

	( )
	( )
	27.06.2023
	0710099_7805014746_2022_000_20230627_b3e6eaa8-7efa-48d8-9359-9f01558a2ee3
	:
	" "
	27.06.2023 ( )
	7805014746
	780501001
	18011412
( )	16
) - (	12267
2	52.24
( )	198095, - , , . 1
	_____
/	" "
	7702019950
/	1027700125628

31 2022 .

<i>I</i>			<i>31</i> 2022 .	<i>31</i> 2021 .	<i>31</i> 2020 .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>I.</b>					
		1110	203	234	265
		1120	-	-	-
		1130	-	-	-
		1140	-	-	-
1, 1		1150	8 113 117	8 180 037	6 361 597
1, 1		1160	0	-	-
3		1170	49 535 342	49 535 342	49 535 342
10		1180	2 814 565	4 659 326	5 146 878
2		1190	372 352	146 015	93 245
	<b>I</b>	1100	60 835 579	62 520 954	61 137 327
<b>II.</b>					
4		1210	176 110	97 794	80 358
		1220	528	5 275	1 228
5		1230	399 950	1 549 748	778 260
	( )	1240	-	-	-
6		1250	501 491	591 246	2 556 738
2		1260	12 224	158 084	9 930
	<b>II</b>	1200	1 090 303	2 402 147	3 426 514
		1600	61 925 882	64 923 101	64 563 841

<i>I</i>			<i>31</i> <i>2022</i> .	<i>31</i> <i>2021</i> .	<i>31</i> <i>2020</i> .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>III.</b>					
7	( , ) ,	1310	47 547	47 547	47 547
	,	1320	(-) <sup>2</sup>	(-)	(-)
		1340	27 093	27 093	29 496
	( )	1350	155 726	155 726	155 726
7		1360	3 681	3 681	3 681
7	( )	1370	15 895 638	18 348 126	16 344 059
	<b>III</b>	1300	16 129 685	18 582 173	16 580 509
<b>IV.</b>					
8		1410	41 051 536	35 462 874	43 393 376
10		1420	416 840	391 042	193 394
		1430	-	-	-
1		1450	1 488 605	1 592 793	551 589
	<b>IV</b>	1400	42 956 981	37 446 709	44 138 359
<b>V.</b>					
8		1510	2 279 454	8 178 851	3 247 050
9		1520	509 546	628 658	544 238
		1530	7 108	8 164	9 234
3		1540	43 108	78 546	44 451
		1550	-	-	-
	<b>V</b>	1500	2 839 216	8 894 219	3 844 973
		1700	61 925 882	64 923 101	64 563 841

1  
2

2022 .

3			2022 .	2021 .
I	2	3	4	5
11	4	2110	3 913 570	7 392 674
2 12		2120	(2 913 472)	(3 546 898)
	( )	2100	1 000 098	3 845 776
		2210	(-)	(-)
2 13		2220	(346 475)	(518 047)
	( )	2200	653 623	3 327 729
10		2310	0	1 700 000
		2320	30 283	23 528
15		2330	(1 102 583)	(2 864 946)
14		2340	171 272	104 274
14		2350	(334 525)	(62 175)
	( )	2300	(581 930)	2 228 410
10	5	2410	(1 870 558)	(648 559)
10	∴	2411	(0)	(34 794)
10	6	2412	(1 870 558)	(613 765)
		2460	0	4 347
	( )	2400	(2 452 488)	1 584 198
	,	2510	0	(2 403)
	( )			
	,	2520	-	-
	( )			
	,	2530	-	-
	( ) 5			
	7	2500	(2 452 488)	1 581 795

3			2022 .	2021 .
1	2	3	4	5
16	( )	2900	0	-
	( )	2910	-	-

3  
4  
5 ( )  
6  
7 . " ( )", "

2022 2  
19.04.2019 . 61 " ,  
02.07.2010 . 66 " , "

			2022 .	2021 .
1	2	3	4	5
	8	2410		
	( )	2421	-	-
		2430	-	-
		2450	-	-

8 2411 .

2022 .

1.							
						( )	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>31 2020 .</b>	3100	47 547	(-)	185 222	3 681	16 344 059	16 580 509
<b>2021 .</b>							
-	3210	0	-	-	-	2 001 664	2 001 664
:	3211					1 584 198	1 584 198
	3212			-		-	-
,	3213			-		417 466	417 466
	3214	-	-	-			-
	3215	-	-	-		-	
	3216	-	-	-	-	-	-
-	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
:	3221					(-)	(-)
	3222			(-)		(-)	(-)
,	3223			(-)		(-)	(-)
	3224	(-)	-	-		-	(-)
	3225	(-)	-	-		-	(-)
	3226	-	-	-	-	-	(-)
	3227					(-)	(-)
	3230			(2 403)	-	2 403	
	3240				-	-	

1.							
						( )	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>31 2021 .</b>	3200	47 547	(-)	182 819	3 681	18 348 126	18 582 173
<b>2022 .</b>							
-	3310	-	-	-	-	-	-
:	3311					-	-
	3312			-		-	-
,	3313			-		-	-
	3314	-	-	-			-
	3315	-	-	-		-	
	3316	-	-	-	-	-	-
-	3320	(0)	-	(-)	(-)	(2 452 488)	(2 452 488)
:	3321					(2 452 488)	(2 452 488)
	3322			(-)		(-)	(-)
,	3323			(-)		(-)	(-)
	3324	(-)	-	-		-	(-)
	3325	(-)	-	-		-	(-)
	3326	-	-	-	-	-	(-)
	3327					(-)	(-)
	3330			-	-	-	
	3340				-	-	
<b>31 2022 .</b>	3300	47 547	(-)	182 819	3 681	15 895 638	16 129 685

