Елены Леонидовны, ИНН 784201139056 не имеющей другого гражданства. Право собственности на указанное количество акций Общества возникло у Васильевой Е.Л. 27.12.2022.

В период 2022 иностранная организация ТУДЖУНГА ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД оставалась собственником 50% размещенных голосующих акций Общества. Бенефициарными владельцами данной иностранной организации в указанный период являлись: Скигин Михаил Дмитриевич, гражданин Федеративной республики Германия, налоговый резидент Швейцарии, не имеющий гражданства Российской Федерации (доля косвенного участия в уставном капитале Общества – 17,8575%), Скигин Евгений, гражданин Федеративной республики Германия, налоговый резидент Швейцарии, не имеющий гражданства Российской Федерации (доля косвенного участия в уставном капитале Общества – 17,8575%), Скигина Полина, гражданка Франции, налоговый резидент Франции, имеющая гражданство Российской Федерации (доля косвенного участия в уставном капитале Общества – 14,285%). Размеры долей участия указанных лиц в капитале Общества в 2022 не изменялись.

9.4. Среднесписочная численность за 2022 год составила 389 человек, за 2021 год 365 человека.

9.5. Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- оптовая торговля
- перегрузка нефтепродуктов
- перегрузка жидких удобрений
- прием нефтесодержащих вод
- присадки, прочие услуги
- прочая реализация, производство
- швартовка

9.6. Перечень оказываемых услуг и выполняемых работ организацией в 2022 году расширился, номенклатура видов оказываемых услуг дополнена услугами по перевалке жидких минеральных удобрений. Прекращенные операции в отчетном периоде у организации не имели места.

Планы о прекращении деятельности в целом или какой-либо ее части, а также о приостановлении деятельности в 2023 году у руководства организации отсутствуют.

Проведение Российской Федерацией специальной военной операции и санкционные ограничения нефтегазовой отрасли являются обстоятельствами, которые указывают на наличие неопределенности во всем мире. По оценке руководства, данная неопределенность не является существенной с той точки зрения, что не может сама по себе вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- отрасль, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является стабильно действующей в условиях санкционных ограничений;
- в условиях вводимых ограничений Общество продолжает свою деятельность лишь с тем отличием, что проводит постоянную работу, направленную на создание современной технологической платформы для расширения номенклатуры переваливаемых грузов.

9.7. Общество не имеет филиалы, представительства и обособленные подразделения.

9.8. Органами управления Общества являются:

В 2022 году органами управления Общества в соответствии с его Уставом являлись: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Дирекция (коллегиальный исполнительный орган), Генеральный директор (единоличный исполнительный орган, председатель Дирекции). В Обществе в соответствии с его Уставом избирается Корпоративный секретарь.

С 01.01.2022 по 26.09.2022 Совет директоров Общества функционировал в составе 6 (шести) директоров, избранных решением годового общего собрания акционеров Общества от 29.06.2021, протокол № 981: Белов М.Ю., Кабанов А.Б., Ромашко О.А., Скигин Е., Скигин М.Д., Хон В.И. (с учетом выбытия с 12.08.2021 избранного директора Лебедева М.Р.).

С 01.01.2022 по 26.09.2022 обязанности Председателя Совета директоров исполнял Скигин М.Д., избранный решением Совета директоров от 13.07.2021, протокол № 128.

С 27.09.2022 по 31.12.2022 Совет директоров Общества функционировал в составе 7 (семи) директоров, избранных решением годового общего собрания акционеров Общества от 26.09.2022, протокол № 102: Белов М.Ю., Васильева Е.Л., Грызлов В.Ю., Кабанов А.Б., Ромашко О.А., Скигин Е., Скигин М.Д.

С 30.09.2022 по 31.12.2022 обязанности Председателя Совета директоров исполняла Васильева Е.Л., избранная решением Совета директоров от 30.09.2022, протокол № 136.

С 01.01.2022 по 12.08.2022 Дирекция Общества функционировала в составе 9 (девяти) директоров, избранных решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 11.12.2020, протокол № 97: Белов М.Ю., Грызлов В.Ю., Кабанов А.Б., Каторгин Ю.В. (полномочия прекратились 18.02.2022), Онишко Р.А., Попова О.И. (полномочия прекратились 30.12.2021), Сергеева М.А. (полномочия прекратились 12.08.2022), Хон В.И. (полномочия прекратились 12.08.2022), Яковлев В.А.

