

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 766	(3 000)	1 334	-	-	(1 838)	-	-	-	10 100	(4 838)
	5110	за 2022г.	8 766	(1 341)	-	-	-	(1 659)	-	-	-	8 766	(3 000)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	8 595	(2 829)	1 334	-	-	(1 838)	-	-	-	9 929	(4 667)
	5111	за 2022г.	8 595	(1 170)	-	-	-	(1 659)	-	-	-	8 595	(2 829)
Исключительное право владельца на товарный знак	5102	за 2023г.	171	(171)	-	-	-	-	-	-	-	171	(171)
	5112	за 2022г.	171	(171)	-	-	-	-	-	-	-	171	(171)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1 077	179	179
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	906	8	8
Исключительное право владельца на товарный знак	5132	171	171	171

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	4 050	(1 658)	-	(850)	850	(796)	3 200	(1 603)
	5150	за 2022г.	2 550	(1 148)	1 500	-	-	(510)	4 050	(1 658)
в том числе:										
Безопасное мореплавание при использовании комплексов ВБЗ (22.04.2019-22.04.2024)	5141	за 2023г.	850	(623)	-	-	-	(170)	850	(793)
	5151	за 2022г.	850	(454)	-	-	-	(170)	850	(623)
Предупреждение и ликвидация разливов нефтепродуктов АО "ПНТ" (15.12.2020-14.12.2025)	5142	за 2023г.	850	(340)	-	-	-	(170)	850	(510)
	5152	за 2022г.	850	(170)	-	-	-	(170)	850	(340)
Предупреждение и ликвидация разливов нефтепродуктов АО"ПНТ", береговая часть (07.12.2022-06.12.2027)	5143	за 2023г.	1 500	-	-	-	-	(300)	1 500	(300)
	5153	за 2022г.	-	-	1 500	-	-	-	1 500	-
Безопасное мореплавание при использовании комплексов ВБЗ. (26.11.2018-26.11.2023)	5144	за 2023г.	850	(694)	-	(850)	850	(156)	-	-
	5154	за 2022г.	850	(524)	-	-	-	(170)	850	(694)

### 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 2023г.	-	12 250	-	-	12 250
	5170	за 2022г.	-	1 500	-	(1 500)	-
в том числе:							
Обоснование деятельности по перевалке на акватории (ГЭЭ)	5161	за 2023г.	-	12 250	-	-	12 250
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
Предупреждение и ликвидация разливов нефтепродуктов АО"ПНТ", береговая часть (07.12.2022-06.12.2027)	5162	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2022г.	-	1 500	-	(1 500)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 234	100	-	(1 334)	-
	5190	за 2022г.	890	344	-	-	1 234
в том числе:							
ИСОУ АГЕНТ	5181	за 2023г.	1 067	-	-	(1 067)	-
	5191	за 2022г.	890	177	-	-	1 067
Информационный модуль "Тарифы на перевалку"	5182	за 2023г.	167	100	-	(267)	-
	5192	за 2022г.	-	167	-	-	167



Руководитель

(подпись)

Грызлов Владимир  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.



### 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 2023г.	3 047 895	1 835 387	(810)	(661 074)	4 221 398
	5250	за 2022г.	1 084 306	2 711 065	(4 600)	(742 876)	3 047 895
в том числе:							
Приобретение объектов ОС	5241	за 2023г.	2 314	37 005	-	(29 510)	9 809
	5251	за 2022г.	99 513	30 063	-	(127 262)	2 314
Приобретение оборудования	5242	за 2023г.	135 114	19 705	-	(47 795)	107 024
	5252	за 2022г.	695	150 220	(106)	(15 695)	135 114
Строительство объектов ОС	5243	за 2023г.	2 676 549	1 498 263	-	(222 121)	3 952 691
	5253	за 2022г.	685 532	2 024 547	(4 494)	(29 036)	2 676 549
Реконструкция, модернизация, дооборудование	5244	за 2023г.	233 918	280 413	(810)	(361 647)	151 874
	5254	за 2022г.	298 566	506 235	-	(570 883)	233 918

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	361 647	570 883
в том числе:			
Реконструкция, модернизация, дооборудование	5261	361 647	570 883
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	3 019	3 108
в том числе:			
Частичная ликвидация	5271	3 019	3 108



**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 2023г.	-	-	78 908	-	-	-	-	78 908	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вклад в акции и другие формы участия в капитале нефинансовых организаций	5302	за 2023г.	-	-	78 908	-	-	-	-	78 908	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	3 898 807	-	27 011 067	(24 857 696)	-	-	-	6 052 178	-
	5315	за 2022г.	2 175 207	-	13 568 250	(12 349 650)	-	-	-	3 393 807	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	2 193 807	-	8 711 067	(8 352 696)	-	-	-	2 552 178	-
	5316	за 2022г.	675 207	-	9 468 250	(7 949 650)	-	-	-	2 193 807	-
Депозитные вклады	5307	за 2023г.	1 705 000	-	18 300 000	(16 505 000)	-	-	-	3 500 000	-
	5317	за 2022г.	1 500 000	-	4 100 000	(4 400 000)	-	-	-	1 200 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023г.	3 898 807	-	27 089 975	(24 857 696)	-	-	-	6 131 086	-
	5310	за 2022г.	2 175 207	-	13 568 250	(12 349 650)	-	-	-	3 393 807	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Грызлов Владимир  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.







## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Грызлов Владимир  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 042 252	1 220 369	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	1 277 541	1 042 252	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	602 886	765 281	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	718 128	602 886	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	50 449	28 877	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	33 742	50 449	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 452	9 387	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	7 367	8 452	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	347 111	372 774	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	493 794	347 111	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части причитающихся дивидендов и других доходов	5515	за 2023г.	33 355	44 050	-	-	-	-
	5535	за 2022г.	24 510	33 355	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 042 252	1 220 369	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	1 277 541	1 042 252	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 000	1 000
	5571	за 2022г.	1 000	1 000
в том числе:				
кредиты	5552	за 2023г.	1 000	1 000
	5572	за 2022г.	1 000	1 000
займы	5553	за 2023г.	-	-
	5573	за 2022г.	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-
	5574	за 2022г.	-	-
	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	208 822	442 876
	5580	за 2022г.	80 430	208 822
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	146 703	311 576
	5581	за 2022г.	74 776	146 703
авансы полученные	5562	за 2023г.	55 020	37 702
	5582	за 2022г.	31	55 020
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 148	85 087
	5583	за 2022г.	1 897	1 148
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-
	5585	за 2022г.	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 951	8 511
	5586	за 2022г.	3 726	5 951
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	209 822	443 876
	5570	за 2022г.	81 430	209 822

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

  
Руководитель Грызлов Владимир Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 571 381	1 610 428
Расходы на оплату труда	5620	970 013	998 671
Отчисления на социальные нужды	5630	239 659	222 729
Амортизация	5640	490 384	504 766
Прочие затраты	5650	449 440	286 704
Итого по элементам	5660	3 720 877	3 623 298
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	3 720 877	3 623 298

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

Руководитель

(подпись)

Грызлов Владимир  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 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	57 507	226 205	(108 956)	(5 000)	169 756
в том числе:						
Резерв на предупреждение ЧС	5701	-	5 000	-	(5 000)	-
Резерв ежегодных отпусков	5702	57 507	109 762	(108 956)	-	58 313
Обязательство по уплате налога на сверхприбыль	5703	-	111 443	-	-	111 443



Руководитель

(подпись)

Грызлов Владимир  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 550 027	321 705	847 674
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	1 284 853	103 531	584 800
Поручительство	5802	265 174	218 174	262 874
Выданные - всего	5810	1 116 000	2 890 500	2 761 963
в том числе:				
Поручительство	5811	1 116 000	2 890 500	2 761 963



Руководитель

(подпись)

Грызлов Владимир  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.