<b>2.</b>					
		31 2020 .	2021 .		31 2021 .
			( )		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
-					
	3400	16 580 509	1 584 198	0	18 164 707
:	3410	-	0	417 466	417 466
	3420	-	-	-	-
	3500	16 580 509	1 584 198	417 466	18 582 173
( ):					
	3401	16 344 059	1 584 198	2 403	17 930 660
:	3411	-	0	417 466	417 466
	3421	-	-	-	-
	3501	16 344 059	1 584 198	419 869	18 348 126
, ( ):					
	3402	236 450	0	(2 403)	234 047
:	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	236 450	0	(2 403)	234 047
<b>3.</b>					
		31 2022 .	31 2021 .	31 2020 .	
	3600	16 136 793	18 590 337	16 589 743	

2022 .

		2022 .	2021 .
<i>1</i>	2	3	4
-	4110	4 424 634	7 375 508
:	4111	4 226 144	7 296 626
,	4112	45 899	50 392
	4113	-	-
	4119	152 591	28 490
-	4120	(3 716 439)	(6 958 222)
:	4121	(1 549 558)	(2 097 012)
( )	4122	(887 053)	(943 633)
	4123	(1 101 100)	(3 633 807)
	4124	(0)	(29 683)
	4129	(178 728)	(254 087)
	4100	708 195	417 286
-	4210	703 919	1 014 028
( )	4211	3 919	14 028
) (	4212	-	-
( )	4213	-	-
,	4214	700 000	1 000 000
	4219	-	-
-	4220	(939 875)	(857 019)

		2022 .	2021 .
1	2	3	4
:	4221	(939 675)	(856 569)
( )	4222	(-)	(-)
( ),	4223	(200)	(450)
,	4224	(-)	(-)
	4229	(-)	(-)
	4200	(235 956)	157 009
-	4310	9 800 000	1 897 000
:	4311	9 800 000	1 897 000
( )	4312	-	-
,	4313	-	-
,	4314	-	-
.	4319	-	-
-	4320	(10 270 552)	(4 485 540)
:	4321	(-)	(-)
( ) ( )	4322	(-)	(-)
( ) ,	4323	(9 944 498)	(4 126 722)
		326 054	260 575
	4329	(0)	(98 243)
	4300	(470 552)	(2 588 540)
	4400	1 687	(2 014 245)
	4450	591 246	2 556 738

		2022 .	2021 .
1	2	3	4
	4500	501 491	591 246
	4490	(91 442)	48 753

«  
 ( ) »,  
 : <https://bo.nalog.ru>



( )  
 ( ) ,  
 ( ) ,  
 6 ( ) 1 3  
 6 2011 . 63- « »).

# **Аудиторское заключение независимых аудиторов**

**о бухгалтерской отчетности**

**Акционерного общества  
«Петролеспорт»**

**за 2022 год**

# Аудиторское заключение независимых аудиторов

## Акционеру Акционерного общества «Петролеспорт»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Петролеспорт» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

## Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

---

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Харичкин С.М.



Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21906109203, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 419/22 от 1 июля 2022 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

31 марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 22 г.

Организация Акционерное общество "Петролеспорт"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) 198095, Санкт-Петербург г, Гладкий остров, д. № 1

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКФС/ОКОПФ \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2022
18011412		
7805014746		
52.24		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "Кэлт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

ОГРН/ \_\_\_\_\_

ОГРНИП \_\_\_\_\_

7702019950
1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	203	234	265
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1,П1	Основные средства	1150	8 113 117	8 180 037	6 361 597
1,П1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П3	Финансовые вложения	1170	49 535 342	49 535 342	49 535 342
П10	Отложенные налоговые активы	1180	2 814 565	4 659 326	5 146 878
П2	Прочие внеоборотные активы	1190	372 352	146 015	93 245
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>60 835 579</b>	<b>62 520 954</b>	<b>61 137 327</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П4	Запасы	1210	176 110	97 794	80 358
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	528	5 275	1 228
П5	Дебиторская задолженность	1230	399 950	1 549 748	778 260
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	501 491	591 246	2 556 738
П2	Прочие оборотные активы	1260	12 224	158 084	9 930
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 090 303</b>	<b>2 402 147</b>	<b>3 426 514</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>61 925 882</b>	<b>64 923 101</b>	<b>64 563 841</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
П7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	47 547	47 547	47 547
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	27 093	27 093	29 496
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	155 726	155 726	155 726
П7	Резервный капитал	1360	3 681	3 681	3 681
П7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 895 638	18 348 126	16 344 059
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>16 129 685</b>	<b>18 582 173</b>	<b>16 580 509</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
П8	Заемные средства	1410	41 051 536	35 462 874	43 393 376
П10	Отложенные налоговые обязательства	1420	416 840	391 042	193 394
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П1	Прочие обязательства	1450	1 488 605	1 592 793	551 589
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>42 956 981</b>	<b>37 446 709</b>	<b>44 138 359</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
П8	Заемные средства	1510	2 279 454	8 178 851	3 247 050
П9	Кредиторская задолженность	1520	509 546	628 658	544 238
	Доходы будущих периодов	1530	7 108	8 164	9 234
3	Оценочные обязательства	1540	43 108	78 546	44 451
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 839 216</b>	<b>8 894 219</b>	<b>3 844 973</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>61 925 882</b>	<b>64 923 101</b>	<b>64 563 841</b>

