

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ВАНИНСКИЙ ТОПЛИВНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021г.

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано решением Ванинского исполкома Совета народных депутатов от 19.03.1991 № 58. Свидетельство о государственной регистрации № 1 выдано 19.03.1991 г. Администрацией Ванинского района Хабаровского края. В Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022700711615 12.10.2002г. внесена запись о создании юридического лица.

28 мая 2015г. Закрытое акционерное общество «Трансбункер» переименовано в Публичное акционерное общество «Ванинский топливный терминал» за государственным регистрационным номером (ГРН) 2152709035940 от 28.05.2015г.

06 декабря 2018г. внеочередным собранием акционеров (протокол б/н от 07 декабря 2018г.) принято решение о внесении изменений в Устав Общества (утверждении в новой редакции), исключив из него указание на то, что Общество является публичным и определить полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Ванинский топливный терминал».

21 февраля 2019г. Публичное акционерное общество «Ванинский топливный терминал» переименовано в Акционерное общество «Ванинский топливный терминал» за государственным регистрационным номером (ГРН) 2192724103823 от 21.02.2019г.

ИНН/КПП 2709002153/270901001
ОКПО 10304528

Местонахождение (адрес): городское поселение "Рабочий поселок Ванино" Ванинского муниципального района Хабаровского края.

Общество не имеет филиалов и представительств. Обособленные подразделения отсутствуют.

Основные виды деятельности: аренда и управление собственным или арендованным движимым и недвижимым имуществом.

Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 50 процентами голосующих акций общества: Миланова Холдинг Лимитед. Место нахождения: Лимассол, Кипр. Процент акций в уставном капитале на 31 декабря 2021 года: 98,3749%.

В состав Совета Директоров Общества входят 6 человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Члены совета директоров: Батюня Александр Георгиевич,

Иванов Вадим Михайлович, Петрушин Валерий Юрьевич, Кириллов Сергей Владиславович, Клеутин Юрий Владимирович, Михальчук Юрий Витальевич.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Михальчук Юрий Витальевич.

Главный бухгалтер Общества по 11.10.2021 - Николаева Марина Геннадьевна.

Главный бухгалтер Общества с 12.10.2021 по настоящее время - Сергеева Ирина Васильевна.

Среднегодовая численность работающих, чел.		Численность работающих, чел.	
2020г.	2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.
13	15	13	15

В состав Ревизионной комиссии входят: Батова Елена Викторовна, Ильиных Ольга Николаевна, Завьялова Елена Петровна.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год утверждена на годовом общем собрании акционеров АО «Ванинский топливный терминал» 14 мая 2020 года (протокол б/н от 28 июня 2021 года). Прибыль по итогам 2020 года в размере 204 135 тыс. руб. решено не распределять. Бухгалтерская отчетность за 2021 год не утверждена. Решение будет принято в срок до 30 июня 2022 года.

2. Раскрытие информации о применении положений учетной политики в определении отдельных показателей в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом положений учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной генеральным директором приказом от 28.12.2018г. № 12.28-5 «О введении с 01.01.2019г. учетной политики для целей бухгалтерского учета», приказом от 27.12.2019г. № 12.27-1 «О дополнении и изменении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год», приказом от 30.12.2020г. № 12.30-2 «О дополнении и изменении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год».

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений (стандартов) по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов регламентирующих правила ведения бухгалтерского учета.

В период до 2005 года включительно Общество осуществляло переработку нефти и продуктов ее переработки, а также оказывало погрузо-разгрузочные работы нефтепродуктов на морском транспорте.

Все основные средства для осуществления выше указанных видов деятельности были приобретены или созданы в период до конца 2005 года, поэтому согласно правил-стандартов РСБУ учет их осуществлялся на счете 01 «Основные средства», износ начислялся на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начиная с 01.01.2006г. Общество стало сдавать во временное пользование собственные производственные фонды с целью получения дохода.

Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н не предусмотрен перевод действующих основных средств со счета 01 «Основные средства» на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Однако п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» предусматривает обособленный учет основных средств, которые сдаются во временное пользование с целью получения дохода, по статье бухгалтерского учета «Доходные вложения в материальные ценности» и раскрытия данной информации в бухгалтерской отчетности.

Принимая во внимание действующее противоречие по данному вопросу в нормативных документах РСБУ, и действуя в рамках утвержденной учетной политики (п. 5.2.20.) Общество продолжает вести бухгалтерский учет основных средств, переданных в аренду с целью получения дохода на счете 01 «Основные средства», без использования бухгалтерского счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства, переданные в аренду с целью получения дохода, в бухгалтерском балансе отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Величина незавершенных капитальных вложений и оборудование к установке отражены по строке 1150 «Основные средства». В настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество считает необходимым довести до всех заинтересованных лиц информацию о том, что все основные средства сдаются в аренду с целью получения дохода.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2021г. и составившего 74,2926 руб. за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2021г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов 168 тыс. руб. и прочих расходов 42 тыс. руб.

