

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
Организация Акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал"	по ОКПО	23182340		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805058077		
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
198096, Санкт-Петербург г, Элеваторная пл-ка, д. № 32

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ЗАО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "КОНСАЛТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7813005456
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027806877658

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	8 315	792	1 047
	Результаты исследований и разработок	1120	1 402	1 912	1 402
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 476 726	1 562 295	1 108 156
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	598 265	600 620
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 562 536	405 404	745 063
	Итого по разделу I	1100	3 048 979	2 568 668	2 456 288
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	333 666	78 388	86 609
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 236	19 909	110 031
	Дебиторская задолженность	1230	1 277 541	753 654	426 534
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 175 207	963 839	1 106 427
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	144 689	44 133	113 662
	Прочие оборотные активы	1260	11 441	1 434	1 919
	Итого по разделу II	1200	3 949 780	1 861 357	1 845 182
	БАЛАНС	1600	6 998 759	4 430 025	4 301 470

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	908	908	908
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	539 012	546 756	550 304
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 388	25 388	25 388
	Резервный капитал	1360	227	227	227
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 223 600	3 668 719	3 486 527
	Итого по разделу III	1300	6 789 135	4 241 998	4 063 354
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	68 191	107 540	82 587
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	69 191	107 540	82 587
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	80 430	28 045	125 920
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	60 003	52 442	29 609
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	140 433	80 487	155 529
	БАЛАНС	1700	6 998 759	4 430 025	4 301 470



Руководитель

(подпись)

Хон Валерий Иннокентьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	23182340		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7805058077		
		по ОКОПФ / ОКФС	52.24		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 656 936	2 743 191
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 395 132	2 689 991
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 552	3 703
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	258 252	49 497
Платежи - всего	4120	(3 953 548)	(3 087 117)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 530 542)	(958 223)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 194 969)	(1 162 953)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 156 266)	(929 998)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(71 771)	(35 943)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 703 388	(343 926)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 192 698	4 221 105
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 820	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	778 000	3 154 517
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	112 056	96 588
	4215	-	-
прочие поступления	4219	3 299 822	970 000
Платежи - всего	4220	(6 789 614)	(2 166 189)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 499 546)	(452 189)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 190 207)	(484 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(39)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(4 099 822)	(1 230 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 596 916)	2 054 916

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 000 000)	(1 784 925)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(850 100)	(1 643 545)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(149 900)	(141 380)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(999 000)	(1 784 925)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	107 472	(73 935)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	44 133	113 662
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	144 689	44 133
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 916)	4 406

Руководитель

(подпись)

Хон Валерий Иннокентьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
23182340		
7805058077		
52.24		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по КООПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	908	-	575 692	227	3 486 527	4 063 354
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 447 603	2 447 603
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	2 447 603
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 268 959)	(2 268 959)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	(346 354)	(346 354)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 922 605)	(1 922 605)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 548)	-	3 548	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	908	-	572 144	227	3 668 719	4 241 998
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	4 145 402	4 145 402
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 145 402	4 145 402
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 598 264)	(1 598 264)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(598 264)	(598 264)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 000 000)	(1 000 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(7 743)	-	7 743	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	908	-	564 400	227	6 223 600	6 789 135

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 135 461	2 447 603	(2 268 959)	4 314 105
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(72 107)	-	-	(72 107)
после корректировок	3500	4 063 354	2 447 603	(2 268 959)	4 241 998
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 558 635	2 447 603	(2 265 411)	3 740 827
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(72 108)	-	-	(72 108)
после корректировок	3501	3 486 527	2 447 603	(2 265 411)	3 668 719
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	907	-	-	907
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	1	-	-	1
после корректировок	3502	908	-	-	908