Акционерное общество «Петербургский нефтяной терминал»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 31.12.2023 г. составляет 907 600 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Размеры долей участия бенефициарных владельцев в капитале Общества в 2023 году не изменялись.

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 2023 год составила 381 человек, за 2022 год 389 человек.

9.5. Основные виды деятельности Общества в 2023 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 2023 году продолжил расширяться, 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. Органы управления Общества:

В 2023 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.

Состав акционеров на 31.12.2023 года.

№	Акционер	Кол-во акций, штук	Доля в уставном капитале Общества
1	TUJUNGA ENTERPRISES LIMITED	4 538	50,0 %
2	Васильева Елена Леонидовна	4 538	50,0 %
Итого:		9 076	100,00

Состав Совета директоров на 31.12.2023 г.:

Основание избрания состава Совета директоров Общества, дата решения общего собрания, номер протокола	Период полномочий состава Совета директоров	Лица, избранные членами Совета директоров Общества
26.09.2022, протокол № 102	26.09.2022 – действующий состав	Белов М.Ю. Васильева Е.Л. Грызлов В.Ю. Кабанов А.Б. Ромашко О.А. (выбыл 06.04.2023) Скигин Е. Скигин М.Д.

Возглавляет Совет директоров Общества председатель Совета директоров, избираемый членами Совета директоров из числа членов Совета директоров.

По состоянию на 31.12.2023 г.:

Основание избрания председателем Совета директоров Общества, дата решения Совета директоров, номер протокола	Лицо, избранное председателем Совета директоров
30.09.2022, протокол № 136	Васильева Е.Л.

Дирекция (коллегиальный исполнительный орган):

Основание избрания на должность	Прекращение полномочий	Лица, избранные членами Дирекции
Решение Совета директоров об избрании временного КИО от 12.08.2022, протокол № 133	22.05.2023, ввиду выхода из состава Дирекции 4-х членов и отсутствия кворума	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Белов Михаил Юрьевич, заместитель генерального директора Общества по правовым вопросам [полномочия прекращены досрочно с 23.05.2023 на основании собственного заявления];</li> <li>2. Веклич Владислав Валентинович, заместитель главного инженера Общества [полномочия прекращены досрочно с 23.05.2023 на основании собственного заявления];</li> <li>3. Грызлов Владимир Юрьевич, генеральный директор Общества;</li> <li>4. Змеев Алексей Викторович, заместитель генерального директора Общества по информационным технологиям;</li> <li>5. Кабанов Андрей Борисович, заместитель генерального директора Общества по экономике и финансам [полномочия прекращены досрочно с 23.05.2023 на основании собственного заявления];</li> <li>6. Корниенко Яна Сергеевна, главный бухгалтер Общества [полномочия прекращены досрочно с 03.10.2022 на основании собственного заявления]; Голуб Ирина Викторовна, главный бухгалтер Общества [избрана в состав Дирекции по решению Совета директоров от 30.09.2022, протокол № 136, пункт 3, начиная с 03.10.2022];</li> <li>7. Онишко Роман Алексеевич, заместитель генерального директора по производству;</li> <li>8. Рыбкин Евгений Иванович, заместитель генерального директора Общества по режиму и транспортной безопасности;</li> <li>9. Уржумова Наталья Николаевна, директор проекта [полномочия прекращены с 01.12.2022 на основании собственного заявления].</li> </ol>
Решение Совета директоров об избрании временного КИО от 23.05.2023, протокол № 141	Действующий состав КИО (до избрания общим собранием акционеров Общества членов Дирекции Общества, в алфавитном порядке)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Болтин Константин Брониславович, Начальник отдела капитального строительства,</li> <li>2. Виликайнен Лариса Александровна, Начальник отдела товарных операций.</li> <li>3. Голуб Ирина Викторовна, Главный бухгалтер,</li> <li>4. Грызлов Владимир Юрьевич, Генеральный директор,</li> <li>5. Дынник Владимир Максимович, Начальник экономического отдела,</li> <li>6. Змеев Алексей Викторович, Заместитель генерального директора по информационным технологиям,</li> <li>7. Кудинов Максим Александрович, Главный инженер,</li> <li>8. Онишко Роман Алексеевич, Заместитель генерального директора по производству,</li> <li>9. Рыбкин Евгений Иванович, Заместитель генерального директора по режиму и транспортной безопасности.</li> </ol>

Генеральный директор Общества:

Основание избрания на должность	Прекращение полномочий	Лицо, избранное генеральным директором
Решение Совета директоров об избрании временного ЕИО от 11.08.2022, протокол № 132	Решение собрания акционеров от 26.09.2022, протокол № 102	Грызлов В.Ю.
Решение собрания акционеров от 26.09.2022, протокол № 102	Действующий исполнительный орган	Грызлов В.Ю.

Срок полномочий единоличного исполнительного органа, в соответствии с протоколом № 102 - 1 (один) год, т.е. до 26.09.2023.

Решением Совета директоров Общества от 14.09.2023, оформленным протоколом № 145, на 14.11.2023, назначено внеочередное общее собрание акционеров Общества, в повестку дня которого включен вопрос об образовании единоличного исполнительного органа Общества, кандидатом на которую выдвинут Грызлов Владимир Юрьевич. Сообщение о проведении собрания направлено всем акционерам Общества.

14.11.2023 состоялось внеочередное общее собрание акционеров Общества, на котором акционер Общества иностранная компания Туджунга, владелец 50% голосующих акций Общества, проголосовала против избрания Грызлова В.Ю. на должность генерального директора Общества.

В соответствии с абзацем шестым пункта 3 статьи 69 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в действующей редакции) если полномочия исполнительных органов общества ограничены определенным сроком и по истечении такого срока не принято решение об образовании новых исполнительных органов общества или решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации либо управляющему, полномочия исполнительных органов общества действуют до принятия указанных решений.

Полномочия Грызлова Владимира Юрьевича на должности единоличного исполнительного органа - Генерального директора Общества, не прекращаются и действуют до принятия общим собранием акционеров Общества решения об образовании единоличного исполнительного органа Общества.