Главный бухгалтер



(подпись)

Комарова И. Ю.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 2301-ПЛП от 08.07.2022

" 31 " марта 20 23 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Петролеспорт" Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
по \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
18011412		
7805014746		
52.24		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
П11	Выручка	2110	3 913 570	7 392 674
2П12	Себестоимость продаж	2120	(2 913 472)	(3 546 898)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 000 098	3 845 776
2П13	Управленческие расходы	2220	(346 475)	(518 047)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	653 623	3 327 729
П10	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 700 000
	Проценты к получению	2320	30 283	23 528
П15	Проценты к уплате	2330	(1 102 583)	(2 864 946)
П14	Прочие доходы	2340	171 272	104 274
П14	Прочие расходы	2350	(334 525)	(62 175)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(581 930)	2 228 410
П10	Налог на прибыль	2410	(1 870 558)	(648 559)
	в т.ч.			
П10	текущий налог на прибыль	2411	-	(34 794)
П10	отложенный налог на прибыль	2412	(1 870 558)	(613 765)
	Прочее	2460	-	4 347
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 452 488)	1 584 198

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(2 403)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 452 488)	1 581 795
П16	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,52)	0,33
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Главный бухгалтер

(подпись)



Комарова И. Ю.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 2301-ПЛП от 08.07.2022

" 31 " марта 20 23



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Петролеспорт"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	18011412		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	Коды	0710004	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	52.24	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКПО	18011412	
		по ОКФС	7805014746	
		по ОКЕИ	384	

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3100	47 547	-	185 222	3 681	16 344 059	16 580 509
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 001 664	2 001 664
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 584 198	1 584 198
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	417 466	417 466
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( - )	( - )
переводка имущества	3222	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	( - )	X	X	X	( X )
реорганизация юридического лица	3226	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3227	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	( 2 403 )	X	2 403	( - )
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	( - )	( - )	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.</b>	<b>3200</b>	<b>47 547 ( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>182 819</b>	<b>3 681</b>	<b>18 348 126</b>	<b>18 582 173</b>
<b>3а 20 22 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	( - )	( - )
переводка имущества	3312	X	X	( - )	X	( - )	( - )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	( - )	X	( - )	( - )
дополнительный выпуск акций	3314	( - )	X	( - )	X	X	( - )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	( - )	X	( - )	X	( - )	X
реорганизация юридического лица	3316	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( 2 452 488 )	( 2 452 488 )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( 2 452 488 )	( 2 452 488 )
переводка имущества	3322	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	( - )	X	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	( - )	( - )	( - )	X	( - )	( - )
дивиденды	3327	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	( - )	( - )	( - )	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	( - )	( - )	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.</b>	<b>3300</b>	<b>47 547 ( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>182 819</b>	<b>3 681</b>	<b>15 895 638</b>	<b>16 129 685</b>

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>						
До корректировок	3400	16 580 509	1 584 198	-	-	18 164 707
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	417 466	-	417 466
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	16 580 509	1 584 198	417 466	-	18 582 173
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
До корректировок	3401	16 344 059	1 584 198	2 403	-	17 930 660
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	417 466	-	417 466
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	16 344 059	1 584 198	419 869	-	18 348 126
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:						
(по статьям)						
До корректировок	3402	236 450	-	-	(2 403)	234 047
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	236 450	-	(2 403)	-	234 047



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Коды		
		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Петролеспорт"	18011412		
Идентификационный номер налогоплательщика		7805014746		
Вид экономической деятельности	Транспортная обработка грузов	52.24		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 424 634	7 375 508
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 226 144	7 296 626
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	45 899	50 392
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	152 591	28 490
Платежи - всего	4120	(3 716 439)	(6 958 222)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 549 558)	(2 097 012)
в связи с оплатой труда работников	4122	(887 053)	(943 633)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 101 100)	(3 633 807)
налога на прибыль организаций	4124	-	(29 683)
прочие платежи	4129	(178 728)	(254 087)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>708 195</b>	<b>417 286</b>

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	703 919	1 014 028
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 919	14 028
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	700 000	1 000 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(939 875)	(857 019)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(939 675)	(856 569)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(200)	(450)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(235 956)</b>	<b>157 009</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	9 800 000	1 897 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 800 000	1 897 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Платежи - всего	4320	(10 270 552)	(4 485 540)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 944 498)	(4 126 722)
оплата лизинговых и арендных платежей	4324	(326 054)	(260 575)
прочие платежи	4329	-	(98 243)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(470 552)</b>	<b>(2 588 540)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>1 687</b>	<b>(2 014 245)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>591 246</b>	<b>2 556 738</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>501 491</b>	<b>591 246</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(91 442)	48 753

Главный бухгалтер

(подпись)



Комарова И. Ю.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 2301-ПЛП от 08.07.2022

" 31 "

марта

20 23 г.







