

акционерное общество

Приморский



ОГРН 1022500703785

ИНН 2508056984

ул. Пирогова, д. 13, стр. 1, офис 619

Россия, Приморский край, г. Находка, 692921

Тел./факс: (+7) 4236 903378

Email: info@primterminal.ru

Пояснения К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

Акционерное общество «Приморский топливный терминал»

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Приморский топливный терминал» за 2020 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме.

Единица измерения (тыс. руб.)

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Акционерное общество «Приморский топливный терминал»
Краткое наименование	АО «Приморский топливный терминал»
ИНН	2508056984
Вид(ы) деятельности	Сдача в аренду собственное имущество
ОКПО	20782004
Местонахождение	692921, Приморский край г. Находка ул. Пирогова, д.13 стр. 1. офис 619
Прочее	

1.1.1 Филиалы и представительства

АО «Приморский топливный терминал» не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
3	3

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание акционеров	1. Трансбункер Кэпитал Лимитед - 82,18% 2. АО «Приморский завод» -7,55% 3. Бельский А.Н. - 10,27%	Устав статья 12
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Общее собрание акционеров		
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Помаз В.В. избран 19.01.2010 года, продлены полномочия 12.12.2012 г. 19.01.2016 продлены полномочия на 3 года, 18.01.2019 года продлены полномочия на 3 года.	Относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества

Количество ценных бумаг 80900 штук номинальной стоимостью 1000 руб. каждая. Общий объем выпуска по номинальной стоимости 80 900 000 (восемьдесят миллионов девятьсот тысяч рублей) оплачен полностью.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Общества, исходя из требований, действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. **Существенной признается сумма, составляющая 5% и более** от показателя соответствующей статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, могут приводиться обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

2.4. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.5. Основные средства

В составе основных средств Обществом учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 40 тыс.руб.

Активы, удовлетворяющие указанным условиям, но с меньшим критерием стоимости учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих Обществ, составляет денежную оценку, согласованную участниками этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с "Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 и учетной политикой Общества, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства и оборудования проводится 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризацию нематериальных активов, финансовых вложений, товарно-материальных ценностей (за исключением запасов), капитальных вложений проводится на дату, указанную в приказе, но не ранее 1 октября отчетного года.

Инвентаризация торговых запасов (нефтепродуктов) проводится на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности в кассе, дебиторской и кредиторской задолженности проводится по состоянию на конец отчетного года.

2.10. Доходы и Расходы

Доходы и расходы в Обществе в зависимости от их характера, условий получения и осуществления, и направлений деятельности, ведутся отдельно и подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Доходами по методу начисления признаются доходы в том отчетном периоде, в котором они имели место. Датой получения дохода от реализации признается день отгрузки и передачи продукции (работ, услуг).

Расходами в Обществе признаются расходы, учтенные по методу начисления. Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их фактической оплаты.

2.11 Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.11.1. Резерв по сомнительным долгам

Общество по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года **создает Резерв сомнительных долгов** на сумму сомнительной задолженности. Резерв создается в том случае, если по оценке Общества существует высокая вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. **Сомнительной** признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.11.2. Оценочное обязательство на оплату отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением права у работников на оплачиваемые отпуска, Общество создает в соответствии с правилами, установленными в учетной политике. Оценочные обязательства по оплате отпусков начисляются ежемесячно в разрезе каждого сотрудника, в виде процента ежемесячных отчислений, определяемого в начале отчетного года в специальном расчете (сметы).

На основании результатов инвентаризации резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря, Обществом производится корректировка начисленного резерва в текущем году.

2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

2.13. Отчет о движении денежных средств

АО «Приморский топливный терминал» при составлении Отчета о движении денежных средств использует следующие подходы:

2.13.1. К **денежным эквивалентам** относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, ПБУ 23/2011). АО «Приморский топливный терминал» учитывает в составе денежных эквивалентов на счете 55 «Разные счета в банках» высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению, открытые в банках депозиты до востребования и (или) депозиты со сроком погашения до трех месяцев (п.23, ПБУ 23/2011).

2.13.2.. Под **денежными потоками** АО «Приморский топливный терминал» следует понимать платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам **не относятся**:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

2.13.3.. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов **в иностранной валюте** на начало и конец отчетного периода АО «Приморский топливный терминал» отражает в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п.19, ПБУ 23/2011; п.8, ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу

этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п.18, ПБУ 23/2011).

