

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 за период Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Овсянников Владимир

Валентинович

(расшифровка подписи)

25 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.	316	1 250	-	-	1 566
	5250	за 2022г.	316	-	-	-	316
в том числе:							
Клапан дыхательн. КДМ-100	5241	за 2023г.	38	-	-	-	38
	5251	за 2022г.	38	-	-	-	38
Кран шаровый 3"	5242	за 2023г.	6	-	-	-	6
	5252	за 2022г.	6	-	-	-	6
Муфта сливная МС-2Н	5243	за 2023г.	1	-	-	-	1
	5253	за 2022г.	1	-	-	-	1
Муфта сливная МС-2Н перех	5244	за 2023г.	2	-	-	-	2
	5254	за 2022г.	2	-	-	-	2
Огнепреградитель ОП-200	5245	за 2023г.	6	-	-	-	6
	5255	за 2022г.	6	-	-	-	6
Огнепреградитель ОП-500	5246	за 2023г.	171	-	-	-	171
	5256	за 2022г.	171	-	-	-	171
Фланец приварной 500	5247	за 2023г.	24	-	-	-	24
	5257	за 2022г.	24	-	-	-	24
Хлопушка ХГ-80 ЧА	5248	за 2023г.	4	-	-	-	4
	5258	за 2022г.	4	-	-	-	4
Насос АРГ 200/2/Г40Н 02281	5249	за 2023г.	64	-	-	-	64
	5259	за 2022г.	64	-	-	-	64
Техническое перевооружение перевалочной базы		за 2023г.	-	1 250	-	-	1 250
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация "Комплексная система технич.с-в безоп. ж/д тулика"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22	33	84
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 200	1 200	1 200
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 508	1 559	1 986
	5288	-	-	-

Руководитель

Овсянников Владимир
Валентинович
(расшифровка подписи)

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме Продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Овсянников Владимир

Валентинович

(расшифровка подписи)

25 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5448	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Овсянников Владимир

Валентинович



(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 074	-	3 031	-	(1 570)	-	-	-	-	1	3 739	-
в том числе:	5530	за 2022г.	1 197	-	1 245	-	(445)	-	-	-	-	203	2 074	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188	-
	5512	за 2023г.	1 129	-	2 509	-	(1 039)	-	-	-	-	-	2 599	-
Прочая	5532	за 2022г.	128	-	1 036	-	(34)	-	-	-	-	-	1 129	-
	5513	за 2023г.	8 404	-	523	-	(531)	-	-	-	203	1	8 599	-
	5533	за 2022г.	881	-	210	-	(411)	-	-	-	-	77	756	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 074	-	3 031	-	(1 570)	-	-	-	X	X	1	3 739
	5520	за 2022г.	1 197	-	1 245	-	(445)	-	-	-	X	203	77	2 074

5.2. Прorroченна дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	713 868	804 668	(1 518 536)	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	619 868	713 868	(619 868)	-	-	-	-	-	713 868
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 806 408	3 402 329	(3 459 546)	-	-	X	X	1	1 758 207
	5580	за 2022г.	2 013 278	1 535 143	(1 742 012)	-	-	-	-	203	1 806 408
В том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	873	638	(454)	-	-	-	-	-	1 057
	5581	за 2022г.	926	472	(525)	-	-	-	-	-	873
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 421	1 467	(1 219)	-	-	-	-	203	3 872
	5583	за 2022г.	4 521	32	(1 208)	-	-	-	-	-	77
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 802 168	3 398 898	(3 457 946)	-	-	-	-	-	1 751 932
	5585	за 2022г.	2 006 498	1 534 835	(1 738 965)	-	-	-	-	-	1 802 168
прочая	5566	за 2023г.	23	1 326	(3)	-	-	-	-	-	1 347
	5586	за 2022г.	1 332	5	(1 314)	-	-	-	-	-	23
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	1 806 408	3 402 329	(3 459 546)	-	-	-	-	203	1 758 207
	5570	за 2022г.	2 013 278	1 535 143	(1 742 012)	-	-	X	X	77	1 806 408

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

 (подпись)

Овсянников Владимир
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 052	1 062
Расходы на оплату труда	5620	37 714	39 606
Отчисления на социальные нужды	5630	11 246	10 060
Амортизация	5640	69 669	74 256
Прочие затраты	5650	31 185	29 355
Итого по элементам	5660	150 866	154 339
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(312)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	150 866	154 027

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

Руководитель

 (подпись)

Овсянников Владимир
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

25 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	4 040	3 890	(3 064)	(56)	4 810
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	4 040	3 890	(3 064)	(56)	4 810

Руководитель

 (подпись)

Овсянников Владимир
 Валентинович
 (расшифровка подписи)

25 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Овсянников Владимир Валентинович (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Овсянников Владимир
Валентинович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

11. Расчет остаточной стоимости в соответствии с СПИ, установленным в 2023г.

N	Основное средство	Инв. №	Первоначальная стоимость	СПИ (мес)			Ежемесячная амортизация по новому СПИ	Сумма начисленной		Балансовая стоимость на 31.12.2023г. По новому СПИ
				на 31.12.22	2023	новый срок		на 31.12.22	2023	
1	Устройство для слива-налива нефтепродуктов	05ТО128019	1 083 725	146	12	182	5 955	872 338	71 454	139 909
2	Маршрутизатор Cisco 2811 с пакетом Voice	00000303	286 338	149	12	180	1 591	237 024	19 089	30 225
3	Торцевое уплотнение Вургманн 1	ВП-0000004	197 800	12	12	48	4 121	49 450	49 450	98 900
4	Торцевое уплотнение Вургманн 2	ВП-0000005	197 800	12	12	48	4 121	49 450	49 450	98 900
5	АПКШ "Континент-К" v3.5"	00000302	128 737	149	12	180	715	106 565	8 582	13 589

Руководитель
22.03.2024



Овсянников Владимир Валентинович

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

Акционерного Общества "Балт Нафта"

1. Сведения об организации

Акционерное общество «Балт Нафта» (далее Общество) образовано в 2002 году в соответствии с законодательством РФ, зарегистрировано по адресу: 238340, Калининградская область, г. Светлый, ул. Кржижановского, д.4.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Аудитор общества - Аудиторская фирма ООО «ЛИН-Аудит», Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество", свидетельство №7795 от 13.10.2016 г., основной регистрационный номер 11606050168.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет **100 000** рублей.

Держателями акций Общества, по информации от 26.06.2023 года, полученной от регистратора АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», являются:

- ООО «Промнефтесервис» (ОГРН 1065906027494) владеет 100% акций.