На основании решения Совета директоров Общества от 30.01.2023, протокол № 138, корпоративным секретарем начиная с 30.01.2023 и по настоящее время является Белов М.Ю.

## 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: Управление холдингом».

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 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

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.  
Учет незавершенных капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

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,  
4

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. При этом критерий существенности затрат на капитальный ремонт установлен в Учетной политике Общества. Ежегодно проводится тестирование объектов основных средств на обесценение.

#### 10.6. Учет аренды. Права пользования активами.

Учет договоров аренды, признанных в качестве прав пользования активами ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 г. «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно, амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

#### 10.7. 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.

#### 10.8. 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.

#### 10.9. 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.

#### 10.10. 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.

#### 10.11. 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 Общество 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.

#### 10.12. 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.

#### 10.13. 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».

10.14. . В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год внесены изменения с учетом начала применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

## 11. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ОБЩЕСТВА

11.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 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.

Руководствуясь пунктом 6 ПБУ 4/99 о допустимости отступления от установленных правил формирования бухгалтерской отчетности в исключительных случаях и при условии, что применение правил не позволяет сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, Обществом был рассмотрен вопрос применения п.6 ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности АО «ПНТ» за 2022 год в части отражения договоров аренды как прав пользования активами.

Было принято решение, что на 31.12.2022 года АО ПНТ раскрывает пользователям информацию, которую на отчетную дату считает наиболее достоверной, демонстрируя, при этом, достаточную уверенность в отсутствии искажения картины. При этом договора аренды как права пользования активами не отражаются.

В 2023 году в состав основных средств включены права пользования активом (ППА), пересмотрены обязательства по аренде и ППА. АО ПНТ по каждому договору аренды единовременно признало на конец 2023 года право пользования активом и обязательство по аренде.

В качестве прав пользования активами признаны следующие объекты учета аренды:

№, п/п	Арендодатель	№, дата договора аренды	Предмет аренды	Срок окончания договора
1	ФГУП "Росморпорт"	№ 670/ДО-08 от 01.01.2008 г.	Причалы 3,4 в нефтяной гавани IV очередь расширения ПНТ	31.12.2056
2	ФГУП "Росморпорт"	№ 669/ДО-08 от 01.01.2008 г.	Причал №112 А с берегоукреплением Технологическая площадка причала № 1 Технологическая площадка причала № 2 Швартовый пал причала № 1 Ограждающий пал причала № 1	31.12.2056
3	ФГУП "Росморпорт"	№ 1079/ДО-15 от 23.03.2016 г.	Причал №112	31.12.2064
4	ДИРЕКЦИЯ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ; ФГУП ДИД ФГУП	№ 517/Д/АР от 19.02.2020	Здание щитовой 65,1 м2	18.02.2025
5	УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	№ 05/ЗД-05852 от 19.12.2019	Земельный участок 141 КН 78:15:0824501:154 площадью 2210м2	26.03.2047
6	УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	№ 05/ЗД-05806 от 07.05.2019	Земельный участок КН 78:15:0008246:3137 площадью 1 981 м2	09.01.2068
7	УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	№ 05/ЗД-01093 от 02.04.1998	Земельный участок КН 78:15:0008923:1; 78:15:0008923:2; 78:15:0008923:3; 78:15:0894701:1	26.03.2047
8	АО КТСП	№ АР-11/20 от 11.11.2020 г.	Земельный участок КН 78:15:0008246:4 площадью 2 084 м2	31.03.2061
9	Межрегиональное операционное УФК (Федеральное агентство морского и речного транспорта л/с 0495100110)	№05/ЗД-05794 от 23.04.2019 (ДС №БТ-36/7492 от 31.05.2023)	Земельный участок КН 78:15:0008246:3136 площадью 3 655 м2	09.01.2068

Кроме того, АО ПНТ заключило договор аренды земельного участка № 05/ЗД-05851 от 19.12.2019 года с Комитетом

имущественных отношений Санкт-Петербурга, в лице ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга». Объектом аренды выступает земельный участок кадастровый номер 78:15:0000000:1512, площадью 116130.00 кв. м со сроком действия по 26 марта 2047 года. 14 мая 2021 года было заключено дополнительное соглашение о застройке земельного участка к договору аренды земельного участка от 31.12.2019 № 05/ЗД-05851, разрешающее реализацию инвестиционного проекта по строительству склада на земельном участке, относящемся к землям населенных пунктов сроком на 60 месяцев, по 13 мая 2026 года. Таким образом, до 13 мая 2026 года для АО «ПНТ» отсутствует возможность получать экономические выгоды от использования данного актива. По факту завершения реализации инвестиционного проекта и вводу в эксплуатацию объектов, завершённых строительством, договора аренды земельного участка № 05/ЗД-05851 от 19.12.2019 года будет признан как право пользования активом

- Ставка дисконтирования определена на основании п. 12 Рекомендации Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования", в соответствии с которой в тех случаях, когда первоначальная дисконтированная стоимость актива не может быть определена прямым путем, организация определяет ставку дисконтирования по нему исходя из среднерыночной ставки доходности по долговым инструментам эмитентов с кредитным рейтингом, аналогичным рейтингу контрагента по активу со схожими параметрами (по суммам, срокам исполнения, валюте и т.п.).
- Принимая во внимание, что объекты учета аренды, полученные АО «ПНТ» по договорам долгосрочной аренды, находятся в государственной собственности, то в качестве актива со схожими параметрами определены государственные облигации. В качестве инструмента определения ставки дисконтирования определена кривая бескупонной доходности (КБД Московской биржи).
- Ставка дисконтирования пересматривается при изменении параметров учета договора аренды, таких как сумма, срок. Если на дату изменения условий аренды КБД не публиковалась, то для определения ставки дисконтирования применяются значения, установленные на предыдущий день.
- Расчет стоимости ППА. Общество по каждому договору аренды одновременно признало на 31.12.2023 года право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость права пользования активом принимается равной его в сумме признанного обязательства по аренде, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке.
- Расчет стоимости объектов учета аренды, признаваемых правами пользования выполнен с использованием штатного механизма программы 1С: Управление холдингом».
- Переменные арендные платежи по всем объектам учета отсутствуют.
- Улучшения предметов аренды не производились, затраты арендатора носят текущий характер.
- Затраты Общества, как арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2023 году отсутствуют. Порядок компенсации произведенных улучшений предметов аренды, действующими договорами не предусмотрен.

Права пользования активами, возникшие у Общества из договоров аренды, представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства». Характер и условия извлечения экономических выгод не отличаются для арендованных и собственных средств.