2.2.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020г.
Доллары США	74,2926	73,8757
Евро	84,0625	90,6824

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Группы основных средств, учтенных на счете 01 «Основные средства» отражены в таблице ниже:

2.3.1. Основные средства (строка 1150 баланса)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Незавершенные капитальные вложения	Оборудование к установке	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы
ПС-Остаток на 31.12.2019 - 100 118	94 655	5 463	-
ПС-Поступило - 218 123	75 397	141 914	812
ПС-Выбыло - 144 691	125 631	19 060	-
ПС-Остаток на 31.12.2020 - 173 553	44 421	128 320	812
ПС-Поступило - 231 247	111 561	119 686	-
ПС-Выбыло - 139 721	114 222	24 687	812
ПС-Остаток на 31.12.2021 - 165 078	41 760	123 318	-

2.3.2. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Сооружения	Земля	Машины и оборудование	Автомобильный транспорт	Мебель и офисное оборудование	Прочие основные средства	Итого
ПС-Первоначальная стоимость								
ПС-Остаток на 31.12.2019	73 164	790 026	15 550	653 642	103 959	33 614	45 649	1 715 604
ПС-Поступило	45 028	35 167		39 482		168	4 975	124 820
ПС-Выбыло	5 988			5 372	656	128	12	12 156
ПС-Переоценка								
ПС-Остаток на 31.12.2020	112 204	825 193	15 550	687 752	103 303	33 654	50 612	1 828 268
ПС-Поступило	762	49 061	49	34 672	21 158	655	8 677	115 034
ПС-Выбыло				519			114	633
ПС-Переоценка								
ПС-Остаток на 31.12.2021	112 966	874 254	15 599	721 905	124 461	34 309	59 175	1 942 669
НА-Накопленная амортизация								
ПС-Остаток на 31.12.2019	26 359	317 600	0	415 555	74 921	30 244	22 636	887 315
НА-Начислено	3 484	33 192		45 655	7 128	847	5 854	96 160
НА-Выбыло	580			5 309	656	117	12	6 674
НА-Переоценка								
НА-Остаток на 31.12.2020	29 263	350 792	0	455 901	81 393	30 974	28 478	976 801
НА-Начислено	3 770	32 554		42 674	6 958	928	6 075	92 959
НА-Выбыло				484			114	598
НА-Переоценка								
НА-Остаток на 31.12.2021	33 033	383 346	0	498 091	88 351	31 902	34 439	1 069 162
Остаточная стоимость								
на 31.12.2019	46 805	472 426	15 550	238 087	29 038	3 370	23 013	828 289
на 31.12.2020	82 941	474 401	15 550	231 851	21 910	2 680	22 134	851 467
на 31.12.2021	79 993	490 908	15 599	223 815	36 110	2 406	24 736	873 507

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.	За 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе	10 611	20 916	29 769
Одноковшовый фронтальный погрузчик Катерпиллар		-	69
Турникет элетромеханический PERCo-TTR-04/1		-	78
Система контроля доступа за въезжающим транспортом		-	134
Технологические трубопроводы , внутриплощадочные сети		1 030	3 297
Учрежденческо-производственная АТС на 192 номера		-	81
Система охранно-пожарной сигнализации		-	155
Катер "Grand Banks 42 EUROPA"		-	88
Дымовая труба		-	5 252
Технологический трубопровод (парк 5*3000м3)		-	7 087
Нефтетрубопровод (причал 1)		-	4 996
Наружные сети нефтепровода (камеры)		11 422	8 532
Эстакада слива светлых нефтепродуктов		-	-
Нефтетрубопровод (эстакада слива св.н/п)		1 236	-
Насосная комплекса эстакады светлых нефтепродуктов		276	-
Реконструкция насосной слива нефти с эстакады слива светлых нефтепродуктов		6 952	-
Уровнемер RTG PRO Platinum с параболич. антенной в комплекте дисплей модульн., многоточечн. датчик	388		
Резервуар 1000м3 (Парк 2*1000 м3)	7 236		
Парусно-моторное судно (яхта) "ARCADIA"	57		
Стендер для налива (слива) нефтепродуктов в речные и морские танкеры CP-250 (12м)	276		
Система контроля доступа за въезжающим транспортом	168		
Профессиональная машина для мойки лабораторной посуды, с насосом для жидкого нейтрализатора	83		
Резервуары металлические V-1000куб.м.	2403		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		-	-
в том числе:		-	-

2.3.4. Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 942 668	1 828 267	1 715 604
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 972	11 972	11 972
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002, нормы амортизации определяются в соответствии с ранее установленными нормами, утвержденными постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР». По основным средствам, приобретенным после 01.01.2002, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Конкретный срок полезного использования амортизируемого имущества Общество устанавливает самостоятельно и утверждается внутренним приказом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- 2) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам осуществляется линейным способом.

В целях урегулирования взаимоотношений между Обществом и ОАО «РЖД» по использованию железнодорожных путей и стрелочных переводов, осуществлен раздел двух земельных участков, находящихся под данными объектами на четыре. В целом площадь земельных участков не изменилась.

Общество по договорам аренды с Администрацией Ванинского муниципального района арендует земельные участки, стоимостная оценка которых не оговорена сторонами в договорах аренды.