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
			31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал"	по ОКПО	23182340		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7805058077		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	7 425 775	4 919 240
	Себестоимость продаж	2120	(3 269 474)	(2 083 162)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 156 301	2 836 078
	Коммерческие расходы	2210	(13 037)	(6 875)
	Управленческие расходы	2220	(474 026)	(347 418)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 669 238	2 481 785
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	125 167	95 923
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 247 737	542 349
	Прочие расходы	2350	(156 035)	(47 429)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 886 107	3 072 628
	Налог на прибыль	2410	(740 705)	(625 025)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(780 054)	(600 072)
	отложенный налог на прибыль	2412	39 349	(24 953)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 145 402	2 447 603

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 145 402	2 447 603
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	457	270
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Хон Валерий
Иннокентьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
Организация	<u>Акционерное общество "Петербургский нефтяной терминал"</u>	по ОКПО	2021	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	23182340		
Вид экономической деятельности	<u>Транспортная обработка грузов</u>	по ОКВЭД 2	7805058077		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	52.24		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	в том числе:			
		6251	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	в том числе:			
		6351	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-


 Руководитель Хон Валерий Иннокентьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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 31.12.2021 г. составляет 907600 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2021 и 2020 годах 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. –доля 50%; компания TUJUNGA ENTERPRISES LIMITED (ТУДЖУНГА ЕНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД), являющаяся юридическим лицом по законодательству республики Кипр.

9.4. Среднесписочная численность за 2021 год составила 365 человек, за 2020 год 333 человека.

9.5. Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

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

9.6. Перечень оказываемых услуг и выполняемых работ организацией в 2021 году остался неизменным. 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 2022 году у руководства организации отсутствуют.

Распространение коронавирусной инфекции является обстоятельством, которое указывает 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 вводимых ограничений Общество продолжает свою деятельность лишь с тем отличием, что введены дополнительные меры и правила контроля допуска работников на рабочие места.

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

9.8. Органами управления Общества являются:

- Совет директоров АО «ПНТ», в который на дату утверждения отчетности входят: Скигин М.Д., Скигин Е., Хон В.И., Белов М.Ю., Кабанов А.Б., Ромашко О.А.;
- Коллегиальный исполнительный орган, образованный в соответствии с решением внеочередного собрания акционеров АО «ПНТ» в 2017 году - Дирекция. Состав Дирекции на 31.12.2021 г.: Хон В.И., Белов М.Ю., Грызлов В.Ю., Кабанов А.Б., Каторгин Ю.В., Онишко Р.А., Попова О.И., Сергеева М.А., Яковлев В.А.
- Генеральным директором Общества избран Хон В.И. на основании решения Общего собрания участников от 15.05.2020 № 91 на период с 23.05.2020 по 23.05.2025.

10. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

10.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской 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 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

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 (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией при введении в эксплуатацию на основании технической документации, либо ожидаемого срока использования.

Переоценка объектов основных средств проводится не реже одного раза в восемь лет на конец отчетного периода. Переоценка земельных участков не производится.

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». Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. 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 бесспорном 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 не вносились, за исключением начала применения ФСБУ 5/2019. В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год планируется вносить изменения с учетом начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

11. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ОБЩЕСТВА

11.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 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.

При формировании отчетности за 2019 год ошибочно не были учтены отложенные налоговые обязательства в размере 72 108 тысяч рублей и, соответственно, была завышена нераспределенная прибыль Общества. Некорректное входящее сальдо по отложенным налоговым обязательствам повлияло на показатели 2020 года. В бухгалтерском балансе за 2021 год отражена корректировка показателей по отложенным налоговым обязательствам и нераспределенной прибыли за 2019, 2020 годы.

Также уставный капитал Общества в размере 907 600 рублей отражен в бухгалтерском балансе за 2021 год в тысячах рублей с учетом математического округления. Валюта баланса не изменилась.