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 г. составила 92 человека.

	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Списочная Численность, чел	107	97	92
Среднемесячная заработная плата, тыс.руб./чел.	32,43	30,21	31,1

1.1. Структура органов управления и данные о персональном составе органов управления организации.

По решению совета директоров от 23.03.2015г. исполнительным органом АО «Балт Нафта» является: Генеральный директор – Овсянников Владимир Валентинович, полномочия продлены на новый срок 3 года решением (протокол) Совета директоров от 15 марта 2021 года.

Совет директоров избран Решением единственного акционера от 28 июня 2023 года:

- Силин Виталий Юрьевич – Председатель Совета директоров АО «Балт Нафта»,
- Поляков Владимир Юрьевич - член Совета директоров АО «Балт Нафта»,
- Дей Анна Вадимовна - член Совета директоров АО «Балт Нафта»,
- Овсянников Владимир Валентинович - член Совета директоров АО «Балт Нафта».
- Ремизова Светлана Алексеевна - член Совета директоров АО «Балт Нафта».

В 2023 г. вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Ревизионная комиссия Общества избрана Решением единственного акционера от 28 июня 2023 года:

- Афанасьев Егор Валерьевич.
- Шипуля Марина Михайловна.
- Сульдина Татьяна Владимировна.

Главный бухгалтер предприятия - Иванс Е.Л. на основании приказа №73 от 01.11.2008 г.

1.2. Вознаграждение управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу осуществлялись в соответствии с действующим штатным расписанием, заключенными трудовыми договорами с работниками и на основании локальных документов общества, утвержденных в установленном порядке.

	2022г.	2023г.
Сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу, в т.ч.	6895,8	6900,7
заработная плата	6429,4	6427
премии, прочие выплаты в пользу работников	466,4	473,7
Обязательные платежи в бюджет и внебюджетные взносы из заработной платы управленческого персонала	1378,1	1878,04*

*Увеличение суммы взносов в бюджет в 2023г. объясняется исключением компании из реестра субъектов малого и среднего предпринимательства и потерей права использования пониженного тарифа страховых взносов.

Основной управленческий персонал АО "Балт Нафта" представлен в лице: Генерального директора, Финансового директора, Главного инженера, Главного бухгалтера.

2.1 Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах).

	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	2	3	4	5	6	7
1	ООО «Промнефтесервис» ОГРН 1065906027494	454138, г. Челябинск, Комсомольский пр-т, д.32"Д", пом.12.	Акционер с долей более 20%		100	100
2	Поляков Владимир Юрьевич	Россия	Член Совета директоров	28.06.2023г.	0	0
3	Ремизова Светлана Алексеевна	Россия	Член Совета директоров	28.06.2023г.	0	0
4	Овсянников Владимир Валентинович	Россия	Член Совета директоров	28.06.2023г.	0	0
5	Силин Виталий Юрьевич	Россия	Член Совета директоров	28.06.2023г.	0	0
6	Дей Анна Вадимовна	Россия	Член Совета директоров	28.06.2023г.	0	0
	Овсянников Владимир Валентинович	Россия	Генеральный директор	28.06.2023г.	0	0

Бенефициар общества: **Поляков Владимир Юрьевич**, ИНН 772818062318, 20 августа 1969 года рождения, место рождения: гор. Рязань, паспорт серии 45 14 № 760676, выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Фили-Давыдково 28.08.2014 г., код подразделения 770-073, зарегистрирован по адресу: г. Снежинск, пр-кт Мира, д. 30, корпус 2, кв. 61.

2.2 Сведения по сделкам с аффилированными лицами.

Сделки с ООО «Промнефтесервис»:

	Документы основан- ные операции	сальдо на 01.01	содержание операции	сумма опера- ции	сальдо на 31.12
2023	Дог.№07-20/2016 ус- тупка права требова- ния долга от 20.07.2016	620 487,8 тыс. руб.(т.ч.% 619,9 тыс. руб.)	гашение займа	620 487,8 тыс. руб.(т.ч.% 619,9 тыс. руб.)	236 200 тыс.руб.
	Договор займа № 45/43-з от 11.11.2020 г.	94000	гашение займа	94000	
	Договор займа № 06/43-з от 05.04.2021 г.	25 000	гашение займа	25000	
	Договор займа № 12/43-з от 28.06.2021 г.	19 500	гашение займа	19500	
	Договор займа № 19/43-з от 18.10.2021 г.	17 800	гашение займа	17800	
	Договор займа № 01/43-з от 11.01.2022 г.	20 600	гашение займа	20 600	
	Договор займа № 11/43-з от 18.04.2022 г.	20 300	гашение займа	20 300	
	Договор займа № 15/43-з от 06.07.2022 г.	19 900	гашение займа	19 900	
	Договор займа № 22/43-з от 17.10.2022 г.	22 000	гашение займа	22 000	
	Договор займа № 04/43-з от 07.02.2023 г.		поступление займа	160 800	
	Договор займа № 07/43-з от 18.04.2023 г.		поступление займа	24 000	
	Договор займа № 23/43-з от 10.07.2023 г.		поступление займа	21 200	
	Договор займа № 33/43-з от 09.10.2023 г.		поступление займа	30 200	

3. Расчет стоимости чистых активов.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	545 171	613 157	687 413
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	250 557	247 157	260 160
Прочие внеоборотные активы	1190	450	930	1 608
Запасы	1210	4 223	3 248	3 967
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 739	2 074	1 197
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 608	11 107	7 041
Прочие оборотные активы	1260	18 559	19 037	18 693
ИТОГО активы	-	845 307	896 710	980 081
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	713 868	619 868
Отложенные налоговые обязательства	1420	41 150	39 264	43 962
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 751 932	1 802 168	2 006 498
Кредиторская задолженность	1520	6 275	4 317	6 779
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 810	4 040	3 031
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 804 167	2 563 656	2 680 139
Стоимость чистых активов	-	(958 860)	(1 666 947)	(1 700 058)

4. Сведения об учетной политике.

Учетная политика Общества разработана, а бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики). Данные за отчетный период и предшествующие периоды представленные в бухгалтерской отчетности являются сопоставимыми.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом генерального директора № от 29.12.2023 г.