В целях корректного бухгалтерского учета на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» Общество учитывает следующие арендованные объекты по кадастровой стоимости каждого арендованного земельного участка:

1. Земельный участок площадью 12 071 кв. м. для строительства объектов жилищно-гражданского назначения и благоустройства прилегающей территории, кадастровый номер 27:04:0101001:1393, расположенный р.п. Ванино ул. Одесская. Договор аренды № 398 от 18.12.2019г. Кадастровая стоимость – 2 967 тыс. руб.
2. Земельный участок площадью 39 536 кв. м. для организации тепличного хозяйства и размещения сельхозпостроек, кадастровый номер 27:04:0101007:0185, расположенный на межселенной территории Ванинского муниципального района, в районе пер. Госпитальный. Договор аренды № 2012 от 20.08.2012г. Кадастровая стоимость – 1 904 тыс. руб.

В 2021г. Общество продолжает арендовать объекты недвижимого имущества ФГУП «Росморпорт», стоимостная оценка объектов недвижимости учтена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по первоначальной стоимости, указанной Арендодателем в акте приема-сдачи объектов. Общая сумма по договорам – 7 102 тыс. руб.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой при приобретении их за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Доходы по финансовым вложениям признаются в организации в составе прочих доходов. Расчеты по получению дивидендов от финансовых вложений (от участия в уставных капиталах других организаций) отражаются по дебету субсчета 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» и кредиту счета 91.01 «Прочие доходы». Фактическое получение причитающихся доходов отражается по дебету счетов учета денежных средств или прочих счетов учета активов и кредиту субсчета 76.03.

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в обыкновенные именные акции ОАО НК «Роснефть» - 33 124 шт. Акции в бухгалтерском учете учитываются по стоимости приобретения – 180 тыс. руб. По данным Московской Биржи (ММВБ) на торгах «Т+» 30.12.2021г. установлена котировка средневзвешенной цены 599,9 руб. за одну обыкновенную акцию, поэтому рыночная стоимость имеющегося пакета акций в случае его продажи могла бы составить ориентировочно 19 871 тыс. руб.

В связи с нестабильной экономической ситуацией в стране, а именно, снижение стоимости нефти, изменение курсов валюты и, как следствие, колебания рыночной стоимости акций, Общество не определяет рыночную стоимость акций.

Рыночная оценка акций находится ниже уровня существенности (меньше 5% валюты баланса).

Акции по стандартам МСФО классифицированы как «удерживаемые до погашения», т.е. продажа которых не предполагается, что является еще одной причиной, по которой не переоценивали котируемые акции в РСБУ для сближения с МСФО.

Дивиденды по акциям ОАО НК «Роснефть» за 2020г. и за первое полугодие 2021 года получены в 2021г. в сумме 722 тыс. руб. за минусом налога с дохода из расчета по средней 24,63 руб. за одну акцию.

Резерв под обеспечение финансовых вложений на отчетную дату не создавался по причине отсутствия сомнительных финансовых вложений.

2.4.1. Расшифровка финансовых вложений (стр.1170 и стр.1240 баланса)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Долгосрочные финансовые вложения - всего:	1170	180	180	180
в том числе:				
Доли в уставных капиталах		-	-	-
Акции		180	180	180
Выданные долгосрочные займы		-	-	-
Прочие долгосрочные вложения		-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	1240	-	40 000	-
в том числе:				
Депозитные вклады (со сроком погашения более чем через 3 месяца)		-	-	-
Выданные краткосрочные займы		-	40 000	-
Прочие краткосрочные вложения		-	-	-
Финансовые вложения - итог:		180	40 180	180

2.5. Прочие внеоборотные активы

2.5.1. Расшифровка прочих активов (стр.1190 баланса)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Прочие внеоборотные активы - всего:	1190	116 540	20 378	4 511
в том числе:				
суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств		116 540	20 378	4 511

2.6. Запасы

В составе запасов Общества отражены:

2.6.1. Расшифровка запасов (стр.1210 баланса)

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Строительные материалы и металлопродукция	1 572	3 524	1 526
Материалы, переданные в переработку на сторону	7 742	7 107	1 199
Запасные части	4	56	-
Прочие запасы	574	951	165
Итого	9 892	11 638	2 890

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, не являющиеся морально устаревшими или потерявшими качество.

2.7. Денежные средства

2.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 баланса)

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на счетах в банке в рублях	150	253	909
Средства на счетах в банке в иностранной валюте	-	-	-
Депозитные вклады (со сроком погашения 3 месяца и меньше)	-	-	-

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность дебиторов и кредиторов отражается в бухгалтерском балансе в разрезе договоров. Нереальная ко взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность сроком погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2021г. составляет:

**2.8.1. Расшифровка дебиторской задолженности
 (стр.1230 баланса)**

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	509 331	368 943	195 434
в том числе:			
Покупатели и заказчики	504 877	352 332	192 682
в том числе ООО «Трансбункер-Ванино»	492 389	338 779	183 197
Авансы выданные поставщикам	1998	2 300	2 104
НДС с авансов полученных	-	-	-
НДС с авансов выданных	-	-	-
Авансы по налогам и сборам	1 704	12 807	519
Прочие дебиторы	13 642	13 300	12 331
Резерв сомнительных долгов	(12 890)	(11 796)	(12 202)

Бухгалтерский учет Резерва сомнительных долгов Общество ведет отдельно по каждому признанному долгу на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» с отнесением сумм резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

По состоянию на 31.12.2021г. начислен резерв по сомнительным долгам со сроком возникновения свыше 90 календарных на сумму 1 154 тыс. руб.