Наименование показателя	строка баланса	2020 год			2019 год		
		до корректировки	после корректировки	Изменение, (гр.4 – гр.3)	до корректировки	после корректировки	Изменение, (гр.7 – гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	907	908	+ 1	907	908	+ 1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 740 827	3 668 719	- 72 108	3 558 635	3 486 527	- 72 108
Итого по разделу III. Капитал и резервы	1300	4 314 105	4 241 998	- 72 107	4 135 461	4 063 354	72 107
Отложенные налоговые обязательства	1420	35 432	107 540	+ 72 108	10 479	82 587	+ 72 108
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	1400	35 432	107 540	+ 72 108	10 479	82 587	+ 72 108
Кредиторская задолженность	1520	28 046	28 045	- 1	125 921	125 920	- 1
Итого по разделу V. Краткосрочные обязательства	1500	80 488	80 487	- 1	155 530	155 529	- 1
БАЛАНС	1700	4 430 025	4 430 025	-	4 301 470	4 301 470	-

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 2021 году отсутствует. В 2020 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 2021 году. Так же они не были подвержены обесценению и в 2020 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)

Бункерочный 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.

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 2021 года и 2020 года, выявлено не было. Резерв под снижение стоимости Запасов Обществом в 2021 и в 2020 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 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствует.

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
КТТ 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 ННК	8 385
РН-БУНКЕР ООО	7 506
ИТОГО	1 257 237

Основной удельный вес в дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. составляют расчеты с:

Дебитор	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Платежи в бюджет	162 994
КТТ ООО	354 091
САЛАВАТНЕФТЕХИМПРОЕКТ ООО	64 720
TERNTANK REDERI A/S	39 390
НЕВАГАЗСТРОЙ ООО	31 417
НК РОСНЕФТЬ ПАО	20 338
ЭНЕРГОСТРОЙ ООО	20 932
ГМС ЛИВГИДРОМАШ АО	14 000
АЦ ЭККОНА ООО	8 050
	715 935

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

По состоянию на 31.12.2020 г. сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

В отчетности за 2020 год остатки по счету 76. НА «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента» отражались в составе дебиторской задолженности. С отчетности за 2021 принято решение отражать эти суммы в составе прочих оборотных активов, и для сопоставимости ее данных с данными прошлых отчетных периодов в показатели бухгалтерского баланса за 2020-2019 годы были внесены изменения, представленные ниже.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2020 г.			Данные на 31.12.2019 г.		
	До изменения	После изменения	Разница (гр.3 – гр.2)	До изменения	После изменения	Разница (гр.6 – гр.5)
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	753 913	753 654	- 259	426 553	426 534	- 19
Прочие оборотные актив	1 175	1 434	+ 259	1 900	1 919	+ 19
Итого по разделу II	1 861 357	1 861 357	-	1 845 182	1 845 182	-
БАЛАНС	4 430 025	4 430 025	-	4 301 470	4 301 470	-

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 31.12.2021 г. долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. отражены долгосрочные финансовые вложения в дочерние компании на сумму 598 265 тыс. рублей, в том числе: ООО «РусИнвест» в сумме 325 323 тыс. руб., в ООО «Вега Финанс» в сумме 272 942 тыс. руб.

Займы, предоставленные сотрудникам, по состоянию на 31.12.2020 г. переквалифицированы в краткосрочные финансовые вложения, поскольку срок их возврата на отчетную дату составляет менее 12 месяцев.

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 состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочные финансовые вложения у Общества составляют 963 839 тыс. руб.:

- Общество предоставляет займы третьим лицам на краткосрочные периоды – 263 000 тыс. руб.;
- Займы, предоставленные сотрудникам – 839 тыс. руб.;
- Размещенные в банках долгосрочные депозиты – 700 000 тыс. руб.

По результатам теста на обесценение имеющихся у Общества финансовых вложений установлено, что в 2021 году отсутствуют признаки их обесценения, так же они отсутствовали и в 2020 году. Поэтому резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 и 2020 годах не создавался.

11.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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.