Основные положения учетной политики:

Основные средства и капитальные вложения:

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- Переходные положения (ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"):
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- На дату единовременной корректировки накопленное обесценение не признается.
- Принятие ОС к учету:
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
- Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

- Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.
- Срок полезного использования ОС:
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
- При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
- Переоценка ОС:
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Ежегодно осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 "Обесценение активов".
- Амортизация ОС:
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Ликвидационная стоимость:
- Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:
 - а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
 - б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
- Уровень существенности для ликвидационной стоимости устанавливается:

для основных средств, находившихся в эксплуатации на момент перехода на ФСБУ 6/2020 – 15% к балансовой стоимости;

для вновь приобретенных основных средств – 15% к первоначальной стоимости.

- Списание ОС с учета:

- Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

- Финансовый результат от выбытия ОС относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Запасы:

• Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

• Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, моющие средства. При этом затраты, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

• Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

• Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете возможны последующие изменения единиц их учета.

• При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Долгосрочные активы к продаже:

• Долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже. Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 "Товары", в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

Спецодежда, спецоснастка:

• Состав специальной одежды (далее - спецодежда) и срок ее эксплуатации указаны в «Нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам АО «Балт Нафта» (Приказ №15-1/001.03.2016г.).

• Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, учитывается в составе запасов и одновременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

• Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не больше лимита, установленного для ОС, не учитывается в составе запасов и принимается в затраты в периоде, в котором он относится.

Аренда:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета

- Учет при получении имущества в аренду:
 - Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
 - Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

- Учет при передаче имущества в аренду:
 - Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.
 - Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.
 - Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия

договора аренды.

Финансовые вложения:

- Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, комиссией, назначенной приказом генерального директора предприятия. Резерв создается на последнюю дату отчетного года при существенном снижении стоимости финансовых вложений на основании отчета комиссии;

Резервы:

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании полученной информации;
- Формирование резерва на оплату отпусков осуществляется на основании сметы, в которой содержится следующая информация: расчет величины отчислений в фонд за каждый месяц, в процентах, а также годовой ФОТ с включением выплат, учет которых выполняется при определении среднего заработка для установления размера отпускных.

Проценты на заемные средства:

- Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств;

Доходы и расходы:

- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, утвержденные в Уставе общества;
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость услуг;
- Если простой связан с производственными причинами, то связанные с ним расходы отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности;
- Расходы на программное обеспечение учитываются на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов»;

Переоценка валютных активов и обязательств:

- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату;

Учет расчетов по налогу на прибыль:

- Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
- Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет за балансом:

- Нефтепродукты, поступающие на предприятие, для оказания услуг перевалки учитываются за балансом Общества;

Бухгалтерская отчетность:

- Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н;
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения;
- К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются: - депозиты до востребования; - векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Изменения в Учетной политике:

В 2023 г., в соответствии с Приказом Генерального директора, были внесены изменения в учетную политику общества для целей бухгалтерского учета:

1. С 1 января 2023 года в рабочем плане счетов открыть:

- к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет «Единый налоговый платеж» за номером "68.90";
- к счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» субсчет «Страховые взносы по единому тарифу» за номером "69.90".

2. В 2023г. организация досрочно не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В 2023 г., в соответствии с Приказом Генерального директора, были внесены изменения в учетную политику общества для целей налогового учета:

1. Перечисление налоговых платежей и страховых взносов в 2023г. осуществляется посредством предоставления Уведомлений об исчисленных сумм налогов, согласно регламента, установленного налоговой службой.

5. Сведения, отраженные в бухгалтерской отчетности.

5.1 Бухгалтерский баланс.

5.1.1 Раздел 1 . Внеоборотные активы.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" 31.12.2023 г. на основании Приказа Генерального директора и данных, полученных от материально ответственных лиц у части объектов основных средств были пересмотрены: сроки полезного использования с изменением периода, в течение которого использование объектов основных средств будет приносить экономические выгоды, пересчитана ранее начисленные суммы амортизации, пересмотрена ликвидационная стоимость. Расчет остаточной стоимости и корректировки амортизации части объектов ОС представлен в Приложении № 11 к годовой бухгалтерской отчетности.

В межотчетном периоде 2023-2024 основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб., в том числе полностью амортизированные, но продолжающие использоваться Обществом в производственной деятельности, списаны со счетов бухгалтерского учета и переведены в малоценное оборудование с учетом на забалансовом счете. Сумма списанных и переведенных на забаланс объектов составила **438 тыс. руб.**

Балансовая стоимость основных средств (стр.1150) на 31.12.2023 г. составила 545 171 тыс. руб.

По результатам инвентаризации и при проведении проверки на обесценение основных средств инвентаризационной комиссией установлено, что признаков обесценения нет.

Срок полезного использования основных средств, их ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации в 2023 г. не изменились.

Поступления основных средств в 2023 г. не было.

На основании приказа директора и служебной записки МОЛ проведена операция перевода в материальные запасы ошибочно отраженного в составе основных средств объекта "Ремкомплект уплотнений" инв.номер БП-0000003. Сторнированы суммы начисленной амортизации за 2021, 2022гг.

Наличие и движение основных средств организации в 2023 г. отражено в расшифровке 2 "Основные средства".

Арендованные Основные средства

Для осуществления своей хозяйственной деятельности Общество арендовало транспортное средство - TOYOTA LAND CRUISER у физического лица Балантаева А.О. по договору аренды с экипажем: №1206 от 01.09.2022г. срок аренды истек 31.08.2023г. По договору аренды с экипажем №1220 от 01.09.2023г. у Балантаева А.О. арендуется транспортное средство - TOYOTA CAMRY.

Срок действия договора №1220 от 01.09.2023г. не превышает 12 месяцев.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, поскольку одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Решение об использовании этого права закреплено приказом руководителя № 261 от 01.09.2022 г.

Ежемесячная арендная плата составляет 12500 руб., без НДС.

Арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

«Отложенные налоговые активы» (строка 1180) в размере 250 527 тыс.руб.- это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению данного налога, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Расшифровка сальдо отложенных налоговых активов (строка 1180) в 2023 г. в соответствии с утвержденной в учетной политике системой учета (метод отсрочки).