2.13.4 АО «Приморский топливный терминал» отражает в отчете движение денежных средств **свернуто** в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента (п.16, ПБУ 23/2011).

2.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Сформированный финансовый результат от деятельности организации в целом (бухгалтерская прибыль (убыток)) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

1. Порядок расчета налогооблагаемой прибыли (убытка) и налога на прибыль от нее определяется Налоговой учетной политикой АО «Приморский топливный терминал».

2. Порядок расчета и отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности налога на бухгалтерскую прибыль (убыток) определяется с учетом требований ПБУ 18/02.

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

С 1 января 2021 г. организация начнет применять новый Стандарт – ФСБУ 5/2019 (утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) «Запасы».

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 будут отражаться в бухгалтерском учете и отчетности перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Других изменений Обществом в 2020 году в учетную политику не вносилось.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020г.
Доллары США	61,9057	73,8757

3.2. Основные средства

В 2020 году введены в эксплуатацию основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб., возникло отложенное налоговое обязательство. В 2020 году было введено в эксплуатацию основных средств на

сумму 5 605 тыс. руб. Все объекты ОС были сданы в аренду ООО «Трансбункер-Приморье» по договору аренды.

3.2.1. Наличие и движение основных средств

(стр.1150 баланса)

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Земля	Машины и оборудование	транспортные ср-ва	Мебель и офисное оборудование	Незавершенные капитальные вложения	Итого
ПС-Первоначальная стоимость	17 589	119 923	0	5 908	1 025	529	0	144 974
ПС-Остаток на 31.12.2018	17 589	119 923		5 908	1 025	529		144 974
ПС-Поступило								0
ПС-Выбыло				98				98
ПС-Переоценка								0
ПС-Остаток на 31.12.2019	17 589	119 923	0	5 908	1 025	529	0	144 974
ПС-Поступило								0
ПС-Выбыло								0
ПС-Переоценка								0
ПС-Остаток на 31.12.2020	17 589	119 923	0	5 908	1 025	529	0	144 974
НА-Накопленная амортизация	15 513	92 700	0	5 908	1 025	529	0	115 675
НА-Остаток на 31.12.2018	14 118	84 253	0	5 908	1 025	529	0	105 833
НА-Начислено	829	4 922						5 751
НА-Выбыло				98				98
НА-Переоценка								0
НА-Остаток на 31.12.2019	14 947	89 175	0	5 908	1 025	529	0	111 584
НА-Начислено	566	3 525						5 751
НА-Выбыло				0				0
НА-Переоценка								0
НА-Остаток на 31.12.2020	15 513	92 700	0	5 908	1 025	529	0	115 675
Остаточная стоимость								0
на 31.12.2018	3 471	35 670	0	0	0	0	0	39 141
на 31.12.2019	2 642	30 748	0	0	0	0	0	33 390
на 31.12.2020	2 076	27 223	0	0	0	0	0	29 299

(стр.1160баланса)

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Земля	Машины и оборудование	транспортные ср-ва	Прочие основные средства	Итого
ПС-Первоначальная стоимость	121 520	25 804	60 015	6 576	3 816	105	217 836
ПС-Остаток на 31.12.2018	121 520	22 083	60 015	1 951	3 816	0	209 385
ПС-Поступило				2 846			2 846
ПС-Выбыло							0
ПС-Остаток на 31.12.2019	121 520	22 083	60 015	4 797	3 816	0	212 231
ПС-Поступило		3 721		1 779		105	5 605
ПС-Выбыло							0
ПС-Переоценка							0
ПС-Остаток на 31.12.2020	121 520	25 804	60 015	6 576	3 816	105	217 836

НА-Накопленная амортизация	56 633	17 411	0	1 731	3 816	17	79 608
НА-Остаток на 31.12.2018	32 779	11 928	0	579	3 816	0	49 102
НА-Начислено	11 927	2 773		420			15 120
НА-Выбыло							0
НА-Остаток на 31.12.2019	44 706	14 701	0	999	3 816	0	64 222
НА-Начислено	11 927	2 710		732		17	15 386
НА-Выбыло							0
НА-Остаток на 31.12.2020	56 633	17 411	0	1 731	3 816	17	79 608
Остаточная стоимость							
на 31.12.2018	88 741	10 155	60 015	1 372	0	0	160 283
на 31.12.2019	76 814	7 382	60 015	3 798	0	0	148 009
на 31.12.2020	64 887	8 393	60 015	4 845	0	88	138 228

3.2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	362 002	356 397	353 461
Иное использование основных средств (обеспечение)	88 049	93 103	99 954

3.3. Материально – производственные запасы

3.3.1. Изменение оценочного значения

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов.