По состоянию на 31.12.2020 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов в размере 44 133 тыс. руб. составляют:

- остатки денежных средств на рублевых и корпоративных счетах Общества – 35 717 тыс. руб.,
- остатки денежных средств на валютных расчетных счетах Общества - 6 240 тыс. руб.,
- остатки денежных средств на специальных счетах (краткосрочные депозиты с размещением «овернайт») Общества – 2 176 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 31.12.2021г. 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 31.12.2020 г. общую сумму прочих внеоборотных активов в размере 405 404 тыс. руб. составляют:

- незавершенные капитальные вложения – 372 836 тыс. руб.;
- оборудование к установке – 3 189 тыс. руб.;
- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение/строительство внеоборотных активов – 25 261 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет более 12 месяцев – 4 118 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.

По состоянию на 31.12.2020 г. общую сумму прочих оборотных активов в размере 1 434 тыс. руб. составляют:

- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет менее 12 месяцев - 1 175 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом по НДС при исполнении обязанностей налогового агента - 259 тыс. руб.

11.9. Капитал и резервы

Размер уставного капитала в 2021 и 2021 годах не изменялся.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
Уставный капитал	908	908
Стоимость чистых активов	6 789 135	4 241 998

Чистая прибыль, полученная в 2021 году, составила – 4 145 402 тыс. руб., в 2020 году – 2 447 603 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 6 223 600 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 3 668 719 тыс. руб.

В 2021 и 2020 годах по Решению общего собрания акционеров/участников Общества часть чистой прибыли прошлых лет была распределена и выплачена в виде дивидендов. Размер распределенных и выплаченных дивидендов представлен в п. 15.1. данных Пояснений.

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 31.12.2021 г. в размере 6 тыс. руб. и на 31.12.2020 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. и 31.12.2020 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 2021 и 2020 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 2021г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 4 886 107 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль составляет 757 347 тыс. руб. ($4\,886\,107 * 15,5\%$) 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.

По итогам работы за 2020 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 3 072 628 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 614 526 тыс. руб. ($3\,072\,628 * 20\%$) тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 600 072 тыс. руб. В течение 2020 года в бюджет перечислено налога на прибыль на сумму 929 998 тыс. руб.

11. 14. Постоянный налоговый расход в 2021 году составил 7 398 тыс. руб., в 2020 году составил 10 499 тыс. руб.

11.15. 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.

На конец 2020 года величина отложенных налоговых активов и величина отложенных налоговых обязательств составила 17 122 тыс. рублей и 124 662 тыс. рублей соответственно. Изменение ОНА за 2020 год составило 7 234 тыс. руб., а изменение ОНО – (32 187) тыс. руб. Общий отложенный налог на прибыль составил за 2021 год – (24 953) тыс. руб.

12. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА

12.1. Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

Свою деятельность Общество осуществляет только в Санкт-Петербурге.

Выручка по видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Выручка от основных видов деятельности - всего	7 425 775	4 919 240
в том числе:		
перевалка нефтепродуктов на экспорт	6 157 824	4 366 617
продажа нефтепродуктов	1 153 009	466 914
перевалка нефтепродуктов в РФ	77 754	60 408
прочая выручка	37 188	25 301

12.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Себестоимость продаж – всего	3 269 474	2 083 162
в том числе:		
амортизация ОС и НМА	343 547	323 222
фонд оплаты труда	563 109	530 041
услуги по перевалке на терминале подрядчика	374 956	-
расходы по котельной	165 774	153 398
взносы во внебюджетные фонды	142 750	132 501
содержание, эксплуатация и техническое обслуживание ОС и другие материальные расходы	150 050	112 253
аренда причалов	96 224	91 721
железнодорожные расходы	86 055	88 551
безопасность	66 558	57 364
электроэнергия	63 342	55 028
контроль качества	18 040	18 118
охрана окружающей среды	22 158	14 278
аренда плавучего накопителя	15 958	11 955
прочее	39 789	32 986
стоимость реализованных товаров	1 121 164	461 746