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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5270	72 968	79 619
в том числе:			
Здания	5271	-	5 072
Соружения и передаточные устройства	5272	63 300	46 446
Машины и оборудование	5273	9 658	27 975
Транспортные средства	5274	-	-
Офисное оборудование	5275	-	126
Земельные участки и объекты приобропользования	5276	-	-
Другие виды основных средств	5280	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5280	-	(796)
в том числе:			
Здания	5281	-	-
Соружения и передаточные устройства	5282	-	(796)
Машины и оборудование	5283	-	-
Транспортные средства	5284	-	-
Земельные участки и объекты приобропользования	5285	-	-
Другие виды основных средств	5286	-	-

## 1.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	на 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5290	67 636	14 437	14 437	2 711
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5291	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5292	-	-	1 061 602	808 228
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5293	290 220	424 908	2 741 846	2 780 903
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5294	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5295	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5296	-	-	-	-

**2. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	298 166	315 354
Расходы на оплату труда	5620	718 949	765 548
Отчисления на социальные нужды	5630	214 570	228 950
Амортизация	5640	801 034	780 973
Прочие затраты	5650	1 227 228	1 974 120
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>3 259 947</b>	<b>4 064 945</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>3 259 947</b>	<b>4 064 945</b>

## 3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	78 546	43 108	(78 546)	-	43 108
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	35 008	28 570	(35 008)	-	28 570
по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам	5702	43 538	14 538	(43 538)	-	14 538

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	44 451	78 546	(40 130)	(4 321)	78 546
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5711	30 690	35 008	(30 690)	-	35 008
по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам	5712	13 761	43 538	(9 440)	(4 321)	43 538

## 4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>5 823 753</b>	<b>86 832 366</b>	<b>86 544 364</b>
в том числе:				
Договоры поручительства	5811	5 823 753	86 832 366	86 544 364

Главный бухгалтер управляющей компании "УК Глобал Порто"  
по доверенности № 2301-ПЛП от 08.07.2022

  
И. Ю. Комарова

"31" марта 2023 г.



# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Акционерное общество «Петролеспорт» (далее – «Общество») образовано 15.12.1992 и занимается оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также оказанием различного рода услуг, связанных с основной деятельностью.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г. составила 769 человек (2021 г. – 798 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 198095, Санкт-Петербург г, Гладкий остров, д. № 1.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Единоличный исполнительный орган, представленный Управляющей организацией.

Единоличным исполнительным органом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Глобал Портс» в соответствии с Уставом и на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № №ЕИО/5Д/УК/22 от 1 августа 2022 г. Договор действителен в течение трех лет, до 31.07.2025. До 31.07.2022, а также в течение 2021 и 2020 гг. ООО «УК Глобал Портс» также осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

Руководителем Управляющей организации является Генеральный директор.

Управляющая организация зарегистрирована по адресу: 198035, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ Морские ворота, остров Вольный, д. 4, помещ. 111–124.

В соответствии с Уставом в Обществе создана Ревизионная комиссия. По состоянию на 31.12.2022 в состав Ревизионной комиссии Общества входят 3 человека.

Единственным акционером Общества на 31.12.2022 является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Глобал Портс», на 31.12.2021 – компания Глобал Портс Инвестментс ПЛС (Global Ports Investments PLC), на 31.12.2020 – компания НЭШНЛ КОНТЕЙНЕР ХОЛДИНГ КОМПАНИ ЛИМИТЕД (Республика Кипр).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением нематериальных активов, основных средств и расходов будущих периодов (представлены по остаточной стоимости), а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824
За 1 китайский юань	9,8949	11,6503	11,3119

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 40 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты ОС: земельные участки.

Перечень групп, по которым основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности, а также сроки полезного использования основных средств (по основным группам) приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	от 39 до 1 200 мес.
Сооружения и передаточные устройства	от 18 до 924 мес.
Транспортные средства	от 25 до 269 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 18 до 306 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 24 до 185 мес.
Офисное оборудование	от 25 до 180 мес.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

## **5. Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

## **6. Аренда**

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования

предмета аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предусмотрено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случаях, когда Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

Объекты учета аренды, где Общество является арендодателем, классифицируются в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная.

При финансовой аренде на дату предоставления предмета аренды Общество признает в качестве актива инвестицию в аренду, оцениваемую 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.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

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

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

## **7. Финансовые вложения**

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в

бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости. По вложениям в уставные капиталы дочерних организаций, банковским депозитам, займам, выданным их стоимость при выбытии, определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **8. Запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в целях осуществления деятельности и при ином выбытии они оценивались по стоимости первых по времени приобретения закупок (ФИФО).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: чистой стоимости продажи или фактической стоимости. В случае снижения стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей, относимый на увеличение себестоимости.

## **9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

## **10. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок, при наличии таковых, и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов

сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Начисление резерва сомнительных долгов отнесено на увеличение строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах. Восстановление резерва сомнительных долгов отнесено на увеличение строки 2340 «Прочие доходы».

#### **11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- денежные потоки Общества как агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **12. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал представляет собой эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций.

Резервный капитал сформирован путем ежегодных отчислений из чистой прибыли Общества по решению общего собрания акционеров. По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 величина резервного фонда составляла 7 % от величины уставного капитала, т. е. резервный фонд сформирован полностью.

## **13. Кредиты и займы полученные**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату отражается в составе долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов.

## **14. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий и вознаграждению сотрудникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий на конец отчетного года определяется решением руководства исходя из наилучшей оценки результатов

деятельности Общества в отчетном году в соответствии с действующими в Обществе политиками по вознаграждениям и премированию персонала, с учетом страховых взносов.