3.4. Денежные средства

3.4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

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

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Денежные средства в кассе			
Средства на счетах в банке в рублях	243	28	227

3.5. Финансовые вложения отсутствуют

3.5.1. Резерв под обесценение финансовых вложений

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

3.6. Дебиторская задолженность.

3.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности

3.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности
(стр.1230 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	30 464	52 851	26 192
в том числе:			
Торговые дебиторы	30 180	52 851	26 191
Авансы выданные			
Налог на прибыль	284		
Прочие дебиторы			1
Резерв сомнительной задолженности			

3.7. Кредиторская задолженность

3.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Кредиторская задолженность - всего:	45 956	45 956	46 117
в том числе:			
Торговые кредиторы	1		
Авансы полученные			
Задолженность по приобретению ОС и строительству			
Задолженность по налогам и сборам	2 229	2 421	2 582
Задолженность персоналу по оплате труда			
Прочие кредиторы	2 230	43 535	43 535

В строке «Прочие кредиторы» на 01.01.2020 г. числилась вексельная задолженность на сумму 43 535 тыс. руб. Выданный вексель является простым бессрочным. Получатель: Трансбункер Трейдинг Лимитед. Срок выдачи 10 марта 2005 года, дата погашения в течение трех дней с момента предъявления.

Обществом 17.08.2020 года и оставшаяся задолженность 09.09.2020 г. погашена по соглашению о порядке полного погашения долга б/н от 11.08.2020 г. Платежи в уплату задолженности по настоящему Соглашению производились Должником в Долларах США в сумме, эквивалентной сумме в Российских рублях, по официальному курсу Банка России на день платежа. Погашение задолженности в отражено по строке 4129 «прочие платежи» в Отчете о движении денежных средств.

На 31.12.2020 г. проведена годовая инвентаризация по дебиторам и кредиторам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами.

3.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

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

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочные заемные средства всего:			
в том числе:			
Банковские кредиты			
Займы полученные			
Краткосрочные заемные средства всего:			

	в том числе:		
Банковские кредиты			
Займы полученные (проценты)			
Заемные средства	ИТОГО:		

3.9. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2020 г. Обществом не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря составил:

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	0	32	32	0

3.10. Расшифровка активов

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Прочие оборотные активы всего	6	4	1
в том числе:			
РБП	6	4	1

4. Расшифровка существенных доходов и расходов

4.1. Доходы АО «Приморский топливный терминал»

Выручка формируется при отгрузке.

наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
основная деятельность	31 900	36 000
прочие доходы	3 192	
в том числе:		
доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	156	204
прочие доходы	1	
суммовая разница	3 035	36 204
ИТОГО доходы	35 092	36 204

наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Расходы по обычным видам деятельности	23 226	24 968
в том числе:		
материальные затраты		
затраты на оплату труда	245	240
отчисления на соц. нужды	75	74
амортизация	19 477	20 871
прочие расходы	3 430	3 783
в том числе:		
аренда	168	168
аренда земли		
транспортный налог	20	20
земельный налог	575	523
аудиторские услуги	108	119
связь, почтовые расходы	15	16
командировочные расходы		
имущественные налоги	2 457	2 820
прочие расходы	87	117
Расходы внереализационные и операционные	2 066	216
в том числе:		
банковские расходы	122	11
расходы связанные с продажей/покупкой валюты	156	204
Суммовая разница отрицательная	1 781	
гос. пошлина	5	1
прочие	2	
ИТОГО расходы	25 292	25 184

Финансовые показатели

Выручка	31 900	36 000
Расходы по обычным видам деятельности	(23 226)	(24 968)
Доходы внереализационные и операционные	3 192	204
Расходы внереализационные и операционные	(2 066)	(216)
Прибыль (убыток)	9 800	11 020
налог на прибыль	(1 968)	(2 212)
Текущий налог на прибыль	(2 115)	(2 420)
Отложенный налог на прибыль	147	208
Чистая прибыль	7 832	8 807