Списано за счет ранее созданного резерва задолженность нереальная ко взысканию на сумму 60 тыс. руб.

Величина Резерва сомнительных долгов Общества на 31.12.2021г. составляет 12 890 тыс. руб.

2.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составляет:

**2.9.1. Расшифровка кредиторской задолженности
 (стр.1520 баланса)**

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Кредиторская задолженность - всего:	140 567	142 803	16 242
в том числе:			
Задолженность по приобретению ОС и строительству	123 176	138 314	6 178
Задолженность перед поставщиками	1 188	997	2 105
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по налогам и сборам	16 059	3 330	7 784
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	140	140	140
Прочие кредиторы	4	22	35

Просроченная кредиторская задолженность на конец проверяемого периода отсутствует.

2.10. Кредиты и займы

Сумма обязательства по полученному займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора на момент и в сумме фактически поступивших денежных средств и отражается в составе кредиторской задолженности на соответствующих субсчетах счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (срок погашения менее 12 месяцев) и счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (срок погашения более 12 месяцев).

2.10.1. Расшифровка задолженности по займам и кредитам (стр.1410 и стр.1510 баланса)

Наименование показателя	Код строки	Тыс. руб.		
		на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Долгосрочные заемные средства - всего:	1410	-	-	-
в том числе:				
Займы полученные		-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	14101	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего:	1510	-	-	-
в том числе:				
Займы полученные		-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	15101	-	-	-
Заемные средства - итог:		-	-	-

Проценты, причитающиеся к оплате по займам (кредитам), относящимся к обычным видам деятельности, признаются прочими расходами и ежемесячно начисляются на счет 91.02 «Прочие расходы».

Проценты, причитающиеся к оплате по займам (кредитам), относящимся к приобретению, сооружению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и ежемесячно начисляются на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Курсовые разницы, возникающие при пересчете в рубли основной задолженности по займам (кредитам), выраженным в иностранной валюте, и (или) задолженности по начисленным, но не погашенным процентам, выраженным в иностранной валюте, признаются прочими доходами (расходами) и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.10.3. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

Тыс. руб.

Вид	2021г.	2020г.
Прочие расходы	-	-
Инвестиционные активы	-	-

2.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2.11.1. Расшифровка доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Вид деятельности сдача внаем собственного недвижимого имущества	
		2021г.	2020г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в т.ч.	2110	408 929	408 798

- от сдачи имущества в аренду		408 929	408 798
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(143 985)	(144 814)
в т.ч.			
- амортизационные отчисления		92 960	96 160
- аренда земельных участков		68	68
- земельный налог		1 202	1 285
- аренда гос. имущества		10 767	10 727
- налог на имущество		12 856	12 303
- транспортный налог		606	555
- электроэнергия		4 934	4 712
- тепловая энергия		5 903	5 363
- затраты на оплату труда		5 382	4 194
- страховые взносы		1 757	1 295
Валовая прибыль (убыток)	2100	264 944	263 984
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы		(7 951)	(7 464)
в т.ч.			
- затраты на оплату труда		4 621	4 860
- страховые взносы		1 387	1 283
- аудиторские услуги		167	253
Прибыль (убыток) от продаж	2200	256 993	256 520

Порядок признания выручки «по отгрузке».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки потребителям продукции (фактического выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности. Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором.

Учет прямых затрат ведется по видам затрат на счете 20 «Основное производство». При этом прямые затраты включаются в себестоимость соответствующего вида деятельности по прямому признаку. В конце отчетного периода затраты, приходящиеся на отгруженные товары (работы, услуги) со счета 20 списываются в дебет субсчета 90.02.1 «Себестоимость продаж».

Для учета накладных расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, собираемые на счете 26, признаются расходами отчетного периода и ежемесячно списываются на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

2.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят:

2.12.1. Расшифровка прочих доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2021г.	2020г.
Проценты к получению	2320	1663	845
Доходы от участия в других организациях	2310	722	529
Прочие доходы всего, в том числе	2340	1 019	5 302
Доходы от реализации прочего имущества		759	1 306
Доходы от реализации ОС		36	3 917
Доходы от реализации услуг		13	8
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие расходы всего, в том числе	2350	(3 108)	(7 291)

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		752	1 293
Расходы от реализации ОС		34	3 671
Курсовая разница		42	84
Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		-	1 737

Общество в Отчете о финансовых результатах следующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы показывает свернуто (п.18.2 ПБУ 9/99; п.21.2 ПБУ 10/99):

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;
- финансовый результат от операций продажи иностранной валюты, рассчитанный как разница между суммой денежных средств, полученной при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции (письмо Минфина России от 28.12.2016 N 07-04-09/78875);
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

Положительные и отрицательные курсовые разницы и все не перечисленные выше прочие доходы (стр.2340) и прочие расходы (стр.2350) в Отчете о финансовых результатах показываются отдельно за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей.