### **Условные обязательства**

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

### **15. Расчеты по налогу на прибыль**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетную дату в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Сумма увеличения (уменьшения) налога на прибыль в связи с корректировкой налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

### **16. Доходы**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка сформирована оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. Выручка от реализации услуг, доходы от реализации имущества, прочие доходы признаются по методу начисления.

### **17. Расходы**

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

#### **18. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год**

В учетной политике, действующей с 01.01.2022, были произведены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021.

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» эффект от первого применения данного стандарта подлежит отражению в бухгалтерской отчетности путем корректировки остатков на 31.12.2021, в частности, в отчете об изменениях капитала (раздел 1) – путем корректировки показателей по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2021». Однако в связи с техническими особенностями системы передачи бухгалтерской отчетности в Государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности указанный эффект был отражен: в разделе 1 отчета об изменениях капитала - по строке 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» - по строке 3410 как изменение капитала за предыдущий год.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при признании права пользования активом и обязательства по аренде сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведено единовременное признание соответствующих прав и обязательств по состоянию на 31.12.2021.

Иные изменения в учетной политике на 2022 год отсутствуют.

### *Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики*

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021:

<b>Код строки</b>	<b>Наименование строки</b>	<b>Сумма до корректировки</b>	<b>Сумма корректировки</b>	<b>Сумма с учетом корректировки</b>
<b>АКТИВ</b>				
1150	Основные средства	6 781 292	1 398 745	8 180 037
1160	Доходные вложения в материальные ценности	67 814	(67 814)	-
1180	Отложенные налоговые активы	4 534 654	124 672	4 659 326
1230	Дебиторская задолженность	1 576 207	(26 459)	1 549 748
<b>Итого:</b>		<b>12 959 967</b>	<b>1 429 144</b>	<b>14 389 111</b>
<b>ПАССИВ</b>				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17 930 660	417 466	18 348 126
1420	Отложенные налоговые обязательства	194 935	196 107	391 042
1450	Прочие обязательства	706 546	886 247	1 592 793
1520	Кредиторская задолженность	699 334	(70 676)	628 658
<b>Итого:</b>		<b>19 531 475</b>	<b>1 429 144</b>	<b>20 960 619</b>

Корректировки показателей бухгалтерского баланса произведены в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

*Структура основных средств в связи с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020, 25/2018*

Наименование показателя	Стоимость			
	31.12.2022	31.12.2021 (после корректировки)	31.12.2021 (до корректировки)	31.12.2020
<b>Основные средства (1150),</b>	<b>8 113 117</b>	<b>8 180 037</b>	<b>6 781 289</b>	<b>6 361 597</b>
в том числе				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства,	5 264 342	5 586 879	4 997 388	5 387 299
из них:				
имущество, не являющееся предметом лизинга	5 264 342	5 586 879	4 997 388	5 387 299
Права пользования активами,	1 812 293	1 870 860	1 061 603	808 228
из них:				
предметы лизинга*	811 818	897 275	1 061 603	808 228
арендованное имущество	1 000 475	973 585	-	-
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	1 036 482	722 298	722 298	166 070
<b>Доходные вложения в материальные ценности (1160),</b>	-	-	<b>67 814</b>	-
в том числе				
имущество, не являющееся предметом лизинга	-	-	67 814	-
<b>Арендованное имущество, числящееся за балансом</b>	<b>290 220</b>	<b>424 908</b>	<b>2 741 846</b>	<b>2 780 903</b>

\*в таблице и далее: предметы лизинга на 31.12.2021 (до корректировки) – объекты по договорам лизинга, учитываемые на балансе лизингополучателя, на 31.12.2021 (после корректировки) – права пользования активами.

#### Права пользования активами

##### *Основные средства, полученные в аренду*

Ниже представлена информация об основных средствах, полученных Обществом в пользование по договорам аренды и числящихся за балансом:

Категория арендованных объектов	Стоимость			
	31.12.2022	31.12.2021 (после корректировки)	31.12.2021 (до корректировки)	31.12.2020
Земельные участки	277 035	400 379	1 924 044	1 964 857
Здания и сооружения	-	-	793 587	793 251
Машины и оборудование	12 704	24 215	24 215	22 795
Иные арендованные объекты	481	314	-	-
<b>Итого</b>	<b>290 220</b>	<b>424 908</b>	<b>2 741 846</b>	<b>2 780 903</b>

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 в составе арендованных земельных участков, числящихся за балансом, отражены:

- 1 земельный участок площадью 750 кв.м, расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, участок ж/д «река Екатерингофка-станция Новый порт» и находящийся в пользовании по договору аренды без определенного срока действия;
- 1 земельный участок площадью 1 816 кв.м, расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, набережная реки Екатерингофки, дом 37, литера И, К и находящийся в пользовании по договору аренды без определенного срока действия;
- 1 земельный участок площадью 6 200 кв.м, расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров, участок 101 (у дома 1, литера С) и находящийся в пользовании по договору аренды без определенного срока действия.