№, п/п	Арендодатель	№, дата договора аренды	Дата изменения условий аренды	КБД, %*	Стоимость прав пользования активами, признанными на 31.12.2023
1	ФГУП "Росморпорт"	№ 670/ДО-08 от 01.01.2008 г.	31.01.2023	11,53	599 451 292,65
2	ФГУП "Росморпорт"	№ 669/ДО-08 от 01.01.2008 г.	31.01.2023	11,53	344 550 274,96
3	ФГУП "Росморпорт"	№ 1079/ДО-15 от 23.03.2016 г.	31.01.2023	11,53	69 606 144,77
4	ДИРЕКЦИЯ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ; ФГУП ДИД ФГУП	№ 517/Д/АР от 19.02.2020	31.12.2021	8,4	246 768,08

5	УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	№ 05/3Д-05852 от 19.12.2019	01.01.2023	10,82	118 818,46
6	УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	№ 05/3Д-05806 от 07.05.2019	01.01.2023	11,04	239 313,35
7	УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	№ 05/3Д-01093 от 02.04.1998	01.10.2022	11,05	515 360,60
8	АО КТСП	№ АР-11/20	01.09.2022	9,53	16 829 625,00
9	Межрегиональное операционное УФК (Федеральное агентство морского и речного транспорта л/с 0495100110)	№05/3Д-05794 от 23.04.2019 (ДС №БТ-36/7492 от 31.05.2023)	20.04.2023	11,84	416 978,19

\* - КБД, в соответствии с оставшимся сроком действия договора от даты изменения условий аренды.

Ограничения использования предметов аренды Обществом в первую очередь, определены характеристикой объекта аренды и условиями договоров аренды:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Ограничения использования
РОСМОРПОРТ ФГУП	Договор № 670/ДО-08 от 01.01.2008 г.	Причал	Минимальный совокупный объем перевалки грузов на Объекте не ниже 3 млн. тонн в год
РОСМОРПОРТ ФГУП	Договор № 669/ДО-08 от 01.01.2008 г.	Причал	Минимальный совокупный объем перевалки грузов на Объекте не ниже 1 млн. тонн в год
РОСМОРПОРТ ФГУП	Договор № 1079/ДО-15 от 23.03.2016 г.	Причал	Минимальный совокупный объем перевалки грузов на Объекте не ниже 85 тысяч тонн в год
КТСП ЗАО	Договор № АР-11/20 от 11.11.2020	Земельный участок	Разрешено использовать только для складской деятельности (открытые площадки для хранения грузов, технологическая площадка для автоцистерн).
Межрегиональное операционное УФК (Федеральное агентство морского и речного транспорта л/с 0495100110)	Договор аренды №05/3Д-05794 от 23.04.2019 (ДС №БТ-36/7492 от 31.05.2023)	Земельный участок	Ограничение использования земельного участка в пределах водоохранной зоны ст.65 Водного кодекса РФ
УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	Дог.№05/3Д-05806 от 07.05.2019	Земельный участок	Ограничение использования земельного участка в пределах водоохранной зоны ст.65 Водного кодекса РФ
УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	05/3Д-01093 от 02.04.1998	Земельный участок	Ограничение использования земельного участка в пределах водоохранной зоны ст.65 Водного кодекса РФ
УФК по г.Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА")	Дог.05/3Д-05852 от 19.12.2019	Земельный участок	Ограничение использования земельного участка в пределах водоохранной зоны ст.65 Водного кодекса РФ
ДИРЕКЦИЯ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ; ФГУП ДИД ФГУП	Дог. 517/Д/АР от 19.02.2020	Здание	Производственно- складские цели использования объекта

Обязательства по демонтажу в части прав пользования активами отсутствуют по всем объектам.

Результат пересчета по состоянию на 31.12.2022 г., выполненного альтернативно, связанного с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и других изменений учетной политики:



АКТИВ

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Код строки	Наименование	графа "На 31 декабря 2022 г. до корректировки"	Корректировка в связи с изменением учетной политики		графа "На 31 декабря 2022 г."
			ФСБУ 25/2018	Прочие	
1150	Основные средства, в том числе	3 246 730			7 373 095
1151	Незавершенное капитальное строительство	0		3 047 895	3 047 895
1152	Права пользования активами	0	1 078 470		1 078 470
1190	Прочие внеоборотные активы	3 207 141		-3 047 895	159 246

ПАССИВ

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1450	Прочие обязательства	0	1 078 470	0	1 078 470
------	----------------------	---	-----------	---	-----------

Результат пересчета по состоянию на 31.12.2021 г., выполненного альтернативно, связанного с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и других изменений учетной политики:

АКТИВ

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Код строки	Наименование	графа "На 31 декабря 2021 г. до корректировки"	Корректировка в связи с изменением учетной политики		графа "На 31 декабря 2021 г."
			ФСБУ 25/2018	Прочие	
1150	Основные средства, в том числе	2 898 508			5 218 870
1151	Незавершенное капитальное строительство	0		1 084 306	1 084 306
1152	Права пользования активами	0	1 236 054		1 236 054
1190	Прочие внеоборотные активы	1 084 306		-1 084 306	0

ПАССИВ

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1450	Прочие обязательства	0	1 236 054	0	1 236 054
------	----------------------	---	-----------	---	-----------

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 2023 году отсутствует. В 2022 году необходимость уточнения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствовала.

По результатам проверки имеющихся у Общества нематериальных активов на обесценение установлено, что все они не подвержены обесценению в 2023 году. Так же они не были подвержены обесценению и в 2022 году.

11.3. Основные средства

В соответствии изменениями учетной политики, в бухгалтерской отчетности в составе строки 1150 «основные средства» раскрываются следующие показатели:

- Основные средства (в сальдированном виде);
- незавершенные капитальные вложения;

- оборудование к установке;
- права пользования активами;

При этом, в зависимости от степени существенности, каждый из показателей может раскрываться в отдельной строке.

В отношении объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. проведено тестирование на обесценение, в соответствии с правилами, установленными в пунктах 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Комиссия признаков обесценения объектов основных средств не выявила. Проведённое в 2022 году тестирование на обесценение объектов основных средств так же не выявило признаков обесценения.

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.

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 31.12.2023 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 2023 года и 2022 года, выявлено не было. Резерв под снижение стоимости Запасов Обществом в 2023 и в 2022 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 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствует.

Основной удельный вес в дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составляют расчеты с:

Дебитор	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Платежи в бюджет	372 744
ПНТ-СЕРВИС АО	541 672
РН-ПЕРЕВАЛКА ООО	136 748
ООО "ЛэндРесурс"	42 941
АКРОН ПАО	13 585
ООО "МГТ"	10 643
НК РОСНЕФТЬ ПАО	8 438
АЦ ЭККОНА ООО	8 000
ИТОГО по перечисленным дебиторам	1 134 771

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 по перечисленным дебиторам	994 950

Согласно результатам инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2023 г. сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. В связи с этим Обществом в 2023 году не создавался резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2022 г. сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам в 2022 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 31.12.2023 г. долгосрочные финансовые вложения у Общества имеют следующий состав:

Наименование	Вид деятельности компании	Вид финансового вложения	Доля, %	Размер вложения, тыс. руб
ГРИФОН ООО	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (нефтепродуктов)	Вложение в уставный капитал	50%	35 140
ИЛКОМ ООО	Деятельность по складированию и хранению нефтепродуктов	Вложение в уставный капитал	50%	21 109
ПНТ-СЕРВИС АО	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом	Вложение в уставный капитал	100%	1 050
ТКМ ООО	Деятельность автомобильного грузового транспорта (перевозка нефтепродуктов)	Вложение в уставный капитал	50%	21 610
Итого				78 908

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

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные финансовые вложения у Общества составляют 6 052 178 тыс. руб.:

- Общество предоставляет займы третьим лицам на краткосрочные периоды – 2 552 178 тыс. руб.;
- Размещенные в банках долгосрочные депозиты – 3 500 000 тыс. руб.