С 12.08.2022 по 31.12.2022 Дирекция Общества функционировала в составе 9 (девяти) директоров, избранных решением Совета директоров Общества от 12.08.2022, протокол № 133: Белов М.Ю., Веклич В.В., Голуб И.В. (избрана решением Совета директоров от 30.09.2022, протокол № 136, дата возникновения полномочий: 03.10.2022), Грызлов В.Ю., Змеев А.В., Кабанов А.Б., Корниенко Я.С. (полномочия прекратились 03.10.2022), Онишко Р.А., Рыбкин Е.И., Уржумова Н.Н. (полномочия прекратились 14.11.2022).

С 01.01.2022 по 11.08.2022 должность Генерального директора Общества замещал Хон В.И., избранный решением внеочередного общего собрания акционеров от 12.05.2020, протокол № 91.

С 12.08.2022 по 31.12.2022 должность Генерального директора Общества замещал Грызлов В.Ю., избранный решением Совета директоров от 11.08.2022, протокол № 132, запись в ЕГЮЛ 2227802644430 внесена 19.08.2022, избранный решением годового общего собрания акционеров от 26.09.2022, протокол № 102.

Функции корпоративного секретаря Общества в период 2022 года исполнял Скориков К.Г., избранный решением Совета директоров от 10.05.2018, протокол № 103.

10. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

10.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10.2. В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 3.0».

10.3. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

10.4. Классификация краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

10.5. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. С началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 2/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования (п.49 ФСБУ 6/2020).

Учет незавершенных капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, п. 26 ФСБУ 26/2020);

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемым физическим износом с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения определяется комиссией при введении в эксплуатацию (принятии к учету) на основании технической документации. Если затраты на капитальный ремонт незначительны для Общества, то руководствуясь требованием рациональности, затраты на капитальный ремонт учитываются так же, как затраты на текущий ремонт.

10.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/07), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта равномерно в течение срока полезного использования актива.

10.7. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н на счете 10 «Материалы». Организация к управленческим запасам применяет все положения ФСБУ 5/2019.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду номенклатуры.

10.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н на счете 58 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. На отчетную дату финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя оценки по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

10.9. Расходы по основным видам деятельности.

Учет затрат ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Для учета затрат на производство организация применяет счета: 20 «Основное производство»; 26 «Общехозяйственные расходы»; 44 «Расходы на продажу». Расходы производственного характера на выполнение работ, оказание услуг признаются прямыми и определяются согласно первичным учетным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для оказания услуг, выполнения работ. Расходы производственного характера учитываются на счете 20.01 «Основное производство». Прямые расходы при оказании услуг признаются в период оказания услуг и в полном объеме признаются в составе расходов в конце месяца и списываются в дебет счета 90.02.1. Управленческие и коммерческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет реализации ежемесячно в полном объеме.

10.10. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. При соблюдении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общества признаются соответствующие оценочные обязательства.

В случае возникновения и выявления факторов, свидетельствующих о необходимости признания оценочных резервов, таких как резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов и резерв под обесценение финансовых вложений, Обществом в беспорядном порядке в соответствии с действующим законодательством создаются такие резервы в бухгалтерском учете. В налоговом учете оценочные резервы Обществом не создаются.

10.11. Выручка от реализации.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 г. №32н.

10.12. Прочие доходы и прочие расходы

Учет доходов и расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №32н. «Расходы организации» ПБУ 10/99. Доходы и расходы, связанные: с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование активов; с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности; от участия в уставных капиталах других организаций, учитываются в качестве прочих доходов и расходов. Прочие доходы учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

10.13. Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год внесены в части начала применения 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

10.14. В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год планируется вносить изменения с учетом начала применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

11. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ОБЩЕСТВА

11.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. по формам отчетности, разработанным предприятием с учетом и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Результат пересчета по состоянию на 31.12.2021 г., выполненного ретроспективно, в упрощенном порядке, связанного с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

АКТИВ

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Код строки	Наименование	Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2021 г. до корректировки"	Корректировка в межотчетный период в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6), тыс. рублей	Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2021 г."
1150	Основные средства	1 476 726	1 421 782	2 898 508

ПАССИВ

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 223 600	1 201 406	7 425 006
------	--	-----------	-----------	-----------

ДОЛГОСРОЧНЫЕ

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1420	Отложенные налоговые обязательства	68 191	220 376	288 567
------	------------------------------------	--------	---------	---------

11.2. Нематериальные активы и НИОКР.