5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1. Условный доход (расход) за 2020 год

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	сумма
--	--------------------------	-------

9 800	20%	1960
-------	-----	------

5.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Амортизация ОС	40	20	8
ИТОГО	40		8

5.3 Отложенный налог на прибыль

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Амортизация объекта «Склад нефтепродуктов»	976	20	195
Амортизация объекта «Котельная»	161	20	32
Продажа с убытком объекта « Котел ДЕ-6,5/14» до сентября 2024 года	(313)	20	(63)
ОС со стоимостью менее 100 тыс. руб.	(142)	20	(28)
Амортизация ОС менее 100 тыс. руб.	51	20	10
ИТОГО	733		146

НП = 1960 + 8 + 146 = 2 115 тыс. руб.

5.4. Расшифровка ОНО

ОНО общая сумма на 31.12.2020 – 1 673 тыс. руб. в т.ч.

- внеоборотные активы объект «Склад нефтепродуктов» 1 509 тыс. руб.
- основное средство объект «Котельная» проценты по займу –121 тыс. руб.
- ос со стоимостью менее 100 тыс. руб.- 43 тыс. руб.

5.4.1. Расшифровка ОНА

ОНА общая сумма на 31.12.2020– 234 тыс. руб. в т.ч.

- Убыток от продажи основного средства – 297 тыс. руб.

5.1. Условный доход (расход) за 2019 год

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	Сумма
11 020	20%	2 204

5.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
-------------	-------	--------------------------	-----------

Амортизация ОС	40	20	8
ИТОГО	40		8

5.3. Отложенный налог на прибыль

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Амортизация объекта «Склад нефтепродуктов»	1 248	20	250
Амортизация объекта «Котельная»	161	20	32
Продажа с убытком объекта « Котел ДЕ-6,5/14» до сентября 2024 года	(313)	20	(63)
ОС со стоимостью менее 100 тыс. руб.	(60)	20	(11)
ИТОГО	1 036		208

НП=2 204 + 8 + 208 = 2 420 тыс. руб.

5.4. Расшифровка ОНО

ОНО общая сумма на 31.12.2019– 1 882 тыс. руб. в т.ч.

- внеоборотные активы объект «Склад нефтепродуктов» - 1 704 тыс. руб.
- основное средство объект «Котельная» проценты по займу –153 тыс. руб.
- ос со стоимостью менее 100 тыс. руб. - 25 тыс. руб.

5.4. Расшифровка ОНА

ОНА общая сумма на 31.12.2019 – 297 тыс. руб. в т.ч.

- Убыток от продажи основного средства – 297 тыс. руб.

5.5. Нераспределенная прибыль и ее распределение

Прибыль до налогообложения Компании за 2020 год составила 9 800 тыс. руб. Чистая прибыль за 2020 г. 7 832 тыс. руб.

Выплата дивидендов участникам в 2020 г. не производилась.

5.6. Капитал

Уставный капитал составляет 80 900 тыс. руб., 100 % оплаченный. В отчетном году изменений в структуре уставного капитала не произошло.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Информация о связанных сторонах за 2020 год

Участниками АО «Приморский топливный терминал» являются:

1. Трансбункер Кэпитал Лимитед (Кипр)
2. АО «Приморский завод» (Россия, г. Находка)
3. Бельский А.Н. (физическое лицо (Россия))

Участнику АО «Приморский топливный терминал» направлен запрос о бенефициарных владельцах, с просьбой к Компании Трансбункер Кэпитал Лимитед предоставить следующую информацию о

физическом лице (бенефициарном владельце), которое в конечном счете косвенно (в том числе через компанию Трансбункер Кэпитал Лимитед и контролирующих её лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Приморский топливный терминал».

Фамилию, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая), гражданство, дату рождения, реквизиты документа, удостоверяющего личность, данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации, адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).

Данную информацию о бенефициарном владельце АО «Приморский топливный терминал» просил предоставить в письменном виде за подписью надлежаще уполномоченного на то органа компании Трансбункер Кэпитал Лимитед, в течение семи рабочих дней с даты получения настоящего запроса. На момент составления отчетности ответ не получен.

Основной управленческий персонал организации:

Генеральный директор Помаз В.В.

6.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Помаз В.В.	
Оплата труда за отчетный период	42

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Приморский Топливный терминал»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.
1	ООО «Трансбункер-Приморье»	Контролируется через третьи организации	-	Арендные отношения	38 280	Задолженность перед АО ПТТ 30 180 тыс. руб.