Ниже представлена информация об основных средствах, полученных Обществом в пользование по договорам аренды и числящихся на балансе (права пользования активами, за исключением предметов лизинга):

Категория арендованных объектов	Стоимость			
	31.12.2022	31.12.2021 (после корректировки)	31.12.2021 (до корректировки)	31.12.2020
Сооружения	612 534	574 117	-	-
Земельные участки	387 817	398 655	-	-
Транспортные средства	124	813	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 000 475</b>	<b>973 585</b>	-	-

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 в составе арендованных земельных участков, числящихся на балансе, отражены:

- земельный участок Зона 8 площадью 4 836 кв.м., расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, Невельская улица, дом 16 и находящийся в пользовании по договору аренды до 04.04.2025;
- 8 земельных участков общей площадью 171 365 кв.м., расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров, дом. 4, литер 3, Ж, И,Л, О, К и участок 103 (у дома 4, литера 3), участок 104 (у дома 4, литера Л), и находящиеся в пользовании по договорам аренды до 17.10.2062;
- 7 земельных участков общей площадью 247 734 кв.м., расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Гладкий остров, участок 101, 102 (у дома 1, литера Ш), дом. 1, литера АБ,Ш, участок 103, 105 (у дома 1, литера АЖ), участок 104 (у дома 1, литера АГ), и находящиеся в пользовании по договорам аренды до 17.10.2062;
- 9 земельных участков общей площадью 216 735 кв.м., расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров, д. 1, литера Б, С, З, В, участок 108 (восточнее дома 1, литера З), участок 109 (юго-восточнее дома 1, литера С), участок 116 (юго-восточнее дома 1, литера Б), участок 115 (юго-восточнее дома 1, литера Б), участок 119 (юго-восточнее дома 1, литера Б), и находящиеся в пользовании по договорам аренды до 17.06.2063;
- земельный участок площадью 15 527 кв.м., расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, остров Дамба Гребенка, участок 101, (у дома 2), и находящийся в пользовании по договору аренды до 30.09.2025;
- земельный участок площадью 157 250 кв.м., расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, остров Дамба Гребенка, д. 1, литер А, и находящийся в пользовании по договору до 27.10.2052;

- земельный участок площадью 16 611 кв.м., расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров участок 102 (у дома 1, литера К), и находящийся в пользовании по договору аренды до 04.04.2025;
- земельный участок площадью 284 832 кв.м., возникший в результате объединения 4-х земельных участков в 2021 г. по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров участки 110, 112, 113, 114, и находящийся в пользовании по договору аренды до 17.06.2063;
- земельный участок Зона 8 площадью 373 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров участок 107 (юго-восточнее дома 1, литера З) и находящийся в пользовании по договору аренды до 04.04.2025;
- земельный участок площадью 4 961 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров участок 105 (западнее дома 1, литера С) и находящийся в пользовании по договору аренды до 31.07.2025;
- земельный участок площадью 5 794 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование Санкт-Петербурга муниципальный округ Морские ворота, Шотландская улица, участок 108, находящийся в пользовании по договору аренды до 25.11.2026;
- земельный участок площадью 8 574 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров, д. 6, литера А, находящийся в пользовании по договору аренды до 31.07.2025;
- земельный участок площадью 984 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, остров Дамба Гребенка, д. 3 (участок 7б), находящийся в пользовании по договору аренды до 01.09.2025;
- земельный участок площадью 3 046 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, остров Дамба Гребенка, литера М, находящийся в пользовании по договору аренды до 29.01.2053;
- земельный участок площадью 35 669 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, Невельская улица, д. 14, кор. 1, лит. А, находящийся в пользовании по договору аренды до 31.12.2025

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021 и 31.12.2020 в составе арендованных сооружений отражены:

- причалы № 56, 57, 58 общей площадью 9 898 кв.м., расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, остров Дамба Гребенка, д. 1 литер Е, Ж, И, и находящиеся в пользовании по договорам аренды до 01.07.2057;
- причалы № 60, 61, 62, 63, 64 площадью 17 884 кв.м., расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Гладкий остров д. 1, литер АВ, АГ, АД, АЕ, АЖ, и находящиеся в пользовании по договорам аренды до 01.07.2057;
- причал № 42-43 площадью 6 666,8 кв.м. расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, Вольный остров, д. 4, литер М, и находящийся в пользовании по договору аренды до 01.07.2057.

Сумма арендных платежей, подлежащая оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Сумма арендных платежей, подлежащая оплате спустя 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

Будущие платежи по аренде	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
		(после корректировки)	(до корректировки)	
<b>Сумма платежей по аренде, подлежащая оплате по состоянию на отчетную дату</b> в том числе:	<b>1 065 331</b>	<b>973 585</b>	-	-
В течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	7 718	7 016	-	-
- арендные обязательства, за минусом НДС	123 794	117 037	-	-
- проценты	(116 076)	(110 021)	-	-
Спустя 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	1 057 613	966 569	-	-
- арендные обязательства, за минусом НДС	4 144 931	3 986 347	-	-
- проценты	(3 087 318)	(3 019 778)	-	-

В связи с изменением учетной политики Общества на 2022 год в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, в межотчетный период (31.12.2021) в учете Общества отражены корректировки будущих арендных платежей в связи с отражением стоимости предметов аренды и начислением процентов в общей сумме 973 585 тыс.руб.

#### *Предметы, полученные в лизинг*

Категория объектов в лизинге	Стоимость			
	31.12.2022	31.12.2021 (после корректировки)	31.12.2021 (до корректировки)	31.12.2020
Машины и оборудование	645 135	709 681	841 521	808 228
Транспортные средства	166 683	187 594	220 082	-
<b>Итого</b>	<b>811 818</b>	<b>897 275</b>	<b>1 061 603</b>	<b>808 228</b>

В 2020 году на основании договора лизинга были получены 2 самоходных крана, в 2021 году на основании договора лизинга были получены 5 автопогрузчиков ричстакеров, 5 терминальных тягачей, 2 контейнерных перегружателя и 1 контейнерный полуприцеп.