12.2.1. Себестоимость продаж по элементам затрат

Информация о себестоимости продаж по элементам затрат Общества раскрыта в таблице раздела 6 «Затраты на производство» 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.	
	2021 г.	2020 г.
Коммерческие расходы – всего	13 037	6 875
в том числе:		
расходы на рекламу и PR	10 594	6 728
прочее	2 443	147

12.3.2. Управленческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Управленческие расходы – всего	474 026	347 418
в том числе:		
фонд оплаты труда	265 014	211 185
взносы во внебюджетные фонды	49 105	38 575
консультационные и информационные услуги	30 046	11 397
юридические услуги	34 860	1 491
медицинское страхование	12 672	9 270
налоговые платежи	16 314	22 197
амортизация ОС и НМА	7 456	6 661
страхование имущества, гражданской ответственности	5 801	5 950
прочее	52 758	40 692

12.4. Прочие доходы и прочие расходы

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.

В 2020 году АО «ПНТ» осуществляло продажу валютных средств. Общая сумма поступлений от продажи/покупки валюты составила 9 727 тыс. рублей, при этом расходы при продаже/покупке валюты составили 3 599 тыс. рублей. В бухгалтерской отчетности показана прибыль от операций по продаже/покупке валюты в сумме 6 128 тыс. рублей.

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.

За 2020 год величина положительной курсовой разницы, отнесённая на счет прибылей, составила 208 109 тыс. рублей, величина отрицательной курсовой разницы, отнесенная на счет убытков, составила 192 167 тыс. рублей. В Отчете о финансовых результатах данные показатели приведены в сальдированном виде в составе прочих доходов - 15 942 тыс. руб.

12.4.1. Проценты к получению

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению - всего	125 167	95 923
в том числе:		
по выданным займам третьим лицам	19 356	41 488
по размещенным депозитам в банках	84 713	50 047
по остаткам на расчетных счетах	21 098	4 387

12.4.2. Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы – всего	1 247 737	542 349
в том числе:		
Возмещение расходов	2 294	43 494
Выручка (расходы) от реализации отходов производства (ЧМ)	51 703	2 747
Выручка (расходы) от сдачи в аренду ОС	2 891	3 163
Курсовые разницы	-	15 942
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	6 128
Реализация ОС	6 050	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	5 609	5 393
Стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации	1 121 164	461 746
Стоимость имущества, полученного при демонтаже или ликвидации выводимых из эксплуатации ОС, при ремонте, модернизации, реконструкции и т.п.	58 026	3 736

12.4.3. Прочие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы - всего	156 035	47 429
в том числе:		
Реализация основных средств	4 701	-
Ликвидация основных средств	37 047	272
Реализация прочего имущества	51 081	2 670
Сдача имущества в аренду	1 323	1 013
Расходы на услуги банков	7 637	1 657
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	3 596	3 770
Курсовые разницы	6 754	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	5 475	3 608
Прочие	38 421	34 439

13. 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.

14. 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.

15. Связанные стороны и аффилированные лица

15.1. 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.

15.2. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами

В 2021 году Обществом были распределены и выплачены дивиденды: по результатам 2020 года, на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества от 30.06.2021, Протокол № 98, в сумме 250 000 000 руб.; по результатам первого полугодия 2021 года, на основании решения внеочередного общего собрания акционеров Общества 30.09.2021 г., протокол № 99, в сумме 750 000 000 руб. Задолженности перед акционерами по выплате дивидендов по состоянию на отчетную дату у Общества не имеется.

В 2021 году между АО «ПНТ» и владельцами ценных бумаг АО «ПНТ» кроме выплаты дивидендов сделок не совершалось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, к которому относятся все сотрудники Общества, входящие в Дирекцию, в 2021 году выплачивались в соответствии с трудовыми договорами и Положением об оплате труда, гарантиях и компенсациях АО «ПНТ». Вознаграждений основному управленческому персоналу долгосрочного характера в 2021 году не начислялось и не выплачивалось.