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 результатам теста на обесценение имеющихся у Общества финансовых вложений установлено, что в 2023 году отсутствуют признаки их обесценения, так же они отсутствовали и в 2022 году. Поэтому резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 и 2022 годах не создавался.

В 2023 году Советом Директоров было принято решение в соответствии с подп. 15) п.20.2 Устава об участии Общества в уставном капитале ПАРКВЭЙ ХОЛДИНГ КОМПАНИ С.А. (рег.№ FL-0002.651.392-0) посредством приобретения 28,57% акций данного акционерного общества в соответствии с «Ключевыми условиями соглашения купли-продажи акций», заключенного 04.01.2022, в целях реализации проекта «Петербургский нефтяной терминал. Строительство (в т.ч. на месте сносимых объектов капитального строительства) на земельных участках по адресам: г.Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка, участок 139; г.Санкт-Петербург, Угольная гавань, Элеваторная площадка, д.32, лит.Я; г.Санкт-Петербург, дорога в Угольную гавань, Нефтеналивной район». Решение утверждено протоколом заседания Совета Директоров АО «ПНТ» № 146 от 14.11.2023 года.

По оценке, проведенной НАО «Евроэксперт» (Отчет № 211/01/23) от 01.07.2023 года рыночная стоимость 28,57% акций составляет 10 974 798 млн. рублей.

#### 11.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов в размере 1 108 093 тыс. руб. составляют:

- остатки денежных средств на рублевых и корпоративных расчетных счетах Общества – 5 314 тыс. руб.;
- остатки денежных средств на валютных расчетных счетах Общества – 2 779 тыс. руб.;
- остатки денежных средств на специальных счетах (краткосрочные депозиты с размещением «овернайт») Общества – 1 100 000 тыс. руб.

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.

К денежным эквивалентам Общество относит числящиеся остатки денежных средств, размещенных на специальных депозитных счетах в банках с размещением «овернайт», срок возврата которых составляет 14 календарных дней.

#### 11.8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- 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 31.12.2023 г. общую сумму прочих внеоборотных активов в размере 1 837 198 тыс. руб. составляют:

- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение/строительство внеоборотных активов – 1 828 941 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет более 12 месяцев – 8 257 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. общую сумму прочих внеоборотных активов в размере 159 246 тыс. руб. составляют:

- 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 31.12.2023 г. общую сумму прочих оборотных активов в размере 12 234 тыс. руб. составляют:

- авансы, перечисленные поставщикам за приобретение оборотных и прочих активов – 10 715 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов, срок использования которых составляет менее 12 месяцев – 1 519 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.;

#### 11.9. Капитал и резервы

Размер уставного капитала в 2023 и 2022 годах не изменялся.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Уставный капитал	908	908
Стоимость чистых активов	17 582 184	11 915 272

Чистая прибыль, полученная в 2023 году, составила – 5 666 912 тыс. руб., в 2022 году – 3 569 366 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 17 016 815 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 11 689 734 тыс. руб.

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

Прибыль на акцию в 2023 году составила 624 тыс. рублей, в 2022 году – 323 тыс. рублей.

#### 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 31.12.2023 г. в размере 6 тыс. руб. и на 31.12.2022 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 31.12.2023 г. составляет 1 000 тыс. руб., а на 31.12.2022 г. составляет 1 000 тыс. руб.

#### 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 2023 и 2022 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 2023 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 6 932 571 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составляет 1 074 549 тыс. руб. (6 932 571 \* 15,5%) Текущий налог на прибыль составляет 1 096 910 тыс. руб. В течение 2023 года в бюджет перечислено налога на прибыль на сумму 953 864 тыс. руб.

По итогам работы за 2022 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 4 282 574 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составляет 663 778 тыс. руб. (4 282 437 \* 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.

11.14. Постоянный налоговый расход в 2023 году составил 15 676 тыс. руб., в 2022 году составил 10 441 тыс. руб.

11.15. На конец 2023 года величина отложенных налоговых активов и величина отложенных налоговых обязательств составила 795 305 тыс. рублей и 1 163 438 тыс. рублей соответственно. Изменение ОНА за 2023 год составило (776 073) тыс. руб., в том числе за счет корректировки УП в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 (771 589) тыс. руб, а изменение ОНО 833 379 тыс. руб (565 194 тыс. рублей – ОНО «Проценты по обязательствам»). Общий отложенный налог на прибыль составил за 2023 год – (57 306) тыс. руб.

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.

## 11. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА

11.1. Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

11.2.

Свою деятельность Общество осуществляет только в Санкт-Петербурге.

Выручка по видам деятельности:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Выручка от основных видов деятельности - <i>всего</i>	9 215 461	6 568 188
в том числе:		
перевалка нефтепродуктов	6 763 347	4 694 455
перевалка жидких минеральных удобрений	1 389 818	686 394
продажа нефтепродуктов	1 003 814	1 145 363
прочая выручка	58 482	41 976

### 11.3. Себестоимость продаж

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Себестоимость продаж – всего	3 256 214	3 097 532
в том числе:		
амортизация ОС и НМА	486 433	498 349
фонд оплаты труда	630 079	591 396
услуги по перевалке на терминале подрядчика	0	3 705
расходы по котельной	182 269	164 927
взносы во внебюджетные фонды	176 849	153 260
содержание, эксплуатация и техническое обслуживание ОС и другие материальные расходы	197 987	117 827
аренда причалов	113 096	104 980
железнодорожные расходы	106 089	86 618
безопасность	100 000	73 762
электроэнергия	71 313	63 803
контроль качества	22 319	20 258
охрана окружающей среды	46 814	19 933
аренда плавучего накопителя	84 773	43 881
прочее	245 505	68 307
стоимость реализованных товаров	898 777	1 087 156

#### 11.3.1. 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.	
	2023 г.	2022 г.
Коммерческие расходы – всего	13 542	15 091
в том числе:		
расходы на рекламу и PR	7 271	9 123
консультационные и информационные услуги	6 262	5 893
прочее	9	75

### 12.3.2. Управленческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы – всего	553 988	604 874
в том числе:		
фонд оплаты труда	341 471	412 156
взносы во внебюджетные фонды	66 589	70 093
консультационные и информационные услуги	18 797	33 126
юридические услуги	152	2 104
медицинское страхование	16 431	15 225
налоговые платежи	41 102	20 188
амортизация ОС и НМА	3 943	6 412
страхование имущества, гражданской ответственности	7 647	8 426
прочее	57 856	37 144

### 12.4. Прочие доходы и прочие расходы

В 2023 году АО «ПНТ» осуществило 1 (одну) операцию по продаже валютных средств. Продан 1 млн. Евро. В бухгалтерской отчетности показан убыток от операции по продаже/покупке валюты в сумме 4 406 тыс. рублей.