Информация о составе и движении НМА и результатов НИОКР Общества, а также другая дополнительная информация по данным активам, раскрыта в таблицах раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам ежегодной проверки сроков полезного использования имеющихся у Общества нематериальных активов установлено, что необходимость их уточнения по всем нематериальным активам в 2022 году отсутствует. В 2021 году необходимость уточнения сроков полезного использования нематериальных активов так же отсутствовала.

По результатам проверки имеющихся у Общества нематериальных активов на обесценение установлено, что все они не подвержены обесценению в 2022 году. Так же они не были подвержены обесценению и в 2021 году.

11.3. Основные средства

Информация о составе и движении Основных средств Общества, а также другая дополнительная информация по ним, раскрыта в таблицах раздела 2 «Основные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация в своей деятельности использует арендованные основные средства - объекты недвижимости: Берегоукрепление (аренда у РОСМОРПОРТ ФГУП)

Бункеровочный причал № 112 нефтебазы (аренда у РОСМОРПОРТ ФГУП)

Здание щитовой 65,1 м2 (аренда у ДИРЕКЦИЯ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФГУП)

Земельный участок КН

78:15:0008246:3136 Земельный участок

КН 78:15:0008246:3137

Земельный участок КН 78:15:0008923:1; 78:15:0008923:2; 78:15:0008923:3; 78:15:0894701:1

Земельный участок 139 КН 78:15:0000000:1512 площадь

116130м2 Земельный участок 141 КН 78:15:0824501:154 площадь

2210м2

Земельный участок КН 78:15:0008244:2275; площадью 5 235,5м2

Земельный участок КН 78:15:0008246:4; площадью 2 084м2

Ограждающий пал причала № 1 (аренда у РОСМОРПОРТ

ФГУП)

Причал № 112 А с берегоукреплением (аренда у РОСМОРПОРТ

ФГУП) Причалы №№ 3 и 4 (аренда у РОСМОРПОРТ ФГУП)

Технологическая площадка причала № 1 (аренда у РОСМОРПОРТ ФГУП)

Технологическая площадка причала № 2 (аренда у РОСМОРПОРТ ФГУП)

Швартовый пал причала № 1 (аренда у РОСМОРПОРТ ФГУП).

указанные арендованные основные средства за балансом на счете 001.

В соответствии с п. 13-14, п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н, Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по состоянию на 31.12.2022 года проведена оценка наличия признаков возможного обесценения объектов основных средств АО «ПНТ». Признаков обесценения объектов основных средств не обнаружено.

11.4. Запасы

Информация о составе и движении Запасов Общества, а также другая дополнительная информация по ним, раскрыта в таблицах раздела 4 «Запасы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, неликвидных запасов, запасов, рыночная стоимость которых снизилась или сузились рынки их сбыта, то есть запасы, чистая стоимость продажи которых стала ниже их фактической себестоимости, по состоянию на отчетную дату, а также в течение 2022 года и 2021 года, выявлено не было. Резерв под снижение стоимости Запасов Обществом в 2022 и в 2021 году не создавался.

11.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности Общества по авансам, предварительной оплате, расчетах с бюджетом, и прочих платежах, уплаченных Обществом раскрыта в таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС.

Вся сумма составляет краткосрочную дебиторскую задолженность, долгосрочная дебиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствует.