Виды активов и обязательств	сумма	тыс.руб.
		На 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность	1 530	Начислена временная разница на сумму резерва сомнительных долгов, не принятых в НУ (7 647 785,87 руб. по АКБ "Инвестбанк")
Курсовые разницы по расчетам в валюте	0	Полностью погашены в течении года Образовавшиеся в результате разницы в учете пересчета стоимости ценных бумаг, выраженной в иностранной валюте, в налоговом (п. 2 ст. 280 НК РФ) и бухгалтерском (п. 7 ПБУ 3/2006) учетах
Материалы	30	Разница в оценках оприходования и списания МТЗ пр. периодов
Основные средства	3 923	Разница в оценках оприходования и списания ОС пр. периодов.
Оценочные обязательства и резервы	962	Начислен в БУ Оценочное обязательство по оплате отпусков
Расходы будущих периодов	228 679	Накопленный убыток по налоговой декларации по деятельности резидента ОЭЗ
Прочие расходы	15 403	Накопленный убыток по налоговой декларации по прочей хоз. деятельности
Итого	250 557	

В 2023г. значительные обороты ОНА:

- "Убыток от текущей деятельности" в сумме 3 092 тыс.руб. согласно начисленного убытка, полученного в Декларации по налогу на прибыль за 2023 г.;
- " Курсовые разницы по расчетам в валюте" начислены и погашены в течение года сумма 125 599 тыс.руб. Текущие разницы образовались в результате переоценки стоимости валютных векселей и разницы в учете пересчета стоимости ценных бумаг, выраженной в иностранной валюте, в налоговом (п. 2 ст. 280 НК РФ) и бухгалтерском (п. 7 ПБУ 3/2006) учетах.

"Прочие внеоборотные активы" (стр.1190) по состоянию на 31.12.2023 г. составили 450 тыс. руб. По данной строке учтены следующие долгосрочные активы:

- "План действий по предупреждению и ликвидации ЧС", срок полезного использования 24 мес., остаточная стоимость на 31.12.2023г. - 31,1 тыс. руб.;
- "План обеспечения транспортной безопасности 2021г.", срок полезного использования 60 мес., остаточная стоимость на 31.12.2023г. - 37,5 тыс. руб.;
- "План обеспечения безопасности территория нефтебазы.", срок полезного использования 60 мес., остаточная стоимость на 31.12.2023г. - 381,2 тыс. руб.;

5.1.2 Раздел II . Оборотные активы.

«Запасы» (строка 1210) - отражена информация об общей стоимости МПЗ, числящихся в учете по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 4 223 тыс. руб.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, моющие средства. При этом затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

На 31.12.2023г. была проведена оценка запасов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв на обесценение запасов не начислялся.

Наличие и движение запасов организации в 2023г. отражено в расшифровке № 4 "Наличие и движение запасов".

"Дебиторская задолженность" (стр.1230) - 3 739 тыс. руб. Движение задолженности в течение 2023 г. отражено в приложениях: № 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" и № 5.2. "Просроченная дебиторская задолженность" на 31.12.2023 г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 г. в компании числится "Резерв сомнительных долгов" (сч.63) на сумму 7 647 785,87 руб. по контрагенту АКБ "Инвестбанк". Определением Арбитражного суда г. Москвы от 31 августа 2023 г. срок конкурсного производства в отношении АКБ "Инвестбанк" продлен до 20.02.2024г.

"Денежные средства и денежные эквиваленты" (стр. 1250) - 22 608 тыс. руб. Остаток на 31.12.2023 г. денежных средств на расчетном счете предприятия.

тыс.руб.

№	Денежные средства. (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (1USD=70,3375 РУБ.)		на 31.12.2023 (1USD=70,3375 РУБ.)	
1	Касса	0,0		0,0	
2	Рублевые счета	11027		22 608	
3	Валютные счета (USD по курсу)	1 132,18 USD	79,6 тыс.руб	0 USD	0 тыс.руб.
	ИТОГО:	11 106,6		22608,1	

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится на дату совершения операций в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

Информация о денежных потоках раскрыта в отчете о движении денежных средств.

"Прочие оборотные активы" (стр. 1260) - 18 559 тыс.руб. В составе строки баланса учтены:

стр. 12601 "Расходы будущих периодов" 761 тыс. руб. включает:

- сальдо расходов по программным продуктам, компьютерным лицензиям, используемым в текущей работе предприятия 45 тыс. руб.;
- "План по предупреждению и ликвидации разливов нефтепродуктов на акватории причала АО "Балт Нафта", срок полезного использования 60 мес., остаточная стоимость на 31.12.2023г. - 498 тыс. руб.;
- "План действий по предупреждению и ликвидации ЧС", срок полезного использования 24 мес., остаточная стоимость на 31.12.2023г. - 35 тыс. руб.;
- "План обеспечения транспортной безопасности 2021г.", срок полезного использования 60 мес., остаточная стоимость на 31.12.2023г. - 67 тыс. руб.;

- "План обеспечения безопасности территория нефтебазы." , срок полезного использования 60 мес., остаточная стоимость на 31.12.2023г. - 116 тыс. руб.

По стр. 12602 на сумму 17 798 тыс. руб. отражены долгосрочные активы, предназначенные к продаже. На 31.12.2023 г. была проведена оценка запасов по чистой стоимости продажи — предполагаемой цене, по которой организация может продать запасы в ходе обычной деятельности (на основании открытых источников информации в сети интернет). Признаков обесценения не выявлено, резерв на обесценение запасов не начислялся.

5.1.3 Раздел III . Капитал и резервы.

"Уставный капитал" (стр.1310) составляет 100 тыс.руб. и соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах Общества. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал полностью оплачен.

"Добавочный капитал" (стр.1350) - 713 868 тыс.руб. .Решением единственного акционера от 18 августа 2023г. в целях финансирования и поддержания деятельности предприятия, не изменяя номинальную стоимость акций, внесен вклад в добавочный капитал общества в сумме 713 867,9 тыс. руб. путем перечисления денежных средств на расчетный счет общества.

"Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (стр.1370)

Стр.1370 "Непокрытый убыток" составила на 31.12.2023 г. - 1 672 828 тыс.руб., т.е. сумма непокрытого убытка увеличилась по отношению к 31.12.2022г. на 5 781 тыс.руб., что соответствует стр.2400 "Чистая прибыль" Отчета о финансовых результатах за 2023 г.

5.1.4 Раздел IV . Долгосрочные обязательства.

"Долгосрочные Заемные средства" (стр. 1410) отражены в сумме 0 тыс. руб.

28.03.2023г. между АО "Балт Нафта" и ООО "Промнефтесервис" заключено дополнительное соглашение от 28.03.23 г. об изменении срока возврата заемных средств по договору уступки права требования долга №07-20/2016 от 20.07.2016. Дата возврата обязательства - 31.03.2024 г. В течение 2023 г. задолженность по договору уступки права требования долга №07-20/2016 от 20.07.2016г. погашена.

Движение Финансовых обязательств в 2023 г. представлены в приложении к бухгалтерской отчетности: Приложение № 10 "Финансовые обязательства".

"Отложенные налоговые обязательства" (стр.1420): 41 120 тыс. руб. - значительную долю отложенных налоговых обязательств составляют обязательства, начисленные на временные разницы, образованные в прошлых налоговых периодах за счет различия стоимости принятия на баланс основных средств в налоговом и бухгалтерском учете.