2.12.2. Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в отчетности свернуто

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	995	187
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	1 027	195
Финансовый результат от операций с иностранной валюты	(32)	(8)

2.13. Капитал

Размер уставного капитала Общества 431 540 тыс. руб., состоящий из номинальной стоимости размещенных акций, общее количество которых 11 987 тыс. штук, номинальной стоимостью 36 (Тридцать шесть) рублей.

На годовом общем собрании акционеров АО «Ванинский топливный терминал» 28 июня 2021 года (протокол б/н от 28 июня 2021 года) принято решение не распределять прибыль, дивиденды не выплачивать.

2.13.1. Движение капитала «Отчета об изменениях капитала»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
	2021г.	2020г.	2019г.
Остаток на начало отчетного года, в том числе	765 238	561 103	395 207
Фонд премирования	4 651	4 651	4 651
Нераспределенная прибыль прошлых лет	760 587	556 452	390 556
Поступило в отчетном году, в том числе	205 213	204 135	169 473
Прибыль отчетного года	205 213	204 135	169 473
По другим основаниям	-	-	-

Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
Использовано в текущем году всего, в том числе	-	-	3 577
Фонд премирования	-	-	-
Отчисления в Резервный фонд	-	-	3 577
Дивиденды	-	-	-
На другие цели	-	-	-
Остаток на конец отчетного года, в т.ч.	765 238	765 238	561 103
Прибыль отчетного года	205 213	204 135	169 473
Фонд премирования	4 651	4 651	4 651
Нераспределенная прибыль прошлых лет	760 587	556 452	386 979

**2.13.1. Капитал и резервы
(стр. 1310 - стр. 1300 баланса)**

Наименование показателя	Код строки	Тыс. руб.		
		на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	431 540	431 540	431 540
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	81 758	81 758	81 758
Резервный капитал	1360	21 577	21 577	21 577
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	970 451	765 238	561 103
Увеличение размера уставного капитала (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	1380	-	-	-
Увеличение добавочного капитала (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)	1390	-	-	-
Итого	1300	1 505 326	1 300 113	1 095 978

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021г. составляет 1 505 326 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 1 300 113 тыс. руб., на 31.12.2019г. - 1 095 978 тыс. руб.

2.13.2. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	Код строки	Единицы измерения	Тыс. руб.	
			2021г.	2020г.
Чистая прибыль (убыток)	2400	Тыс. руб.	205 213	204 135
Количество акций	-	Тыс. шт.	11 987	11 987
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	Руб.	17,12	17,03

2.14. Государственная помощь

В 2021 году Общество не получало государственной помощи.

2.15. Налоги

За отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Налог на добавленную стоимость	60 655	40 011
Налог на имущество	12 856	12 303
Налог на землю	1 202	1 285
Транспортный налог	606	555
Страховые взносы	3 259	2 598
Налог на прибыль	47 046	48 333
Итого	125 624	105 085

2.16. Непрерывность деятельности

У руководства общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, кроме этого обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

На 2022 год Общество намерено продолжать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом и погашать обязательства Общества в установленном порядке.

2.17. Совместная деятельность

Общество не ведет совместной деятельности.

2.18. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имело в первом квартале 2022 года событий (условных) фактов, относящихся к отчетному 2021 году.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.19. Оценочные обязательства по оплате отпусков

Общество, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, отражает на счете учета резервов предстоящих расходов оценочное обязательство по оплате отпусков, и определяет его размер на последний календарный день каждого отчетного года. В начале года Общество составляет

и утверждает специальный расчет (смету), в котором определяется процент ежемесячных отчислений на оплату отпусков на отчетный год.

**2.19.1. Изменение оценочного обязательства
(строка 1540 баланса)**

Тыс. руб.

Оценочное обязательство	Остаток на начало отчетного периода	Величина обязательства, созданного в отчетном году	Сумма обязательства, использованного в отчетном году	Остаток на отчетную дату
На оплату отпусков	418	1 243	1 501	676

2.20. Связанные стороны

2.20.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества на 31.12.2021г.

Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций с указанием сумм в тыс. руб., без НДС	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
Михальчук Юрий Витальевич	Гражданство – РФ, Генеральный директор общества	Единоличный исполнительный орган общества Член совета директоров общества	23.01.2021г. 28.06.2021г.	Протокол заседания Совета директоров от 23.01.2021г. Протокол общего собрания акционеров от 28.06.2021г.	—	См. табл. 2.20.2 ПЗ Вознаграждение члену Совета Директоров	3 128-2021год; 3 845 – 2020 год -	-
Кириллов Сергей Владиславович	Гражданство - РФ	Член совета директоров общества	28.06.2021г.	Протокол общего собрания акционеров от 28.06.2021г.	—	Вознаграждение члену Совета Директоров	-	-
Петрушин Валерий Юрьевич	Гражданство - РФ	Член совета директоров общества	28.06.2021г.	Протокол общего собрания акционеров от 28.06.2021г.	—	Вознаграждение члену Совета Директоров	-	-
Клеутин Юрий Владимирович	Гражданство - РФ	Член совета директоров общества	28.06.2021г.	Протокол общего собрания акционеров от 28.06.2021г.	—	Вознаграждение члену Совета Директоров	-	-
Батоня Александр Георгиевич	Гражданство - РФ	Член совета директоров общества	28.06.2021г.	Протокол общего собрания акционеров от 28.06.2021г.	0,077%	Вознаграждение члену Совета Директоров	-	-
Иванов Вадим Михайлович	Гражданство - РФ	Член совета директоров общества	28.06.2021г.	Протокол общего собрания акционеров от 28.06.2021г.	—	Вознаграждение члену Совета Директоров	-	-
Миланова Холдингс Лимитед	Лимассол, Кипр	Имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	07.04.2005г.	Реестр акционеров, ЕГРЮЛ	На 31.12.2021г. 98,3749% На 31.12.2020г. 98,3749%	-	-	-