Основной удельный вес в дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составляют расчеты с:

Дебитор	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Платежи в бюджет	347 110
КТТ ООО	542 358
АКРОН ПАО	36 004
ГЕРМЕС ГРУПП ООО	32 536
ЛэндРесурс ООО	16 761
АМД Транспорт ООО	10 653
СК КАПИТАЛ-ПОЛИС ООО	5 288
ВТК ООО	4 240
ИТОГО	994 950

Основной удельный вес в дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составляют расчеты с:

Дебитор	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Платежи в бюджет	493 697
КТГ ООО	365 695
НК РОСНЕФТЬ ПАО	276 890
ЭНЕРГОСТРОЙ ООО	38 600
ООО "Унлим ГмбХ"	33 802
ООО "Компания "Нордстар"	24 247
РЖД ОАО основной	8 415
ЗАО НК	8 385
РН-БУНКЕР ООО	7 506
ИТОГО	1 257 237

Согласно результатам инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2022 г. сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. В связи с этим Обществом в 2022 году не создавался резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2021 г. сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

11.6. Финансовые вложения

Информация о составе и движении Финансовых вложений Общества, а также другая дополнительная информация по ним, раскрыта в таблицах раздела 3 «Финансовые вложения» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 г. долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные финансовые вложения у Общества составляют 3 393 807 тыс. руб.:

- Общество предоставляет займы третьим лицам на краткосрочные периоды – 2 193 807 тыс. руб.;
- Размещенные в банках долгосрочные депозиты – 1 200 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочные финансовые вложения у Общества составляют 2 175 207 тыс. руб.:

- Общество предоставляет займы третьим лицам на краткосрочные периоды – 675 207 тыс. руб.;
- Займы, предоставленные сотрудникам, в 2021 году были полностью погашены;
- Размещенные в банках долгосрочные депозиты – 1 500 000 тыс. руб.

По результатам теста на обесценение имеющихся у Общества финансовых вложений установлено, что в 2022 году отсутствуют признаки их обесценения, так же они отсутствовали и в 2021 году. Поэтому резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 и 2021 годах не создавался.

11.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов в размере 1 158 218 тыс. руб. составляют:

- остатки денежных средств на рублевых и корпоративных расчетных счетах Общества – 575 356 тыс. руб.;
- остатки денежных средств на валютных расчетных счетах Общества – 77 862 тыс. руб.;
- остатки денежных средств на специальных счетах (краткосрочные депозиты с размещением «овернайт») Общества – 505 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов в размере 144 689 тыс. руб. составляют:

- остатки денежных средств на рублевых и корпоративных расчетных счетах Общества – 45 154 тыс. руб.;
- остатки денежных средств на валютных расчетных счетах Общества – 2 527 тыс. руб.;
- остатки денежных средств на специальных счетах (краткосрочные депозиты с размещением «овернайт») Общества – 97 008 тыс. руб.

К денежным эквивалентам Общество относит числящиеся остатки денежных средств, размещенных на специальных депозитных счетах в банках с размещением «овернайт», срок возврата которых составляет менее трех месяцев.

11.8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- незавершенные капитальные вложения;
- оборудование к установке;
- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение/строительство внеоборотных активов;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет более 12 месяцев.

В составе прочих оборотных активов учитываются:

- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение оборотных и прочих активов;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет менее 12 месяцев;

- расчеты с бюджетом по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

По состоянию на 31.12.2022 г. общую сумму прочих внеоборотных активов в размере 3 207 141 тыс. руб. составляют:

- незавершенные капитальные вложения - 2 912 780 тыс. руб.;
- оборудование к установке – 135 113 тыс. руб.;
- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение/строительство внеоборотных активов – 152 400 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет более 12 месяцев - 6 846 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. общую сумму прочих внеоборотных активов в размере 1 562 536 тыс. руб. составляют:

- незавершенные капитальные вложения - 1 083 612 тыс. руб.;
- оборудование к установке - 695 тыс. руб.;
- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение/строительство внеоборотных активов – 472 104 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет более 12 месяцев - 6 125 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. общую сумму прочих оборотных активов в размере 13 451 тыс. руб. составляют:

- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение оборотных и прочих активов – 10 226 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет менее 12 месяцев – 3 225 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2021 г. общую сумму прочих оборотных активов в размере 11 441 тыс. руб. составляют:

- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение оборотных и прочих активов – 9 320 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет менее 12 месяцев - 1 985 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом по НДС при исполнении обязанностей налогового агента - 136 тыс. руб.