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.

За 2023 год величина положительной курсовой разницы, отнесённая на счет прибылей, составила 34 720 тыс. рублей, величина отрицательной курсовой разницы, отнесенная на счет убытков, составила 4 494 тыс. рублей. В Отчете о финансовых результатах данные показатели приведены в сальдированном виде в составе прочих доходов – (29 776) тыс. руб.

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.

#### 12.4.1. Проценты к получению

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению - всего	647 110	334 007
в том числе:		
по выданным займам третьим лицам	232 788	131 888
по размещенным депозитам в банках	251 122	116 912
по остаткам на расчетных счетах	163 199	85 207

## 12.4.2. Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы – всего	1 022 582	1 196 610
в том числе:		
Возмещение расходов	2 364	18 142
Выручка (расходы) от реализации отходов производства (ЧМ)	4 837	9 140
Выручка (расходы) от сдачи в аренду ОС	4 706	3 169
Курсовые разницы	29 776	12 677
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Реализация ОС	417	3 417
Прочие внереализационные доходы и расходы	73 985	41 069
Стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации	898 777	1 087 156
Стоимость имущества, полученного при демонтаже или ликвидации выводимых из эксплуатации ОС, при ремонте, модернизации, реконструкции и т.п.	7 720	21 840

## 12.4.3. Прочие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы - всего	139 298	98 734
в том числе:		
Реализация основных средств	144	2 499
Ликвидация основных средств	3 126	13 095
Реализация прочего имущества	4 776	9 666
Сдача имущества в аренду	2 680	2 141
Расходы на услуги банков	9 597	6 820
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	721	4 278
Курсовые разницы	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	7 388
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	21 144	5 139
Благотворительность и финансовая помощь	30 318	7 535
Прочие	66 792	40 173

## 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).

В целях обеспечения сопоставимости показателей в отчете о движении денежных средств за период с января по декабрь 2022 года выполнены следующие корректировки:



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.				
		До	Корректировка			После
			25 ФСБУ	Прочие	Комментарий	
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
Поступления - всего	4110	7 438 006		85 207		7 523 213
в том числе:						
прочие поступления	4119	442 087		85 207	%% по овернтам перенесены из стр. 4214	527 294
Платежи - всего	4120	(2 934 174)	34 705			(2 899 469)
в том числе:						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 112 706)	128 446		из стр. 4121 выделена стр. 4329 в размере (34705) - оплата д/ср аренды; и стр. 4123 в размере (94740) - %% по ППА	(984 261)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-93 740		из стр. 4121 выделена стр. 4123 в размере (94353) - %% по ППА	(93 740)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 503 832	119 912			4 623 744
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>						
Поступления - всего	4210	12 678 862		-85 207		12 593 655
в том числе:						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 949 650		4 400 000	возврат депозитов раскрыт по стр. 4213 вместо стр. 4219	12 349 650
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	325 162		-85 207	%% по овернтам перенесены из стр. 4214	239 955
прочие поступления	4219	4 400 000		-4 400 000		-
Платежи - всего	4220	(16 180 220)				(16 180 220)
в том числе:						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 468 250)		-4 100 000	размещение депозитов раскрыто по стр. 4223 вместо стр. 4229	(13 568 250)
прочие платежи	4229	(4 100 000)		4 100 000		-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 501 358)		-85 207		(3 586 565)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>						
Поступления - всего	4310	-				-
Платежи - всего	4320	-	-34 705			(34 705)
в том числе:						
прочие платежи	4329	-	-34 705		из стр. 4121 выделена оплата д/ср аренды	(34 705)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-34 705			(34 705)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 002 474				1 002 474
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	144 689				144 689
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 158 218				1 158 218
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	11 055				11 055

зависимыми или основными

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	
		Всего	в том числе АО ПНТ-Сервис
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	9 708 842	
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 259 890	2 625 079
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 567	950
Платежи - всего	4120	(3 766 910)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 941 932	
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	22 078 166	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 593 957	3 166 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	483 734	185 538
Платежи - всего	4220	(28 066 556)	
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(24 354 000)	(5 717 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 988 390)	
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310		
Платежи - всего	4320	(34 572)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34 572)	
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(81 030)	
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 158 218	
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 108 093	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	30 905	

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты со сроком размещения которых не превышает 14 календарных дней. 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. По состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года объём полученных по кредитной линии средств не изменялся.

15. Связанные стороны и аффилированные лица

а. 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.

б. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами

В 2023 году Обществом дивиденды по результатам 2022 года не распределялись и не выплачивались. Задолженности перед акционерами по выплате дивидендов по состоянию на отчетную дату у Общества не имеется. В 2023 году между АО «ПНТ» и владельцами ценных бумаг АО «ПНТ» сделок не совершалось.

Наименование	Вид операции	2023г.	2022г.	2021г.
<b>Дебиторская задолженность</b>		<b>566 633</b>	<b>8 203</b>	<b>289</b>
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>		<b>566 617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
АО "ПНТ-СЕРВИС"	Реализация топлива, договор № 01/23 от 16.03.2023	285 002	-	-
	Услуги по перевалке по договору № 17/23 от 14.03.2023	236 989	-	-
	Услуги по перевалке по договору № 17/23 от 14.03.2023 (с НДС)	19 554	-	-
	Услуги по договору аренды № 20/02-23 от 20.02.2023	12	-	-
	Услуги по договору аренды движимого имущества от 01.07.2023	5	-	-
	Услуги по договору аренды транспортного средства без экипажа № 27/04/2023-АТЗ от 27.04.2023	35	-	-
	Услуги по договору аренды части нежилого помещения № 01/05-23 от 01.05.2023	74	-	-
	Проценты по договорам займа	24 945	-	-
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>		<b>16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ООО "ИЛКОМ"	Услуги хранения по договору №01/23/ХР от 31.08.2023	16	-	-
<b>Акционеры и их аффилированные лица</b>		<b>0</b>	<b>8 203</b>	<b>289</b>
Ледаро Инвестментс СА	Проценты по договору займа БН от 24.12.2021	-	6 766	289
ООО "Компания СВС"	Проценты по договору займа № 1-2022-КСВС от 04.07.2022	-	1 437	-
<b>Финансовые вложения</b>		<b>2 551 000</b>	<b>390 207</b>	<b>330 207</b>
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>		<b>2 551 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
АО "ПНТ-СЕРВИС"	Договор займа № 2	950 000	-	-
	Договор займа № 3	601 000	-	-
	Договор займа № 4	1 000 000	-	-
<b>Акционеры и их аффилированные лица</b>		<b>0</b>	<b>390 207</b>	<b>330 207</b>
Ледаро Инвестментс СА	Договор займа БН от 24.12.2021	-	330 207	330 207
ООО "Компания СВС"	Договор займа № 1-2022-КСВС от 04.07.2022	-	60 000	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Совет Директоров, Дирекция), в 2023 году выплачивались в соответствии с трудовыми договорами и Положением об оплате труда, гарантиях и компенсациях АО «ПНТ». Вознаграждений основному управленческому персоналу долгосрочного характера в 2023 году не начислялось и не выплачивалось.