ООО «Трансбункер-Ванино»	рп. Ванино, Хабаровский край	Деятельность компании контролируется единственным исполнительным органом (ТРЕВ-АО ВТТ-ВНПЗ)	-	Договор	-	Аренда		
						2020г.	376 434	338 779
						2021г.	376 480	492 389
						Продажа товаров		
						2020г.	1 306	-
						2021г.	911	-
						Приобретение товаров, работ		
2020г.	6 890	491						
2021г.	5 027	1 295						
Поручительства								
Выданные								
2020г.	-	432 059						
2021г.	-	573 098						
ООО «Ванинский нефтеперерабатывающий завод»	рп. Ванино, Хабаровский край	Деятельность компании контролируется единственным исполнительным органом (ТРЕВ-АО ВТТ-ВНПЗ)	-	Договор	-	Приобретение товаров		
						2020г.	43 430	-

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны, которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же юридическим и (или) тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Наименование	Виды и объем операций в стоимостном выражении, тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Приобретение товаров, работ, услуг	128, в т. ч. НДС 21	89, в т. ч. НДС 15
Продажа товаров, работ, услуг	-	10, в т. ч. НДС 2
Предоставление имущества в аренду	716, в т. ч. НДС 119	807, в т. ч. НДС 135
Финансовые операции (получение, выдача займов с учетом процентов)	1 663	40 845
Финансовые операции (возврат займов)	40 000	-
Предоставление обеспечений исполнения обязательств (залог и поручительства выданные)	13 135 140	8 176 808
Другие операции	1 132	748

По данным операциям предусмотрена безналичная форма расчетов путем перечисления денежных средств через расчетные счета в банках. Оплата в соответствии с условиями договоров на оказанные и полученные услуги, по мере фактического оказания услуг.

2.20.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Тыс. руб.

Наименование	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	
	2021г.	2020г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода)		
Оплата труда за отчетный период	2 208	1 950

Начисленные на оплату труда и ежегодный оплачиваемый отпуск налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	581	569
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	139	568
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, страхования жизни	24	24
Оплата организацией коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, проезд в отпуск	176	734

Для определения бенефициарных владельцев Обществом было направлено письмо–запрос в адрес учредителя. На дату подписания отчетности информация учредителем не представлена, в связи, с чем Общество не располагает достоверной и документально подтвержденной информацией о конечных бенефициарах.

2.21. Расход (доход) по налогу на прибыль. Величины, объясняющие взаимосвязь расхода (дохода) по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью (убытком).

2.21.1. Условный расход (доход) по налогу на прибыль

тыс. руб.

Прибыль/убыток до налогообложения текущего года	Прибыль/убыток до налогообложения предыдущего года	Ставка налога на прибыль	Условный расход по налогу на прибыль текущего года	Условный расход по налогу на прибыль предыдущего года
257 289	255 905	20%	51 458	51 181

2.21.2. Постоянный налоговый расход (доход), возникший в отчетном периоде и повлекший изменение условного дохода (расхода) по налогу на прибыль

Расшифровка	Ставка налога на прибыль	2021г.		2020г.	
		Сумма	ПНР (ПНД)	Сумма	ПНР (ПНД)
Расходы на оплату дополнительного отпуска за стаж работы, выплаты социального характера	20%	373	75	191	38
Безвозмездная передача имущества	20%	-	-	1 743	348
Разницы по амортизации ОС	20%	2 237	447	1 484	297
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для целей налогообложения	20%	1 203	9	44	9
Дивиденды полученные	20%	(722)	(144)	(529)	(106)
ИТОГО	20%	3 091	586	2 933	586

2.21.3. Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль

Расшифровка	Ставка налога на прибыль	2021г.		2020г.	
		Сумма	ОНО (ОНА)	Сумма	ОНО (ОНА)
Налогооблагаемая временная разница (ОНО)					
Спецодежда, сроком использования 24 месяца (погашение налогооблагаемой временной разницы)	20%	(10)	(2)	(15)	(3)
Спецодежда, сроком использования 24 месяца (начисление налогооблагаемой временной разницы)	20%	-	-	-	-
Разницы по амортизации ОС (начисление)	20%	28 132	5 626	22 656	4 531
Разницы по амортизации ОС (погашение)	20%	(3 984)	(797)	(6 219)	(1 244)
ИТОГО		24 158	4 827	16 422	3 284
Вычитаемая временная разница (ОНА)					
Разницы по амортизации ОС (начисление)	20%	250	50	521	104
Разницы по амортизации ОС (погашение)	20%	(1 259)	(252)	(1 272)	(254)
ИТОГО		(1 009)	(202)	(751)	(150)

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен (5 030) тыс. руб. (50 – 252 + 799 – 5627).