11.9. Капитал и резервы

Размер уставного капитала в 2022 и 2021 годах не изменялся.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Уставный капитал	908	908
Стоимость чистых активов	11 915 273	7 990 541

Чистая прибыль, полученная в 2022 году, составила – 3 569 229 тыс. руб., в 2021 году – 4 145 402 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 11 349 899 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 7 425 006 тыс. руб.

В Обществе создан резервный фонд в размере 25% от уставного капитала.

11.10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 5.3 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице 5.4 данного раздела Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация о размере просроченной кредиторской задолженности Общества.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом НДС.

Сумма НДС, начисленного по авансам, полученным от покупателей, учитываемая в бухгалтерском учете на счете 76.АВ.

«НДС по авансам и предварительным оплатам», по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 6 тыс. руб. и на 31.12.2021 г. – 6 тыс. руб., уменьшает сумму кредиторской задолженности, и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» со знаком минус.

Вся сумма составляет краткосрочную кредиторскую задолженность, долгосрочная кредиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 000 тыс. руб., а на 31.12.2021 г. отсутствует.

11.11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.12. Государственная помощь

В 2022 и 2021 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

11.13. Расчеты по налогу на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые обязательства

По итогам работы за 2022 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 4 282 437 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составляет 663 778 тыс. руб. ($4\,282\,437 \cdot 15,5\%$) Текущий налог на прибыль составляет 690 948 тыс. руб. В течение 2022 года в бюджет перечислено налога на прибыль на сумму 316 774 тыс. руб. 223 023 тыс. рублей налога на прибыль возвращено из регионального бюджета в рамках заявленной льготы по налогу на прибыль за 2019 и 2020 гг.

По итогам работы за 2021 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 4 886 107 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составляет 757 347 тыс. руб. ($4\,886\,107 \cdot 15,5\%$) Текущий налог на прибыль составляет 780 054 тыс. руб. В течение 2021 года в бюджет перечислено налога на прибыль на сумму 1 156 266 тыс. руб.

11.14. Постоянный налоговый расход в 2022 году составил 10 441 тыс. руб., в 2021 году составил 7 398 тыс. руб.

11.15. На конец 2022 года величина отложенных налоговых активов и величина отложенных налоговых обязательств составила 19 232 тыс. рублей и 330 059 тыс. рублей соответственно. Изменение ОНА за 2022 год составило (6 216) тыс. руб., в том числе за счет корректировки УП в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 9 430 тыс. руб., а изменение ОНО 16 044 тыс. руб. Общий отложенный налог на прибыль составил за 2022 год – (22 260) тыс. руб.

На конец 2021 года величина отложенных налоговых активов и величина отложенных налоговых обязательств составила 16 017 тыс. рублей и 84 208 тыс. рублей соответственно. Изменение ОНА за 2021 год составило (1 105) тыс. руб., а изменение ОНО 40 454 тыс. руб. Общий отложенный налог на прибыль составил за 2021 год – 39 349 тыс. руб.

11. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА

11.1. Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

Свою деятельность Общество осуществляет только в Санкт-Петербурге.

Выручка по видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Выручка от основных видов деятельности - всего	6 568 188	7 425 775
в том числе:		
перевалка нефтепродуктов	4 694 455	6 235 578
перевалка жидких минеральных удобрений	686 394	
продажа нефтепродуктов	1 145 363	1 153 009
прочая выручка	41 976	37 188

11.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Себестоимость продаж – всего	3 097 532	3 269 474
в том числе:		
амортизация ОС и НМА	498 349	343 547
фонд оплаты труда	591 396	563 109
услуги по перевалке на терминале подрядчика	3 705	374 956
расходы по котельной	164 927	165 774
взносы во внебюджетные фонды	153 260	142 750
содержание, эксплуатация и техническое обслуживание ОС и другие материальные расходы	117 827	150 050
аренда причалов	104 980	96 224
железнодорожные расходы	86 618	86 055
безопасность	73 762	66 558
электроэнергия	63 803	63 342
контроль качества	20 258	18 040
охрана окружающей среды	19 933	22 158
аренда плавучего накопителя	43 881	15 958
прочее	68 307	39 789
стоимость реализованных товаров	1 087 156	1 121 164

11.2.1. Себестоимость продаж по элементам затрат

Информация о себестоимости продаж по элементам затрат Общества раскрыта в таблице раздела 6 «Затраты на производства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.3. Коммерческие и управленческие расходы