Общая сумма вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, льготы и компенсации расходов, которые были выплачены членам органов управления за 2023 год, составила 249 424 тыс. рублей, кроме того взносы на социальное страхование составили 42 736 тыс. рублей.

Выплаты ОУ (Генеральный директор, Совет директоров, Дирекция)	2023г., тыс.руб.	2022г., тыс.руб.
Вознаграждения за работу в органах управления	-	-
Заработная плата	79 115	56 324
Премия	169 881	127 694
Компенсационные выплаты	268	93 469
Иные виды вознаграждений	159	365
<b>Итого</b>	<b>249 424</b>	<b>277 852</b>

кроме того, взносы на социальное страхование

42 736

42 674

Резерв по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами в 2023 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 2023 году отсутствуют.

#### 16. События после отчетной даты

По нашему мнению, после отчетной даты отсутствуют события, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023.

Нам неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые выйдут 2023 и могут влечь значительные сомнения в способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.

#### 17. Оценочные и условные обязательства, условные активы

##### а. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества учтены:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв на предупреждение ЧС;
- обязательство по налогу на сверхприбыль.

04.08.2023 принят Федеральный закон № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» (далее – «Закон»). Законопроект предполагает введение разового налога, подлежащего уплате до 28.01.2024, с зачислением в федеральный бюджет. Налоговая база – это сверхприбыль, то есть разница между средними арифметическими сумм прибыли налогоплательщика за 2021 и 2022 и за 2018 и 2019 годы. Внесён в бюджет обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль, с целью получения Обществом права на уменьшение (вычет) суммы налога в размере ½ от базы. Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2023 г.

Дело	Стороны	Предмер спора
A56-37857/2023 Салтыкова С.С.	АО «ПНТ» (истец), ЛЕДАРО ИНВЕСТМЕНТС С.А. (ответчик)	О взыскании неустойки по договору займа
A56-27582/2023 (Т_01)	Истец: Туджунга Ответчики: Васильева Е.Л., Васильев С.В., Мобалко, АО «НРК РОСТ»  Третье лицо: АО «ПНТ» Иное лицо: Управление ФМС по СПб	О переводе прав и обязанностей приобретателя
A56-33903/2023	Истцы: Скигин М.Д., Скигин Е. Ответчик: АО «ПНТ»  Третьи лица: ООО «КТТ», АО «ПНТ-Сервис», члены СД ПНТ Иные лица: Туджунга	О признании недействительным решения Совета директоров АО «ПНТ» от 13.03.2023, протокол № 140
A56-56919/2023 Салтыкова С.С.	Скигин М.Д., Скигин Е. (истцы), АО «ПНТ» (ответчик), члены СД ПНТ, АО «НРК РОСТ», Туджунга (третьи лица)	О признании недействительным решения Совета директоров АО «ПНТ» от 23.05.2023, протокол № 141
A56-54803/2023	Истцы: Скигин М.Д., Скигин Е., Туджунга  Ответчик: АО «ПНТ»  Третьи лица: члены СД ПНТ, АО «НРК РОСТ»,	О признании недействительным решения Совета директоров АО «ПНТ» от 23.05.2023, протокол № 141 (созыв ГОСА по итогам 2022, последующее одобрение сделки)

	члены Дирекции	
A56-29451/2023 Сюрина Ю.С.	Туджунга (истец), Васильева Е.Л., Васильев С.В., Мобалко, АО «НРК РОСТ» (ответчики), АО «ПНТ» (третье лицо)	О переводе прав на акции АО «ПНТ»
A56-42451/2023 Сухаревская Т.С.	АО «ПНТ» (истец), ООО «Проммонтаж СПб» (ответчик)	О взыскании долга, убытков и санкций по расторгнутому договору подряда
A56-53654/2023 Бойкова Е.Е.	Туджунга (истец), АО «ПНТ» (ответчик)	О признании недействительным решения Совета директоров АО «ПНТ» от 13.03.2023, протокол № 140
A56-30898/2023 Радынов С.В.	АО «РЖД» (истец), АО «ПНТ» (ответчик)	О взыскании платы за сверхнормативный простой и процентов
A56-118258/2022 Яценко О.В.	ООО «ГК Вагонсервис» (истец), АО «ПНТ» (ответчик)	О взыскании расходов на ремонт вагона и упущенной выгоды
A56-113647/2022 Полубехина Н.С.	ФГУП «Росморпорт» (истец), АО «ПНТ» (ответчик)	О взыскании неустойки по договорам аренды
A56-8523/2023 Бутова Р.А.	ООО «Проммонтаж СПб» (истец), АО «ПНТ» (ответчик)	О взыскании оплаты по договору подряда
2-398/2023 (Смольнинский районный суд СПб)	Пушкарев В.С. (истец), РОСПОТРЕБНАДЗОР, ФГБУ «СЗЦГиОЗ» (ответчики), АО «ПНТ» (третье лицо)	О признании незаконной СГХ (санитарно-гигиенической характеристики) условий труда
A40-60011/2023-63-472 (АС Москвы)	АО «АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ» (истец), АО «РОСНЕФТЕФЛОТ» (ответчик), СПАО «ИНГОССТРАХ», АО «ПНТ» (третье лицо)	О взыскании 16 млн. руб.
A56-29451/2023 Сюрина Ю.С.	Туджунга (истец), Васильева Е.Л., Васильев С.В., Мобалко, АО «НРК РОСТ» (ответчики), АО «ПНТ» (третье лицо)	О переводе прав на акции АО «ПНТ»
A56-83099/2023	Истец: Туджунга  Ответчики: Васильева Е.Л., Васильев С.В., Мобалко,	1. О признании недействительными распорядительных действий (сделок) в отношении недвижимого имущества, совершаемых по инициативе /приказу /распоряжению 2. О признании недействительной (ничтожной) единой сделки по отчуждению акций
A56-82717/2023	АО «ПНТ» (Истец), Туджунга, Скигины (ответчики)	Об обязанности раскрыть сведения о владении
A56-93832/2023 Суворов М.Б. Упрощенное судопроизводство	АО «Нефтетранспорт» (Истец), АО «ПНТ» (Ответчик)	О взыскании
A56-109123/2023	Туджунга (истец), АО «ПНТ» (ответчик), АО «НРК РОСТ» (третье лицо)	О признании недействительным (ничтожным) решения Совета директоров от 14.09.2023 № 145 (о назначении собрания акционеров и выдвижении кандидатуры для избрания на должность генерального директора)
A56-121594/2023	Истец: Туджунга Ответчик: ПНТ	Об истребовании информации
A56-121594/2023	Истец: ПНТ Ответчик: ООО СЗ ОСНОВА	Судебный приказ (подрядчик)

Итого:

21 дело, из них, на 31.12.2023 года прекратились споры по 12 делам.