Данные «Отчета о финансовых результатах», тыс. руб.

Наименование показателя	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Налог на прибыль, в т. ч.	2410	(52 076)	(51 767)
Текущий налог на прибыль	2411	(47 046)	(48 333)
Отложенный налог на прибыль	2412	(5 030)	(3 434)

2.22. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Договора на приобретение и потребление энергетических ресурсов.

Тыс. руб.

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов, с НДС		Основание на приобретение и потребление энергетических ресурсов
	2021г.	2020г.	
тепловая	6 081	6 435	Договор № 43 -799 на отпуск тепловой энергии в горячей воде от 01.12.2017г. МУП «Янтарь»
тепловая	1 121	-	Без договора ООО «Икс - Ванино»
электрическая	5 921	5 655	Договор энергоснабжения № 414 от 01.01.2021г. ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»

2.23. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках Общества, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги)

Наименование показателя	Код строки	Единицы измерения	2021г.	2020г.
Поступления по возмещаемым услугам		Тыс. руб.	1242	624
Оплата возмещаемых услуг			1105	733
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>				
- прочие поступления	4119		137	-
- прочие платежи	4129		-	109

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Наименование показателя	Код строки	Единицы измерения	2021г.	2020г.
НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков		Тыс. руб.	56 517	55 195
НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам			35 744	22 782
НДС перечисленный в бюджет			44 913	56 971
НДС возвращенный из бюджета			-	-
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>				
- налог на добавленную стоимость	4128		24 140	24 558
- налог на добавленную стоимость	4114		-	-

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Наименование показателя	Код строки	Единицы измерения	2021г.	2020г.
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	Тыс. руб.	6	2

2.24. Учет обеспечений, обязательств и платежей

2.24.1. Расшифровка залогов и поручительств, выданных за третьих лиц, по состоянию на 31 декабря 2021г.

№	Сделка	Обеспечиваемое обязательство, срок	Должник по обеспечиваемому обязательству	Валюта	Размер обеспечиваемого обязательства	Остаток задолженности в тыс. руб./ по курсу
1	Договор поручительства № 676-19/П5 от 26.12.2019г. с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	Соглашение о предоставлении банковских гарантий № 676-19/СБГ от 26.12.2019г. на срок по 19.12.2024г. Бенефициар – ИФНС России № 5 по Хабаровскому краю	ООО «Хабаровская топливная компания»	тыс. руб.	1 000 000	999 758
2	Договор поручительства № 207500/0001-8/6 от 25.09.2020г с АО «Россельхозбанк»	Договор № 207500/0001 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 29.06.2020г. на срок по 28.06.2022г.	ООО «Хабаровская топливная компания»	тыс. руб.	1 000 000	320 989
3	Договор поручительства № 833-19/П6 от 20.12.2019г. с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	Договор возобновляемой кредитной линии № 833-19/ВКЛ от 20.12.2019г. на срок по 19.12.2024г. Доп. соглашение №1 от 11.08.2020г	ООО «Хабаровская топливная компания»	тыс. руб.	2 000 0000	1 400 000
4	Договор поручительства № 900210003-6 от 12.02.2021г. Дальневосточный банк СБ(ПАО)	Генеральное соглашение №900210003 об открытии рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 01.02.2021г.на срок по 31.01.2024г.	ООО «Хабаровская топливная компания»	тыс. руб.	1 000 000	1 000 000
5	Договор поручительства № 1084-1 от 23.03.2021г. Дальневосточный банк СБ(ПАО)	Договор о предоставлении банковских гарантий № 1084 от 11.03.2021г. на срок по 11.03.2023г.	ООО «Хабаровская топливная компания»	тыс. руб.	700 000	0
6	Договор поручительства от 05.12.2018г. Дальневосточный банк СБ(ПАО)	Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках №2037-R от 08.06.2018 г. на срок по 08.06.2048.	ООО «Магаданнефтеснаб»	тыс. руб	1 624 000	0
7	Договор поручительства № 831-19/П6 от 20.12.2019г. с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	Договор возобновляемой кредитной линии № 831-19/ВКЛ от 20.12.2019г. на срок по 19.12.2024г. Доп. соглашение №1 от 11.08.2020г.	ООО «Вистинская топливная компания»	тыс. руб.	2 000 000	1 352 008
8	Договор поручительства № 0005000—10002-0/п-4 от 11.02.2021г. Байкальский банк ПАО Сбербанк	Генеральное соглашение №0005000-10002-0 об открытии рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 02.02.2021г. на срок по 31.12.2023г.	ООО «Вистинская топливная компания»	тыс. руб.	1 000 000	779 307