12.3.1 Коммерческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Коммерческие расходы – всего	15 091	13 037
в том числе:		
расходы на рекламу и PR	9 123	10 594
консультационные и информационные услуги	5 893	
прочее	75	2 443

12.3.2. Управленческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Управленческие расходы – всего	604 874	474 026
в том числе:		
фонд оплаты труда	412 156	265 014
взносы во внебюджетные фонды	70 093	49 105
консультационные и информационные услуги	33 126	30 046
юридические услуги	2 104	34 860
медицинское страхование	15 225	12 672
налоговые платежи	20 188	16 314
амортизация ОС и НМА	6 412	7 456
страхование имущества, гражданской ответственности	8 426	5 801
прочее	37 144	52 758

12.4. Прочие доходы и прочие расходы

В 2022 году АО «ПНТ» осуществило 1 (одну) операцию по покупке валютных средств. Приобретён 1 млн. Евро.

В бухгалтерской отчетности показан убыток от операции по продаже/покупке валюты в сумме 7 388 тыс. рублей.

В 2021 году АО «ПНТ» осуществляло продажу валютных средств. Общая сумма поступлений от продажи/покупки валюты составила 1 136 тыс. рублей, при этом расходы при продаже/покупке валюты составили 7 977 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности показан убыток от операций по продаже/покупке валюты в сумме 6 841 тыс. рублей.

За 2022 год величина положительной курсовой разницы, отнесённая на счет прибылей, составила 34 304 тыс. рублей, величина отрицательной курсовой разницы, отнесенная на счет убытков, составила 21 627 тыс. рублей. В Отчете о финансовых результатах данные показатели приведены в сальдированном виде в составе прочих расходов – (12 677) тыс. руб.

За 2021 год величина положительной курсовой разницы, отнесённая на счет прибылей, составила 20 233 тыс. рублей, величина отрицательной курсовой разницы, отнесенная на счет убытков, составила 26 987 тыс. рублей. В Отчете о финансовых результатах данные показатели приведены в сальдированном виде в составе прочих расходов – (6 754) тыс. руб.

12.4.1. Проценты к получению

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению - всего	334 007	125 167
в том числе:		
по выданным займам третьим лицам	131 888	19 356
по размещенным депозитам в банках	116 912	84 713
по остаткам на расчетных счетах	85 207	21 098

12.4.2. Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы – всего	1 196 610	1 247 737
в том числе:		
Возмещение расходов	18 142	2 294
Выручка (расходы) от реализации отходов производства (ЧМ)	9 140	51 703
Выручка (расходы) от сдачи в аренду ОС	3 169	2 891
Курсовые разницы	12 677	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Реализация ОС	3 417	6 050
Прочие внереализационные доходы и расходы	41 069	5 609
Стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации	1 087 156	1 121 164
Стоимость имущества, полученного при демонтаже или ликвидации выводимых из эксплуатации ОС, при ремонте, модернизации, реконструкции и т.п.	21 840	58 026

12.4.3. Прочие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Прочие расходы - всего	98 734	156 035
в том числе:		
Реализация основных средств	2 499	4 701
Ликвидация основных средств	13 095	37 047
Реализация прочего имущества	9 666	51 081
Сдача имущества в аренду	2 141	1 323
Расходы на услуги банков	6 820	7 637
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	4 278	3 596
Курсовые разницы	-	6 754
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 388	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	5 139	5 475
Прочие	47 708	38 421

12. Основные показатели отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств данные о поступлениях от покупателей и заказчиков и данные о платежах поставщикам и подрядчикам отражены с учетом НДС.

По статье «Платежи в связи с оплатой труда работников» Денежных потоков от текущих операций Обществом отражаются фактически выплаченные сотрудникам суммы заработной платы, а также НДФЛ, удержанный и перечисленный в бюджет, и страховые взносы во внебюджетные фонды. Кроме того, в данных потоках учитываются перечисления алиментов и выплат бывшим сотрудникам (премии, материальная помощь, компенсация по потере кормильца).

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты со сроком размещения менее трех месяцев. Остальные открытые депозиты отражаются Обществом в составе финансовых вложений.