Виды активов и обязательств	Сумма (тыс.руб)	комментарии
Курсовые разницы по расчетам в валюте	10 955	Образовавшиеся в результате разницы в учете пересчета стоимости займов (выраженных ценными бумагами) в иностранной валюте, в налоговом (п. 2 ст. 280 НК РФ) и бухгалтерском (п. 7 ПБУ 3/2006) учетах
Материалы	14	Разница в оценках оприходования и списания МТЗ пр. периодов

Основные средства	30 151	Налоговые обязательства по учету разниц в оценках учета ОС в связи с переходом на ФСБО 6/2020
Итого	41 120	

5.1.5 Раздел V . Краткосрочные обязательства.

"Заемные средства" (стр.1510) - 1 751 932 тыс. руб. движение краткосрочных финансовых обязательств в течение 2023 г. подробно отражено в Приложение № 10 "Финансовые обязательства".

"Кредиторская задолженность" (стр.1520) - 6 275 тыс.руб., движение в 2023 г. кредиторской задолженности отражено в приложении 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности;

"Оценочные обязательства" (стр. 1540) - 4 810 тыс.руб. В составе оценочных обязательств числятся резервы на оплату отпусков. Расшифровка № 7. Оценочные обязательства.

6. Отчет о финансовых результатах.

"Выручка" (стр.2110) - выручка предприятия в 2023 г. составила 1 884 тыс.руб.(без НДС).

Структуры выручки предприятия по видам хозяйственной деятельности

Виды хозяйственной деятельности предприятия	Выручка 2023, тыс.руб. (без НДС)	Выручка 2022, тыс.руб. (без НДС)	Изменение показателя	
			тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	±% ((2-3):3)
1	2	3	4	5
Оказание услуг по перевалке нефтепродуктов	0	0	0	0
в том числе:				
услуги на экспорт	0	0	0	0
услуги на внутренний рынок	0	0	0	0
Услуги по швартовке и отшвартовке судна, услуги судоходства и прочие	0	0	0	0
Аренда нежилых помещений	1 884	1 884	0	0
	1 884	1 884	0	0

Общество предоставляет в аренду нежилые помещений для размещения лаборатории по Договору аренды № 479 от 01.11.2013 г., Дополнительное соглашение №4 от 21.02.19 г.

В договорах аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа).

Объект учета аренды классифицируется в качестве объектов учета операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

"Себестоимость продаж" (стр.2120) составила в 2023 г. - 88 034 тыс.руб., себестоимость затрат предприятия по видам представлена на предприятии следующим образом:

Виды затрат	Затраты 2023 г., тыс.руб.	Затраты 2022 г., тыс.руб.	Изменение показателей	
			тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	±% ((2-3):3)
1	2	3	4	5
Производственные расходы				
Амортизация ОС, отнесенная на себестоимость	50 868	51255	-387	-0,76%
Затраты на выплаты персоналу и взносы в фонды, занятому в производственной деятельности	26445	27023	-578	-2,19%
На экологическую безопасность и средства ликвидации ЧС	1116	875	241	21,59%
Текущий ремонт и тех.обслуживание	3176	3390	-214	-6,74%
Прочие произв. Расходы	6429	3847	2581	40,15%
Итого Производственный расходы	88034	86390	1 643	52,06%

"Управленческие расходы" (стр.2220) - 62 832 тыс.руб.

Структура расходов в 2023 г. представлена на предприятии следующим образом:

Виды затрат	Затраты 2023г., тыс.руб.	Затраты 2022г., тыс.руб.	Изменение показателей	
			тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	±% ((2-3):3)
1	2	3	4	5
Управленческие расходы				
Амортизация ОС, отнесенная на общехозяйственные затраты	18 582	23000	-4 418	-19,21%
Налоги (на имущество, транспортный, земельный)	11992	13012	-1 020	-7,84%
Затраты на выплаты персоналу и взносы в фонды, занятому в общехозяйственной деятельности	21794	21627	167	0,77%
Прочие управленческие расходы	10464	10310	154	1,49%
Итого Управленческие расходы	62832	67949	-5117	-7,53%

В связи с частичной приостановкой работы в 2023 г. на предприятии, на основании приказов Генерального директора, установлен режим частичного простоя сотрудников с правом невыхода на работу. Время простоя не по вине работника оплачивается из расчета двух третей тарифной ставки установленного работнику разряда (оклада).

"Проценты к получению" (стр.2320) - в 2023 г. проценты по депозитам и остаткам на расчетном счете составили 1 504 тыс.руб., что на 660 тыс. руб. больше, чем в 2022 году.

"Проценты к уплате" (стр.2330) - в 2023 г. начислены проценты к уплате по заемным обязательствам, выраженным в валюте - 8 617 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023г. проценты по заемным обязательствам погашены в полном объеме.

"Прочие доходы" (стр.2340) - в 2023 г. составили 926 296 тыс. руб., в том числе:

- "Прочие операционные и внереализационные доходы" в сумме 613 592 тыс. руб., сложились в результате списании части задолженности по валютным вексям. Операция описана в п. 16 "Влияние внутренних финансовых факторов на деятельность компании в 2022 году".
- "Положительные курсовые разницы" в сумме 311 707 тыс. руб., разницы образовавшиеся в результате пересчета в учете стоимости ценных бумаг, выраженной в иностранной валюте, на отчетную дату и дату совершения операций;
- "Прочие доходы" в сумме 997 тыс. руб., составили суммы корректировки сальдо по налогам, переход на ЕНС, корректировка начисленной амортизации по объектам ОС, в связи с изменением срока полезного использования.

"Прочие расходы" (стр.2350) - 777 496 тыс. руб., в том числе:

- "Отрицательные курсовые разницы" в сумме 775 881 тыс. руб., разницы образовавшиеся в результате пересчета в учете стоимости ценных бумаг, выраженной в иностранной валюте, на отчетную дату и дату совершения операций;
- "Прочие расходы" в сумме 358 тыс. руб., составили суммы корректировки сальдо по налогам, переход на ЕНС, корректировка начисленной амортизации по объектам ОС, в связи с изменением срока полезного использования и др.;
- "Оценочные обязательства по оплате труда", начислено в результате инвентаризации резервов неиспользованных отпусков за 2023г. - 1 219 тыс.руб.;
- "Банковские услуги" в сумме 38 тыс. руб.;

"Прибыль (убыток) до налогообложения" (стр. 2300) сформирован убыток в размере - 7 295 тыс.руб.