9	Договор поручительства юридического лица № 685-19/П5 от 26.12.2019г. ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	Соглашение о предоставлении банковских гарантий № 685-19/СБГ от 26.12.2019г. на срок по 19.12.2024г. ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	ООО «Вистинская топливная компания»	тыс. руб.	1 000 000	172 771
10	Договор поручительства № 1090-1 от 13.05.2021г. с Дальневосточный банк СБ(ПАО)	Договор о предоставлении банковских гарантий № 1090 от 19.04.2021г. на срок по 16.02.2025г. Бенефициар – ИФНС России № 5 по Хабаровскому краю	ООО «Трансбункер-Ванино»	тыс. руб.	1 000 000	573 098
11	Договор поручительства №2473-20/П-01 от 30.11.2020г. с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках от 27.05.2020г	Bunker Holdings Ltd.	тыс. руб.	2 721 600	0
12	Договор поручительства от 19.01.2016г. Дальневосточный банк СБ(ПАО)	Генеральное соглашение Международной ассоциации Свопов и Диревативов в редакции 2002 года от 16.12.2015г.	Bunker Holdings Ltd.	тыс. руб.	3 872 000	0
13	Договор поручительства № 8712/1/S5 от 14.02.2019г. АО «Райффайзенбанк	Соглашение № 8712/1- MKS от 14.02.2019г. об условиях и порядке открытия кредитной линии на срок по 29.07.2022г.	Bunker Holdings Ltd.	тыс. руб.	2 100 000	1 723 589
14	Договор поручительства № 900210008-6 от 26.03.2021г. ПАО Сбербанком России	Генеральное соглашение об открытии возобновляемого лимита на проведение операций торгового финансирования с использованием непокрытых аккредитивов №900210008 от 12.03.2021г. на срок по 11.03.2024г.	Bunker Holdings Ltd.	тыс. USD США	10 000	10 000 USD США по курсу ЦБ на 31.12.2021 74,2926 371 463
15	Договор поручительства №900210007-6 от 26.03.2021г. Дальневосточный банк СБ(ПАО)	Договор № 900210007 возобновляемой кредитной линии от 12.03.2021г. на срок по 11.03.2023г.	Bunker Holdings Ltd.	тыс. USD США	20 000	20 000 USD США по курсу ЦБ на 31.12.2021 74,2926 1 485 852
16	Договор об ипотеки № 900210007-8 от 15.06.2021г.	Генеральное соглашение об открытии возобновляемого лимита на проведение операций торгового финансирования с использованием непокрытых аккредитивов №900210008 от 12.03.2021г. на срок по 11.03.2024г. Договор № 900210007 возобновляемой кредитной линии от 12.03.2021г. на срок по 11.03.2023г.	Bunker Holdings Ltd.	тыс. руб.	398 516	0
17	Договор поручительства № 0005000-10003-0/п-4 от 31.03.2021г. Байкальский банк ПАО Сбербанк	Генеральное соглашение №0005000-10003-0 об открытии рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 19.03.2021г. на срок по 31.12.2023г.	ООО «Трансбункер-Ново»	тыс. руб.	1 000 000	200 041

18	Договор поручительства № 713-21/П5-40 от 29.12.2021г. Байкальский банк ПАО Сбербанк	Договор № 713-21/ВКЛ-40 возобновляемой кредитной линии от 28.12.2021г. на срок по 19.12.2026г.	ООО «Трансбункер-Ново»	тыс. руб.	1 000 000	0
19	Договор поручительства № 001/0979Z/21 от 29.09.2021г. АО «ЮниКредитБанк	Соглашение об общих условиях предоставления кредита № 001/0268L/21 от 02.07.2021г. на срок по 02.07.2024г.	Bunker Holdings Ltd.	тыс. USD США	50 000	30 000 USD США по курсу ЦБ на 31.12.2021 74,2926 2 228 778
	Договор о залоге № 001/0987Z/21 от 29.09.2021г.			тыс. руб.	2 000	
	Договор об ипотеки № 001/0994Z/21 от 29.09.2021г.			тыс. руб.	525 486	

Наименование	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Обеспечения выданные, всего, тыс. руб., в том числе	13 135 140	8 608 867	9 795 217
Залог по договору	527 486	642 125	1 464 975
Поручительство	12 607 654	7 966 742	8 330 242

Предоставленные обеспечения исполнения обязательств (поручительства выданные) по состоянию на 31.12.2021г. составляет 12 607 742 тыс. руб., залоговая (оценочная) стоимость имущества – 527 486 тыс. руб. Обеспечения, выданные по договорам в иностранной валюте, пересчитаны по курсу ЦБ на 31 декабря 2021г.

По состоянию на 31.12.2021г. финансовое состояние организаций, по обязательствам которых выданы обеспечения (поручительства и залого), оценивается нами как стабильное. Руководство Общества считает, что компании, получившие кредиты в банках под обеспечение АО «Ванинский топливный терминал» самостоятельно и своевременно погасят свои кредиты, и выданные поручительства не могут оказывать существенное влияние на непрерывность деятельности компании.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

Михальчук Ю.В.

Сергеева И.В.

04 марта 2022г.