Полученные по договорам лизинга предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя.

В связи с изменением учетной политики Общества на 2022 год в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, в межотчетный период (31.12.2021) в учете Общества отражены корректировки уменьшения стоимости предметов лизинга и восстановление излишне начисленной амортизации предметов лизинга в общей сумме 164 328 тыс.руб.

Сумма лизинговых платежей, подлежащая оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Сумма лизинговых платежей, подлежащая оплате спустя 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

Будущие лизинговые платежи	31.12.2022	31.12.2021 (после корректировки)	31.12.2021 (до корректировки)	31.12.2020
<b>Сумма лизинговых платежей, подлежащая оплате по состоянию на отчетную дату в том числе:</b>	<b>618 252</b>	<b>807 793</b>	<b>942 615</b>	<b>709 621</b>
В течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	187 260	181 569	236 069	160 976
- арендные обязательства, за минусом НДС	230 015 (42 755)	236 069 (54 500)	236 069	
- проценты			-	
Спустя 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	430 992	626 224	706 546	548 645
- арендные обязательства, за минусом НДС	468 559 (37 567)	706 546 (80 322)	706 546	
- проценты			-	

В связи с изменением учетной политики Общества на 2022 год в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, в межотчетный период (31.12.2021) в учете Общества отражены корректировки будущих лизинговых платежей в связи с уменьшением стоимости предметов лизинга и доначислением процентов в общей сумме 134 822 тыс. руб.

#### Объекты незавершенного строительства

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Строительство объектов основных средств	1 027 951	707 004	157 643
Приобретение объектов основных средств	8 531	15 294	8 427
<b>Итого</b>	<b>1 036 482</b>	<b>722 298</b>	<b>166 070</b>

По результатам проверки на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36, превышение балансовой стоимости активов над их возмещаемой величиной не выявлено.

#### 2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	4 779	8 403	66 108
Авансы выданные под внеоборотные активы	367 573	137 612	27 137
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>372 352</b>	<b>146 015</b>	<b>93 245</b>

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Выплаченные премии по опционным договорам на поставку иностранной валюты	-	147 364	-
Программное обеспечение	11 558	3 218	3 113
Расходы будущих периодов, связанные с использованием природными ресурсами	599	815	97
Иные оборотные активы	67	6 687	6 720
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>12 224</b>	<b>158 084</b>	<b>9 930</b>

### 3. Финансовые вложения

#### Вложения в уставные капиталы других организаций

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Дочерние общества</b>			
АО «ПКТ»	49 535 292	49 535 292	49 535 292
<b>Прочие общества</b>			
АО «Высокоскоростные магистрали»	50	50	50
<b>Итого</b>	<b>49 535 342</b>	<b>49 535 342</b>	<b>49 535 342</b>

#### Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020		
АО «ПКТ»	100 % (32 000 акции)	100 % (32 000 акции)	100 % (32 000 акции)	Санкт-Петербург	Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов

По результатам проведенной руководством Общества оценки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, признаки обесценения на конец отчетного и предыдущих периодов не выявлены.

### 4. Запасы

Ниже приведена информация о стоимости материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Запасные части	106 316	50 589	45 158
Строительные материалы, переданные в переработку на сторону	4 733	12 533	2 003
Топливо	11 207	8 757	7 170
Специальная оснастка, инвентарь и хозяйственные принадлежности	10 969	6 068	7 299
Прочие запасы	42 885	19 847	18 728
<b>Итого запасы</b>	<b>176 110</b>	<b>97 794</b>	<b>80 358</b>

## 5. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>			
Расчеты по лизингу	-	-	2 944
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	167 392	556 820	583 251
Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость	162 171	227 357	107 738
Авансы по арендным договорам (включая лизинг)	-	-	72 465
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	-	47 790	48 555
Авансы выданные	50 621	13 453	28 686
Прочая дебиторская задолженность	12 924	7 585	14 004
Причитающиеся дивиденды	-	700 000	-
Дебиторская задолженность по прочим налогам и сборам	7 939	27	8 394
Резерв по сомнительным долгам	(1 097)	(3 284)	(87 777)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>399 950</b>	<b>1 549 748</b>	<b>778 260</b>

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	76	41	71
Средства на расчетных счетах	6 313	29 487	97 191
Средства на валютных счетах	169 102	107 718	790 973
<b>Итого денежные средства</b>	<b>175 491</b>	<b>137 246</b>	<b>888 235</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	326 000	454 000	1 668 503
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>326 000</b>	<b>454 000</b>	<b>1 668 503</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>501 491</b>	<b>591 246</b>	<b>2 556 738</b>

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на сумму 326 000 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 454 000 тыс. руб., на 31.12.2020 – 400 000 тыс. руб.);
- в долларах США не были размещены (на 31.12.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 268 503 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 денежные средства и денежные эквиваленты размещены в банках, рейтинг которых по национальной шкале Эксперт РА был не ниже ruAA+ (на 31.12.2021 и 31.12.2020 – не ниже ruAA+).