Следует отметить, что убыток, полученный по результатам хозяйственной деятельности в 2023 г. складывается из-за снижения выручки предприятия по основному виду деятельности, а также курсовых разниц, начисленных на заемные средства предприятия, выраженные в валюте. Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах показаны развернуто.

"Налог на прибыль" (стр.2410) - 1 514 тыс. руб. соответствует стр. 2412 "Отложенный налог на прибыль".

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение налоговых активов и обязательств за отчетный период в результате разной оценки сумм доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Разницы учета	По данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	По данным налогового учета, тыс.руб.	Разница в оценке (БУ>НУ)	Обороты, сформировавшие отложенный налог на прибыль
Выручка	1 884	1 884	0	0
Внереализационные доходы,	927 800	684 392	243 408	
в т.ч. курсовые разницы	311 707	69 359	242 348	48 470
% по депозитам	1 504	1 504	0	
Прочие доходы	614 589	613 528	1 061	212
Прямые расходы	-88 034	-68 703	-19 332	-3 866
Косвенные расходы	-62 832	-49 445	-13 386	-2 677
Внереализационные расходы	-786 114	-583 739	-202 374	
В т.ч. %	8 617	8 617	0	0
курсовые разницы	775 881	575 022	200 859	-40 172
прочие	1 616	100	1 516	-303
Разницы учета хоз. деятельность			8 317	
Налог на прибыль в НУ	0	-15 611	-15 611	-3 122
Сальдо ПНО, ПНА	-55	0	-55	-55
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)				1 514

В 2023 г. организация применяла новую редакцию ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н). Согласно принятой учетной политике утвержден "Метод отсрочки (затратный метод)".

7. Отчет о движении денежных средств

В соответствии ПБУ 23/2011 в отчете отражены свернуто суммы НДС, полученные и выставленные.

Расшифровка некоторых строк:

(тыс. руб.)

	4111	1 884
Выручка от оказания прочих услуг (аренда имущества)		1 884
Прочие поступления по текущей деятельности (швартовые операции и пр.)		

	4119	1 760
Прочие поступления (компенсации и тп.)		256
НДС по текущей деятельности (свернуто)		0
Прочие проценты банка (по депозитам, остаткам на счете и др.)		1 504

	4121	19 008
Оплата поставщикам, в т.ч за		
Аренда автотранспорта		1 219
Страхование (добровольное и обязательное)		541
Ремонт и Техническое обслуживание объектов ОС, эксплуатац. Расходы		2 414
Обеспечение безопасности		3 595
На экологическую безопасность и поддержание в готовности сил и средств для ликвидации ЧС		978
Коммунальные услуги, связь		3 410
Прочие расчеты с поставщиками		6 851

	4129	14 844
Прочие производственные расходы		1 149
Прочие общехозяйственные расходы		240
Платежи в бюджет,		11 812
в т.ч. налоги и взносы		1 156
Налог на имущество		10 656
НДС по текущей деятельности (свернуто)		1 643
	4221	
На проектно-изыскательские работы		2 083

Финансовые потоки

	4311	236 200
Поступление займа		236 200

	4313	713 868
Поступление добавочного капитала		713 868

	4319	101
Прочие Поступления (от конвертации)		101

	4323	858 968
Платежи Погашение займов		858 968

Финансовых вложений, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам, по состоянию на 31.12.2023 в организации нет. Денежные потоки, отличные от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствуют. Используется курс иностранной валюты по отношению к рублю на 31.12.2023 г.

8. Расчеты по налогу на прибыль организации

2018 г. для общества стал 12 календарным годом в статусе резидента Особой экономической зоне в Калининградской области и 6 годом применения ставки налога на прибыль - 10%, установленной п. 7 ст. 288.1 НК РФ. В соответствии с законодательство с 2020 г. ставка налога на прибыль по деятельности резидента ОЭЗ Калининградская область для АО "Балт Нафта" устанавливается п.1ст. 284 НК, т.е. 20% налогооблагаемой прибыли.

В 2023г. организация исчисляет налог на прибыль по ставке 20%. Убыток по налогу на прибыль в 2023г. в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил в целом по организации: **15 611 тыс. руб.**, в т.ч. по видам деятельности:

- **2 тыс. руб.** - убыток за 2023 г. по иной хозяйственной деятельности.
- **15 609 тыс. руб.** - убыток по деятельности резидента Особой экономической зоны в Калининградской области.

Сумма **прибыли** до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета в 2023 г. составила **7 295 тыс. руб.**

Разница финансового результата хозяйственной деятельности по данным бухгалтерского и налогового учета **в сумме 8 316 тыс. руб.** сформировалась за счет следующих факторов:

Разницы учета	По данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	По данным налогового учета, тыс.руб.	Разница в оценке (БУ>НУ)
Выручка	1 884	1 884	0
Внереализационные доходы,	927 800	684 392	243 408
в т.ч. курсовые разницы	311 707	69 359	242 348
% по депозитам	1 504	1 504	0
Прочие доходы	614 589	613 528	1 061
Прямые расходы	-88 034	-68 703	-19 332
Косвенные расходы	-62 832	-49 445	-13 386
Внереализационные расходы	-786 114	-583 739	-202 374
В т.ч. %	8 617	8 617	0
курсовые разницы	775 881	575 022	200 859
прочие	1 616	100	1 516
Разницы учета хозяй. деятельность			8 316

Возникшие разницы в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовались в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Курсовые разницы составляют значительную часть внереализационных доходов (расходов) в связи с тем, что в бухгалтерском учете курсовые разницы учитываются в соответствии с п. 7

ПБУ 3/2006, где пересчет стоимости ценных бумаг, выраженной в иностранной валюте, в рубль должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату. В налоговом учете текущая переоценка ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, не производится (п. 2 ст. 280 НК РФ).

9. Налог на имущество организации

В период с 2006 по 2017г. включительно общество, в соответствии с Ф3 от 10.01.2006 г. N 16-ФЗ "Об Особой экономической зоне в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" обществом применяло особый порядок уплаты налога на имущество организации, установленный статьями 385.1 НК Российской Федерации.

В связи этим особенностью учетной политики предприятия для целей налогового учета являлся: отдельный учет имущества созданного или приобретенного в рамках реализации инвестиционного проекта «Строительство перевалочной базы нефтепродуктов в г. Светлый Калининградской области» (Перечень имущества утвержден приложением №1 к Свидетельству о выполнении условий инвестиционной декларации №026 от 03.08.2010) и имущества, используемого в прочей текущей деятельности предприятия.