13. Общество имеет открытую кредитную линию в размере 7,6 млрд. рублей в Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ". В рамках кредитной линии в 2021 году получены средства в размере 1 000 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022 года объём полученных по кредитной линии средств не изменился.

14. Связанные стороны и аффилированные лица

14.1. Список связанных сторон и аффилированных лиц

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 сообщаем перечень связанных сторон Общества:

- акционеры, перечисленные в п. 9.3 данных Пояснений;
- генеральный директор;
- члены Совета директоров и Дирекции Общества, перечисленные в п. 9.8 данных Пояснений.

14.2. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами

В 2022 году Обществом дивиденды по результатам 2021 года не распределялись и не выплачивались. Задолженности перед акционерами по выплате дивидендов по состоянию на отчетную дату у Общества не имеется.

В 2022 году между АО «ПНТ» и владельцами ценных бумаг АО «ПНТ» сделок не совершалось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, к которому относятся все сотрудники Общества, входящие в Дирекцию, в 2022 году выплачивались в соответствии с трудовыми договорами и Положением об оплате труда, гарантиях

и компенсациях АО «ПНТ». Вознаграждений основному управленческому персоналу долгосрочного характера в 2022 году не начислялось и не выплачивалось.

Резерв по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами в 2022 году не создавался.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие списанные долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отношении расчетов со связанными сторонами в 2022 году отсутствуют.

15. События после отчетной даты

По нашему мнению, после отчетной даты мы не наблюдали событий, которые могут повлиять на способность АО «ПНТ» непрерывно выполнять свою деятельность.

16. Оценочные и условные обязательства, условные активы

16.1. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества учтены:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв на предупреждение ЧС.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.2. Условные обязательства

Информация об условных обязательствах Общества раскрыта в таблице раздела 8 «Обеспечения обязательств»

Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году Обществом выдавались и были получены обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций. Поручительства в размере 321 705 тыс. руб., получены от следующих компаний в 2022 году:

В 2022 году Обществом выдавались и были получены обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций. Поручительства в размере 321 705 тыс. руб., получены от следующих компаний в 2022 году:

Договор обеспечения обязательств	Лицо, от кого получено обеспечение	За кого получено обеспечение	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.
Банковская гарантия			
Банковская гарантия №034/21035 от 15.06.2022	ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	ООО "РМ РЕЙЛ РВС"	13 468
Банковская гарантия №07083Х от 09.06.2022	АО «АЛЬФА-БАНК»	АО "НЗРМК ИМ. Н. Е. КРЮКОВА"	12 779
Банковская гарантия №ВБЦ-660486 от 20.12.2021	ПАО «БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	ООО "УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ СПБ"	3 484
Банковская гарантия №ОА7Н8Х от 30.11.2022	АО «АЛЬФА-БАНК»	ООО «ПЕТРОПРОЕКТ»	5 063
Банковская гарантия IGR22/КАВР/3985 от 19.10.2022	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г. Санкт-Петербург	ООО"СОЮЗРУСС ТРОЙ"	8 397
Банковская гарантия М00-22-12228/BG от 14.09.2022	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г. Санкт-Петербург	ООО"СОЮЗРУСС ТРОЙ"	27 804
Банковская гарантия №193520 от 05.12.2022	ПАО «СОВКОМБАНК»	ООО "ТЕРМЕС ГРУПП"	32 536
Поручительство			
Договор поручительства № П-11/2018/1 от 10.10.2018	АО «РУЗХИММАШ»	ООО "РМ РЕЙЛ РВС"	144 174
Договор поручительства № П-11/2018/2 от 10.10.2018	АО «РУЗХИММАШ»	ООО "РМ РЕЙЛ РВС"	74 000

Поручительства в размере 2 890 500 тыс. рублей, выданные в отношении следующих компаний в 2022 году:

Договор обеспечения обязательств	Лицо, кому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	Сумма обеспечения 31.12.2022, тыс.руб.
Поручительство			
Договор поручительства №1519-053-810П от 30.12.2019	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ	ООО «КТТ»	1 000 000
Договор поручительства №ПР1-179683/2020 от 12.02.2020	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ	ООО «КТТ»	120 000
Договор поручительства № 02017P001 от 13.03.2019	АО "Альфа-Банк"	ООО «КТТ»	1 000 000
Договор поручительства №96-22/П1-2Ф от 24.06.2022	ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	ООО «КТТ»	500 000
Договор поручительства №П-01-2019/1459 от 23.10.2019	ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	ООО «КТТ»	270 500