Все операции осуществляются на постоянной основе в безналичном расчете.

Сомнительных долгов по связанным сторонам на 31.12.2020 года АО «Приморский топливный терминал» не имеет.

Других долгов, нереальных для взыскания, списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком давности по связанным сторонам АО «Приморский топливный терминал» не имеет.

6.3. Информация о связанных сторонах за 2019 год

Участниками АО «Приморский топливный терминал» являются:

1. Трансбункер Кэпитал Лимитед (Кипр)
2. АО «Приморский завод» (Россия, г. Находка)
3. Бельский А.Н. (физическое лицо (Россия))

Основной управленческий персонал организации:

Генеральный директор Помаз В.В.

6.4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Помаз В.В.	
Оплата труда за отчетный период	41

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Приморский Топливный терминал»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2018 г.
1	ООО «Трансбункер-Приморье»	Контролируется через третьи организации	-	Арендные отношения	43 200	Задолженность перед АО ПТТ 52 851 тыс.руб.

Все операции осуществляются на постоянной основе в безналичном расчете.

Сомнительных долгов по связанным сторонам на 31.12.2019 года АО «Приморский топливный терминал» не имеет.

Других долгов, нереальных для взыскания, списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком давности по связанным сторонам АО «Приморский топливный терминал» не имеет

7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

7.1.

Документ обязательства	Кредитор	Заемщик	Документ	Валюта	Остаток задолженности в тыс. долл. США	Сумма Ссудной задолженности на 31.12.20 в тыс. руб.	Срок погашения	Сопоручители.
ДП № 001/0501Z/19 от 29.05.2019	АО ЮниКредитБанк г. Москва	Танор СА	Соглашения № 001/0107L/19 о предоставлении и кредита от 02.04.2019 г. на 50 млн. долл. США	USD	30 000	2 216 271	04.10.21	1. ООО «Магаданнефтеснаб» 2. ООО «ХТК» 3. Бункер Холдинг Лимитед 4. ООО «Трансбункер-Ванино» 5. ООО «Трансбункер-Приморье» 6. ООО «Терра Естейт» 7. ПАО «Ванинский топливный терминал» 8. ООО «ВТК» 9. Трансбункер Трейдинг Лимитед

По состоянию на 31.12.2020 года финансовое состояние организаций, по обязательствам которых выданы обеспечения (поручительства и залоги), оценивается нами как стабильное. Руководство Общества считает, что компании, получившие кредиты в банках под обеспечение АО «Приморский топливный

терминал» самостоятельно и своевременно погасят свои кредиты, и выданные поручительства не могут оказывать существенное влияние на непрерывность деятельности компании.

8. Событий после отчетной даты нет

Базовая прибыль на 1 акцию составила 121,14 рублей.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году не повлияло на экономическую активность предприятия. Предприятие АО «Приморский топливный терминал» в 2020 году не применяло уменьшенные тарифы страховых взносов, не пользовалось льготами в связи с коронавирусом.

10. Риски

10.1. Правовые риски

В отчетном периоде Общество не участвовало в судебных процессах.

11. Условных фактов хозяйственной деятельности у Общества не было

12. Крупные сделки

Обществом в 2020 году крупных сделок не было.

13. Участие в совместной деятельности

В 2020 году Общество не участвовала в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Общества, не заключались.

14. Государственная помощь Обществу не поступала

15. Отчет о движении денежных средств

В денежных потоках от текущих операциях отражены:

Строка 4 112 «Поступление от арендных платежей» за вычетом НДС 20 %;

Строка 4 119 «Прочие поступления» - свернуто сумма НДС 20%, прочие поступления, поступление валюты по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020 года.

Строка 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» за вычетом НДС 20%;

Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» - ФОТ и налоги на ФОТ;

Строка 4125 «Прочие налоги» - налог на имущество, земельный налог, транспортный налог;

Строка 4124 «Налог на прибыль»

Строка 4129 «Прочие платежи»- банковские расходы, , прочие платежи, погашение кредиторской задолженности по курсу ЦБ на 31/12/2020 года»

В денежных потоках от инвестиционных операциях отражены:

Строка 4221 « Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов» за вычетом НДС 20%.

Генеральный директор

28 января 2021 года