2017 год был последним годом применения ставки по налогу на имущество в соответствии с п.4 ст. 385.1 НК РФ.

В 2023 г. ставки налога на имущество, составили:

- недвижимое имущество, созданное или приобретенное в рамках реализации инвестиционного проекта – 2,2%;
- имущество, сумма налога которого определяется как кадастровая стоимость - 2 %.

Сумма начисленного налога на имущество в 2023 году составила 11 855 тыс.руб.:

- По ставке 2,2 % – 10 714 тыс. руб.;
- По ставке 2% - 121 тыс. руб.

10. Налог на добавленную стоимость

Основной деятельностью организации является: оказание услуг на экспорт и деятельность, освобожденной от налогообложения НДС на основании пп 23 п. 2 НК РФ. В рамках основной хозяйственной деятельности общество ведет отдельный учет «входного» НДС (расчетным методом):

- полученного при реализации услуг, облагаемых по ставке 0%;
- относящегося к косвенным (общехозяйственным, общепроизводственным) расходам, одновременно участвующим в процессе оказания услуг на внешнем, внутреннем рынке и освобожденных от налогообложения.

НДС, относящийся к операциям, облагаемым по разным ставкам, распределяется расчетным путем, исходя из процентного соотношения стоимости услуг, реализуемых на экспорт, услуг освобожденных от налогообложения и общей стоимости реализуемых услуг общества.

Если доля совокупных расходов на оказание услуг, реализация которых не подлежит обложению НДС, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на оказание услуг, входной налог полностью принимается к вычету.

В 2023 г. компания не осуществляла основные виды деятельности: оказание услуг на экспорт и операции, освобожденные от налогообложения НДС на основании пп. 23 п. 2 НК РФ. Отдельный учет не велся. В рамках реализации услуг на внутренний рынок было предъявлено к возмещению из бюджета НДС по сумме 2 006 тыс. руб. Получено возмещение налога из бюджета

на расчетный счет в 2023 г. - 362 881 тыс. руб., 1 505 тыс. руб. принято в зачет уплаты других налогов в рамках единого налогового счета.

11. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах:

По счету «Арендованные основные средства» учтено автотранспортное средство, арендуемое у физического лиц, в количестве 1 машина на сумму 1 200 тыс. руб.

По счету «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются нефтепродукты, хранящиеся в резервуарах предприятия. Собственником нефтепродуктов по договору оказания услуг является «заказчик» услуг перевалки нефтепродуктов на экспорт. Стоимость остатка нефтепродуктов в резервуарах рассчитывалась на основании инвойсов, приложенных к товаросопроводительным документам.

В 2023 г. на движения нефтепродуктов, находящихся на ответственном хранении на предприятии не было. По состоянию на 01.01.2023 и 31.12.2023 г. остатков нефтепродуктов, хранящихся в резервуарах предприятия, нет.

За балансом по счетам МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации", МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" учтены ОС, которые отвечают признакам ОС, закреплены в учете за материально ответственными лицами, но стоят дешевле лимита, который установлен организацией для ОС.

	Сальдо на 01.01.2023	поступило в экс- плуатацию	списано из экс- плуатации	Сальдо на 31.12.2023
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	1 378 045,87	216 366,67	276 907,91	1 317 504,63
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные при- надлежности в экс- плуатации	4 583 801,50	670 521,36	681 830,40	4 572 492,32

12. Информация о создании и использовании резерва по сомнительным долгам.

АО "Балт Нафта" 01.04.2014 г. создан резерв по сомнительным долгам. Должник: АКБ "Инвестбанк". На основании информации от Арбитражного суда города Москвы от 16.09.2022 г. о продлении срока конкурсного производства в отношении АКБ "Инвестбанк" принято решение о переносе резерва в сумме 7 647,8 тыс. руб. на 2024 г.

В бухгалтерской отчетности по строке 1230 баланса отражена дебиторская задолженность за минусом резерва.

13. Информация об инвентаризациях.

На основании Положения об учете нефтепродуктов общество ежемесячно проводит контрольную инвентаризацию нефтепродуктов, находящихся на ответственном хранении. По результат инвентаризации принимается решения об учете выявленных нефтепродуктов сверх нормы.

Перед составление годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с законодательством и на основании приказов: № 38 от 27.12.2022г., № 37 от 27.12.2022г. были проведены следующие инвентаризации:

- инвентаризация ТМЦ;
- инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами;

- инвентаризация резервов отпусков;
- инвентаризация наличных денежных средств;

По результатам инвентаризаций недостач и излишков не выявлено.

14. Затраты на энергоресурсы.

Согласно ФЗ от 23 ноября 2009 г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» приводим следующие данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного 2022 года энергетических ресурсов:

	Наименование организации-поставщика	Договор	Потреблено в натуральном выражении	Сумма, тыс. руб., без НДС
Водоснабжение	ОАО "Светловский водоканал"	№ 175 от 20.11.18 г.	1 210 куб.м.	21
Теплоснабжение	УМП "Светловская Теплосеть"	№ 180 от 01.10.14 г.	309 ГКал	741
Энергоснабжение	АО "Янтарьэнергосбыт"	№ 222/8 от 13.02.09 г.	469 188 кВт	2 617
Топливо для хоз.нужд	ООО "Калининград-нефтепродукт"	Договор № 92-02-05/714 от 06.11.2018	4,0 т.л.	147

Всего затрат за энергоресурсы: 3 526 тыс. руб. (без НДС), что составляет 187 % суммы выручки в 2022 году.

15. Влияние внешних факторов на деятельность компании в 2023 году.

В качестве некорректирующего события следует указать резкое ухудшение международной обстановки в конце февраля 2022 г. после начала СВО, введение в 2022-2023 гг. жестких международных антироссийских санкций и наши ответные меры, влияние которых на экономику и финансы компании в настоящее время трудно просчитать.

По состоянию на дату подписания отчетности информация о событиях после отчетной даты раскрыта ниже, иные факты, требующие внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» главному бухгалтеру не известны.

16. Влияние внутренних финансовых факторов на деятельность компании в 2023 году.

Срок исковой давности по оплате задолженности по предъявленным к оплате валютным векселям истекал в июле 2024 года. Общая сумма задолженности по данным ценным бумагам составляла 23,6 млн. долларов США.

В ноябре 2023 г. кредитором АО «Балт Нафта» Efremov-Kautschuk GmbH было предложено проведение стандартной процедуры новации векселей с номерами 201101-201112 от 10.11.2020 г. на сумму 23 550 000 долларов США (все векселя были предъявлены к погашению 04.07.2021 г.) в новое обязательство на общую сумму, равную текущей задолженности.