В 2021 году Обществом выданы/ получены обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Поручительства в размере 847 674 тыс. руб., полученные от следующих компаний в 2021 году:

Договор обеспечения обязательств	Лицо, от кого получено обеспечение	За кого получено обеспечение	Сумма обеспечения на 31.12.2021, тыс.руб.
Банковская гарантия			
Банковская гарантия №GFAPG2103001 от 14.12.2021	HSBC	ООО «АРП-КОМПЛЕКТ-ТН»	13 871
Подтверждение Банковская гарантия 183/20001 от 19.11.2020	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	ООО «РМ РЕЙЛ РВС»	36 000
Гарантия № 9055GHSSKM8R2Q0AQ0QQ8RL от 04.03.2021	СБЕРБАНК ПАО	ООО «ПЭСТР-ГРУПП»	562
Банковская гарантия №034/21001 от 14.04.2021	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	ООО «РМ РЕЙЛ РВС»	43 046
Банковская гарантия №034/21002 от 14.04.2021	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	ООО «РМ РЕЙЛ РВС»	99 235
Банковская гарантия №034/21009 от 26.07.2021	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	ООО «РМ РЕЙЛ РВС»	140 421
Банковская гарантия №ЭГ-44048/21-Г от 23.11.2021	РУСНАРБАНК АО КБ	АО "НЗРМК ИМ. Н. Е. КРЮКОВА"	127 792
Гарантия исполнения условий договора №04WM5X от 23.11.2021	АЛЬФА-БАНК АО	АО "НЗРМК ИМ. Н. Е. КРЮКОВА"	25 558
Банковская гарантия № 55/9055/0005/136 от 06.12.2021 г.	СБЕРБАНК ПАО	ООО «АРП-КОМПЛЕКТ-ТН»	6 510
Банковская гарантия IGR21/KABR/3854 от 20.12.2021	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г. Санкт-Петербург	АО «ГМС ЛИВГИДРОМАШ»	60 453
Банковская гарантия №ВБЦ-654434 от 20.12.2021	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	ООО «УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ СПБ»	20 901
Банковская гарантия №ВБЦ-660034 от 20.12.2021	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	ООО «УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ СПБ»	6 967
Банковская гарантия №ВБЦ-660486 от 20.12.2021	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	ООО «УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ СПБ»	3 484
Поручительство			
Договор поручительства № П-11/2018/1 от 10.10.2018	РУЗХИММАШ АО	ООО «РМ РЕЙЛ РВС»	144 174
Договор поручительства № П-11/2018/2 от 10.10.2018	РУЗХИММАШ АО	ООО «РМ РЕЙЛ РВС»	74 000
Договор поручительства б/н от 13.07.2021	Форрат Виктор Фридрихович/ Болотин Михаил Александрович	ООО «ЭНЕРГОСТРОЙ»	44 700

Поручительства в размере 2 761 963 тыс. руб., выданные в отношении следующих компаний в 2021 году:

Договор обеспечения обязательств	Лицо, кому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	Сумма обеспечения 31.12.2021, тыс.руб.
Поручительство			
Договор поручительства №1519-053-810П от 30.12.2019	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ	ООО «КТТ»	1 000 000
Договор поручительства №ПР1-179683/2020 от 12.02.2020	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ	ООО «КТТ»	120 000
Договор поручительства №02017P001 от 13.03.2019	АО "Альфа-Банк"	ООО «КТТ»	1 000 000
Договор поручительства №1 от 09.10.2017	АО "Альфа-Банк"	ООО «КТТ»	371 463
Договор поручительства №П-01-2019/1459 от 23.10.2019	ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	ООО «КТТ»	270 500

16.2.1. Судебные дела

Не завершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. у Общества нет.

16.2.2. По состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. Общество не имеет никаких не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

16.2.3. Условные активы по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют.

17. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни у Общества в 2022 г. и 2021 г. отсутствовали.

Генеральный директор АО «ПНТ»

31.03.2023 года



В.Ю. Грызлов