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Общество не имеет никаких не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

Условные активы по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют.

#### 18. Условные обязательства

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

В 2023 году Обществом выданы/ получены обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Поручительства в размере 1 550 027 тыс. руб., полученные от следующих компаний в 2023 году:

Договор обеспечения обязательств	Лицо, от кого получено обеспечение	За кого получено обеспечение	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс.руб.
Банковская гарантия			
Банковская гарантия №10660330 от 14.09.2023	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	АО "НВБ Энергия"	40 247
Банковская гарантия №10673890 от 14.09.2023	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	АО "НВБ Энергия"	79 832
Банковская гарантия №10668732 от 14.09.2023	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	ООО "ГТНС"	10 800
Банковская гарантия №10692727 от 23.10.2023	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	ООО "СЗРК"	597
Банковская гарантия №10709815 от 01.12.2023	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	ООО «ЭНЕРГОЛАЙН»	8 626
Банковская гарантия №10713921 от 07.12.2023	АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	ООО "Генподрядная компания "Стройтрансиндустрия"	3 187
Банковская гарантия №0С100Х от 03.03.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "Вертикаль"	3 918
Банковская гарантия №0FGH5X от 09.08.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "ПРОФИТЭК"	12 120
Банковская гарантия №0G571X от 24.08.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "ЭСМ Север"	207
Банковская гарантия №0GAR8X от 30.08.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "СЗЭМО Инвертор"	5 285
Банковская гарантия №0GNA8X от 20.09.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "РЕГИОН-ПРОФ"	12 066
Банковская гарантия №0GR36X от 25.09.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "Промышленный обогрев"	441
Банковская гарантия №0H2S8X от 10.10.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "ТН-ГРУПП"	5 577
Банковская гарантия №0IHHOX от 06.12.2023	АО "Альфа-Банк"	ООО "Генподрядная компания "Стройтрансиндустрия"	6 374
Банковская гарантия №47107/GI/231117 от 20.11.2023	АО "Райффайзенбанк"	ООО "САРРЗ"	16 398
Банковская гарантия №07211957-ДКиИ-23 от 21.07.2023	Банк "ВБРР" (АО)	АО "УКВЗ"	11 352
Банковская гарантия №M00-23-08991/BG от 08.08.2023	Банк ВТБ (ПАО)	ООО "СОЮЗРУССТРОЙ"	14 077
Банковская гарантия №M06-23-09265/BG от 17.08.2023	Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Интехмонтаж"	12 875
Банковская гарантия №ЕК03694/23 от 28.11.2023	Банк ГПБ (АО)	ООО "Газпромнефть-снабжение"	262 992
Банковская гарантия №0483 от 02.03.2023	ББР Банк (АО)	АО "СРЗ"	2 484
Банковская гарантия №0484 от 02.03.2023	ББР Банк (АО)	АО "СРЗ"	14 902
Банковская гарантия №0485 от 02.03.2023	ББР Банк (АО)	АО "СРЗ"	4 967
Банковская гарантия №257 от 03.02.2023	ББР Банк (АО)	АО "СРЗ"	34 251
Банковская гарантия №258 от 03.02.2023	ББР Банк (АО)	АО "СРЗ"	205 505
Банковская гарантия №259 от 03.02.2023	ББР Банк (АО)	АО "СРЗ"	68 502
Банковская гарантия №ВБЦ-660486 от 20.12.2021	ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	ООО "Универсал-Строй СПб"	3 483
Банковская гарантия №2299/ЯР-Г-11/21 от 20.10.2023	ПАО "Совкомбанк"	ООО "Компания КРУС-Запад"	74 006
Банковская гарантия №228684 от 01.12.2023	ПАО "Совкомбанк"	ООО "СЕРВИСМОНТАЖИНТЕГРАЦИЯ"	102 841

Договор обеспечения обязательств	Лицо, от кого получено обеспечение	За кого получено обеспечение	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс.руб.
Банковская гарантия №2299/ЯР-Г-15/21 от 13.12.2023	ПАО "Совкомбанк"	ООО "Компания КРУС-Запад"	15 524
Банковская гарантия №40974-Г от 10.10.2023	ПАО АКБ "Металлинвестанк"	АО "НВБ Энергия"	200 000
Банковская гарантия №55/9055/0001/915 от 20.02.2023	ПАО Сбербанк	ООО "Промышленная безопасность"	1 100
Банковская гарантия №7801538890-23-Г9 от 18.07.2023	ПАО Сбербанк	ООО "ПБ"	3 119
Банковская гарантия №7801117229-23-Г12 от 11.09.2023	ПАО Сбербанк	ООО "Стелла"	12 672
Банковская гарантия №7842135481-23-Г2 от 22.09.2023	ПАО Сбербанк	ООО "Биган"	14 525
Банковская гарантия №7814797620-23-Г3 от 12.12.2023	ПАО Сбербанк	ООО "Генподрядная компания "Стройтрансиндустрия"	20 000
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 14.08.2023	Форрат Виктор Фридрихович/ Болотин Михаил Александрович	ООО «ЭНЕРГОСТРОЙ»	47 000

Поручительство в размере 1 116 000 тыс. руб., выданные в отношении следующих компаний в 2023 году:

Договор обеспечения обязательств	Лицо, кому выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	Сумма обеспечения 31.12.2023, тыс.руб.
Поручительство			
Договор поручительства №0CSL6RP001 от 24.07.2023	АО "Альфа-Банк"	АО «ПНТ-СЕРВИС»	1 116 000,00

В отношении договора поручительства №0CSL6RP001 от 24.07.2023 в 2024 году планируется расторжение.

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 №07083X 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/ВГ 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 "ГЕРМЕС 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

19. Чрезвычайные факты хозяйственной жизни

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни у Общества в 2023 г. и 2022 г. отсутствовали.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности – страновые, региональные, правовые, финансовые риски.

20.1. Финансовые риски.

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночными (изменение цены, курса валюты, процентной ставки), кредитным, риском ликвидности.

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Руководство Общества считает, что данный риск является несущественным для деятельности. Кредитный риск - это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества. Политика Общества направлена на работу с клиентами на условиях частичной предоплаты. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества нет.

Риск ликвидности - это риск невыполнения финансовых обязательств Общества в установленные сроки. Политика Общества направлена на обеспечение уровня ликвидности, достаточного для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки.

20.2. Правовые риски.

Налоговая система Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены без существенных отклонений.

20.3. Страновые и региональные риски.

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями геополитических событий после 24.02.2022 года.

В данных условиях руководство общества не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации и оценить, какие изменения могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

31.03.2024 года

Генеральный директор



В.Ю. Грызлов