Новое обязательство:

Реквизиты векселя	Дата векселя	Кредитор	Ставка	Срок погашения	Итого задолженность, \$
231 001	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 002	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 003	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 004	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 005	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 006	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 007	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 008	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 009	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 010	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	6,30%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 011	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	0%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	2 000 000
231 012	10.10.2023	Efremov-Kautschuk GmbH	0%	По предъявлении, но не ранее 31.10.2023	1 550 000
ИТОГО					23 550 000

В декабре 2023 года от кредитора АО «Балт Нафта» Efremov-Kautschuk GmbH поступило предложение о списании части задолженности по валютным векселям, держателем которых он являлся.

Валютные долговые обязательства АО «Балт Нафта» по состоянию на 12.12.2023 г. представлены в таблице:

Векселедатель / Promisor	Векселедержатель / Payee	Реквизиты, условия / Prerequisite, conditions	Дата предъявления / Date of presentation	Задолженность по состоянию на 12.12.2023 / Debt as of 12.12.2023		
				Номинал, \$ / Nominal value, \$	Проценты, \$ / Interest, \$	ИТОГО, \$ / TOTAL, \$
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov-Kautschuk GmbH	№ 231 001 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov-Kautschuk GmbH	№ 231 002 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении,	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55

		но не ранее 31.10.2023»				
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 003 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 004 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 005 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 006 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 007 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 008 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 009 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 010 от 10.10.2023, ставка – 6,3% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	9 320,55	2 009 320,55
АО «Балт Нафта» / JSC «Balt Nafta»	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov- Kautschuk GmbH	№ 231 011 от 10.10.2023, ставка – 0% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»	06.11.2023	2 000 000,00	0	2 000 000,00
АО «Балт Нафта» / JSC	Ефремов-Каучук ГмбХ / Efremov-	№ 231 012 от 10.10.2023, ставка	06.11.2023	1 550 000,00	0	1 550 000,00

«Balt Nafta»	Kautschuk GmbH	– 0% годовых, срок погашения: «по предъявлении, но не ранее 31.10.2023»				
			ИТОГО / TOTAL	23 550 000,00	93 205,50	23 643 205,50

Между АО «Балт Нафта» и Efremov-Kautschuk GmbH было подписано Соглашение о прощении долга № б/н от 12.12.2023г. Сумма списания составила **6 743 205,50 долларов США**, в том числе:

- суммы основного долга в размере **6 650 000,00 долларов США**;
- суммы начисленных на дату подписания Соглашения процентов по ставке 6,3 процентов годовых в размере **93 205,50 долларов США**.

Целью подписания вышеназванного соглашения является финансовое оздоровление компании, что выражается в снижении долговой нагрузки и улучшении структуры баланса Общества.

17. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год сложилась неблагоприятная внешнеэкономическая и политическая обстановка, были введены международные антироссийские санкции, в ответ санкции в отношении ряда государств ввела Россия. Данные обстоятельства Общество рассматривает в качестве некорректирующего события после отчетной даты.

На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

18. Информация о наличии судебных разбирательств, стороной которых является либо планирует быть Общество.

По состоянию на 31.12.2023 г.:

Имущественные споры отсутствуют, все рассмотренные дела и находящиеся в производстве - административные.

Светловским городским Судом Калининградской области (г.Светлый Калининградской обл.) по Делу № 12-17/2023 УИД 39RS0002-01-2023-000482-12 рассмотрена Жалоба АО «Балт Нафта» об отмене Постановления № АД-1350/12/2022 от 16 января 2023 г. Северо-Западного межрегионального управления Росприроднадзора, о привлечении АО «Балт Нафта» к административной ответственности по ч.4 ст.8.13. КоАП РФ, и назначении административного штрафа в размере 170'000 рублей.

Судом 01 июня 2023 года принято решение об изменении обжалуемого Постановления и снижении размера административного штрафа до 75 000 рублей.

Светловским городским Судом Калининградской области (г.Светлый Калининградской обл.) по Делу № 12-18/2023 УИД 39RS0002-01-2023-000481-15) рассмотрена Жалоба АО «Балт Нафта» об отмене Постановления № АД-1351/12/2022 от 16 января 2023 г. Северо-Западного межрегионального управления Росприроднадзора, о привлечении АО «Балт Нафта» к административной ответственности по ч.1 ст.8.14. КоАП РФ, и назначении административного штрафа в размере 90'000 рублей.

Судом 01 июня 2023 года принято решение об отказе в удовлетворении жалобы.

Гагаринским районным Судом г. Москвы по делу № 12-626/2023 рассмотрена Жалоба АО «Балт Нафта» на Постановление об административном правонарушении №

18810577230327077562 от 27 марта 2023 г. вынесенное ЦАФАП ОДД ГИБДД ГУ МВД России по г. Москве о признании АО "Балт Нафта" виновным в совершении административного правонарушения по ч.1.2. ст.12.17 КоАП РФ, и назначении административного штрафа в размере 3000 рублей.

Судом 10 октября 2023 года принято решение об отказе в удовлетворении жалобы. В настоящее время подана Апелляционная жалоба.

19. Условные обязательств и активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. у общества отсутствует информация об условных активах и обязательствах, по которым существует высокая вероятность притока экономических выгод или убытков компании.

20. Информация о непрерывности деятельности.

В 2023 году в результате событий, описанных в п. 15 данной Пояснительной записки, предприятие существенно сократило хозяйственную деятельность. С 15.02.2021 г. на предприятии установлен режим частичного простоя по вине работодателя с правом невыхода на работу. В целях производственной необходимости режим простоя может быть приостановлен на время фактического выхода на работу.

Было проанализировано, имеют ли место события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Основным видом деятельности общества является деятельность нефтяного терминала: хранение, складирование, перевалка светлых нефтепродуктов. В 2024 г. при изменении внешних факторов предприятие намерено продолжать свою деятельность и нести обязательства перед поставщиками, персоналом, бюджетом.

Состояние недвижимого имущества позволяет осуществлять его эксплуатацию, в рамках основного вида деятельности, без существенных затрат на ремонт и капитальные вложения не менее 12 месяцев после отчетной даты.

По результатам проведенного анализа сделан вывод о правомерности применения руководством общества принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке финансовой отчетности за 2023 г., а также вывод о способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

Овсянников Владимир Валентинович

 (подпись)

Главный бухгалтер

Иванс Екатерина Леонидовна

 (подпись)

25.03.2023 г.