Резерв по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами в 2021 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 2021 году отсутствуют.

16. События после отчетной даты

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных последствий.

При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- Общество может обеспечить работоспособность средств производства в условиях ограничения доступа к рынкам запчастей и оборудования, обеспечивающих непрерывность производства;
- Моделирование экономических расчетов по деятельности и изменению отдельных бизнес-процессов Общества показали, что Общество сохранит экономическую устойчивость при оказании услуг по перевалке на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями;

- у Общества отсутствуют сделки с компаниями из недружественных для России стран, которые будут одобряться специальной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций (25% и более).

По нашему мнению, влияние указанных событий не повлияет на способность АО «ПНТ» непрерывно выполнять свою деятельность.

17. Оценочные и условные обязательства, условные активы

17.1. 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.

17.2. Условные обязательства

Информация об условных обязательствах Общества раскрыта в таблице раздела 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 году Обществом выдавались и были получены обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций. Поручительства в размере 847 674 тыс. руб., получены 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	АРП-КОМПЛЕКТ - ТН ООО	13 871
Подтверждение Банковская гарантия 183/20001 от 19.11.2020	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	36 000
гарантия № 9055GHSSKM8R2Q0AQ0QQ8RL от 04.03.2021	СБЕРБАНК ПАО	ПЭСТР-ГРУПП ООО	562
Банковская гарантия №034/21001 от 14.04.2021	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	43 046
Банковская гарантия №034/21002 от 14.04.2021	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	99 235
Банковская гарантия №034/21009 от 26.07.2021	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	140 421
Банковская гарантия №ЭГ-44048/21-Г от 23.11.2021	РУСНАРБАНК АО КБ	НЗРМК ИМ. Н. Е. КРЮКОВА АО	127 792
Гарантия исполнения условий договора №04WM5X от 23.11.2021	АЛЬФА-БАНК АО	НЗРМК ИМ. Н. Е. КРЮКОВА АО	25 558
Банковская гарантия № 55/9055/0005/136 от 06.12.2021 г.	СБЕРБАНК ПАО	АРП-КОМПЛЕКТ - ТН ООО	6 510
Банковская гарантия IGR21/КАВР/3854 от 20.12.2021	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г. Санкт-Петербург	ГМС ЛИВГИДРОМАШ АО	60 453
Банковская гарантия №ВБЦ-654434 от 20.12.2021	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ СПБ ООО	20 901
Банковская гарантия №ВБЦ-660034 от 20.12.2021	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ СПБ ООО	6 967
Банковская гарантия №ВБЦ-660486 от 20.12.2021	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	УНИВЕРСАЛ-СТРОЙ СПБ ООО	3 484
Поручительство			
Договор поручительства № П-11/2018/1 от 10.10.2018	РУЗХИММАШ АО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	144 174
Договор поручительства № П-11/2018/2 от 10.10.2018	РУЗХИММАШ АО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	74 000
Договор поручительства б/н от 13.07.2021	Форрат Виктор Фридрихович/ Болотин Михаил Александрович	ЭНЕРГОСТРОЙ ООО	44 700

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

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

В 2020 году Обществом выданы/ получены обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Поручительства в размере 302 021 тыс. руб., полученные от следующих компаний в 2020 году:

Договор обеспечения обязательств	От кого получено обеспечение	За кого получено обеспечение	Сумма обеспечения на 31.12.2020, тыс. руб.
Банковская гарантия			
Банковская гарантия №GR0120-0010-20 от 25.05.2020	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	ЭНЕРГОСТРОЙ ООО	22 000
Банковская гарантия №GR0120-0011-20 от 25.05.2020	БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	ЭНЕРГОСТРОЙ ООО	9 400
Гарантия возврата аванса 03195/GI/201103 от 03.11.2020	РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	ИНВЕРТОР ООО	2 447
Подтверждение Банковская гарантия 183/20001 от 19.11.2020	МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	36 000
Банковская гарантия IGR20/KABR/3564 от 24.11.2020	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г. Санкт-Петербург	ГМС ЛИВГИДРОМАШ АО	14 000
Поручительство			
Договор поручительства № П-11/2018/1 от 10.10.2018	РУЗХИММАШ АО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	144 174
Договор поручительства № П-11/2018/2 от 10.10.2018	РУЗХИММАШ АО	РМ РЕЙЛ РВС ООО	74 000

Поручительства в размере 7 030 379 тыс. руб., выданные в отношении следующих компаний в 2020 году:

Договор обеспечения обязательств	Лицо, кому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	Сумма обеспечения на 31.12.20210, тыс. руб.
Банковская гарантия			
Независимая гарантия №1 от 30.12.2019	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ	КТТ ООО	2 000 000
Поручительство			
Дог. поручительства №1519-053-810П от 30.12.2019	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ	КТТ ООО	1 000 000
Дог. поручительства №ПР1-179683/2020 от 12.02.2020	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ	КТТ ООО	120 000
Договор поручительства (руб.) №01ТТОР001 от 18.09.2018	АО "Альфа-Банк"	КТТ ООО	500 000

Договор обеспечения обязательств	Лицо, кому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	Сумма обеспечения на 31.12.2020, тыс. руб.
Поручительство			
Договор поручительства № 00YV9RP002 от 08.02.2017	_АО "Альфа-Банк"	КТТ ООО	1 000 000
Договор поручительства № 02017P001 от 13.03.2019	_АО "Альфа-Банк"	КТТ ООО	1 000 000
Договор поручительства № 1 от 09.10.2017	_АО "Альфа-Банк"	КТТ ООО	369 3789
Договор поручительства №42-19/П1-2Ф от 10.10.2019	ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	КТТ ООО	500 000
Договор поручительства №П-01-2019/1459 от 23.10.2019	ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	КТТ ООО	541 000

17.2.1. Судебные дела

Не завершенных судебных дел по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. у Общества нет.

17.2.2. По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. Общество не имеет никаких не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

17.2.3. Условные активы по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. отсутствуют.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни у Общества в 2021 г. и 2020 г. отсутствовали.

Генеральный директор АО «ННТ»

31.03.2022 года



В.И. Хон



Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» ОГРН 11606080228
197022, Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, д.14 корп.2
тел. / факс. (812) 363-49-24; 363-49-70; 346-39-29; 346-39-61;
E-mail: tax2009@consult.spb.ru URL: www.consult.spb.ru

Исх. № 1-1-К/26 от 31.03.2022

*Акционерам
АО «ПНТ»*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Петербургский нефтяной терминал»** (ОГРН 1027802712904), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
 - Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Петербургский нефтяной терминал» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 16 «События после отчетной даты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором проведена оценка возможного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Акционерного общества «Петербургский нефтяной терминал» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий.

Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Петербургский нефтяной терминал» за 2021 год**

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

ЗАО «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ»

(квалификационный аттестат аудитора № 01-000603, выдан СРО НП «Аудиторская Палата России» на основании приказа от 26.03.2012 г. № 07, на неограниченный срок). Состоит в СРО ААС. ОРНЗ – 21606091356.



О.Н. Зайцева

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение

(квалификационный аттестат аудитора №01-001364, выдан СРО НП «Аудиторская Палата России» на основании приказа от 07.10.2013 г. № 34, на неограниченный срок.) Состоит в СРО ААС – 21706019177.

О.А. Митюкова

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «КОНСАЛТ»»,

ОГРН 1027806877658,

197022, Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, д. 14, корп. 2,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606080228

«31» марта 2022 г.