## Прочие поступления и платежи

Наименование	2022	2021
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Возмещение прочих налогов (возврат излишне уплаченного налога на прибыль)	47 790	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	66 963	-
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев, проценты на остаток	30 284	23 470
Иные поступления	7 554	5 020
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>152 591</b>	<b>28 490</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Платежи по налогу на имущество	100 865	107 316
Премии покупателям за выполнение объема	26 141	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	-	103 916
Иные платежи	51 722	42 855
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>178 728</b>	<b>254 087</b>

## 7. Капитал

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен учредителем.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции	4 754 720	10

В 2021 и 2020 гг. распределение прибыли не производилось, на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 задолженность по дивидендам отсутствует.

## 8. Кредиты и займы

Остатки и обороты по кредитам и займам за 2022 г. и 2021 г. приведены в таблицах:

Наименование контрагента	31.12.2021	Поступление	Погашение	В результате перевода долгоср. /краткоср. части	Курсовые разницы	31.12.2022
<b>Долгосрочные заемные средства в рублях</b>						
Кредитная организация	4 446 720	-	(2 223 360)	-	-	2 223 360
Компании группы Глобал Портс	22 575 034	9 800 000	(1 000)	(2 274 500)	-	30 099 534
<b>Итого</b>	<b>27 021 754</b>	<b>9 800 000</b>	<b>(2 224 360)</b>	<b>(2 274 500)</b>	<b>-</b>	<b>32 322 894</b>
<b>Краткосрочные заемные средства в рублях</b>						
Компании группы Глобал Портс	7 721 138	-	(7 720 138)	2 274 500	-	2 275 500
<b>Итого</b>	<b>7 721 138</b>	<b>-</b>	<b>(7 720 138)</b>	<b>2 274 500</b>	<b>-</b>	<b>2 275 500</b>

Наименование контрагента	31.12.2020	Поступление	Погашение	В результате перевода долгоср./краткоср. части	Курсовые разницы	31.12.2021
<b>Долгосрочные заемные средства в рублях</b>						
Кредитная организация	4 446 720	-	-	-	-	4 446 720
Компании группы Глобал Портс	28 400 172	1 897 000	(1 000)	(7 721 138)	-	22 575 034
<b>Долгосрочные заемные средства в долларах США</b>						
Компании группы Глобал Портс	3 273 553	-	-	(3 378 882)	105 329	-
<b>Итого</b>	<b>36 120 445</b>	<b>1 897 000</b>	<b>(1 000)</b>	<b>(11 100 020)</b>	<b>105 329</b>	<b>27 021 754</b>
<b>Краткосрочные заемные средства в рублях</b>						
Дочернее общество	853 264	-	(853 264)	-	-	-
Компании группы Глобал Портс	-	-	-	7 721 138	-	7 721 138
<b>Краткосрочные заемные средства в долларах США</b>						
Компании группы Глобал Портс	-	-	(3 272 458)	3 378 882	(106 424)	-
<b>Итого</b>	<b>853 264</b>	<b>-</b>	<b>(4 125 722)</b>	<b>11 100 020</b>	<b>(106 424)</b>	<b>7 721 138</b>

Начисление и оплата процентов за 2022 г. и 2021 г. отражены в таблицах:

Наименование контрагента	31.12.2021	Начислено	Погашено	Соглашение о Новации	Курсовые разницы	31.12.2022
<b>Долгосрочные проценты по заемным средствам в рублях</b>						
Компании группы Глобал Портс	8 441 120	288 522	(1 000)	-	-	8 728 642
<b>Итого</b>	<b>8 441 120</b>	<b>288 522</b>	<b>(1 000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 728 642</b>
<b>Краткосрочные проценты по заемным средствам в рублях</b>						
Кредитная организация	4 727	267 071	(268 844)	-	-	2 954
Компании группы Глобал Портс	452 986	379 270	(831 256)	-	-	1000
<b>Итого</b>	<b>457 713</b>	<b>646 341</b>	<b>(1 100 100)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 954</b>

Наименование контрагента	31.12.2020	Начислено	Погашено	Соглашение о Новации	Курсовые разницы	31.12.2021
<b>Долгосрочные проценты по заемным средствам в рублях</b>						
Компании группы Глобал Портс	7 272 931	1 170 189	(1 000)	(1 000)	-	8 441 120
<b>Итого</b>	<b>7 272 931</b>	<b>1 170 189</b>	<b>(1 000)</b>	<b>(1 000)</b>	<b>-</b>	<b>8 441 120</b>
<b>Краткосрочные проценты по заемным средствам в рублях</b>						
Кредитная организация	7 071	431 333	(433 677)	-	-	4 727
Дочернее общество	1 948 934	23 580	(1 972 514)	-	-	-
Компании группы Глобал Портс	348 945	961 008	(857 967)	1000	-	452 986
<b>Краткосрочные проценты по заемным средствам в долларах США</b>						
Компании группы Глобал Портс	88 836	278 836	(368 650)	-	978	-
<b>Итого</b>	<b>2 393 786</b>	<b>1 694 757</b>	<b>(3 632 808)</b>	<b>1 000</b>	<b>978</b>	<b>457 713</b>

Информация по задолженности Общества по кредитам и займам в части основного долга на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 приведена ниже:

Кредиты и займы	Валюта договора	Номинальная ставка в 2022 г., %	Срок погашения	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Кредитная организация	Руб.	9,70%	2024	2 223 360	4 446 720	4 446 720
Займы, предоставленные дочерним Обществом	Руб.	Займ погашен в 2021 г.		-	-	853 264
Займы, предоставленные компаниями Группы Глобал Портс	Руб.	0%-9,6%	2023-2026	32 375 034	30 296 172	28 400 172
Займы, предоставленные компаниями Группы Глобал Портс	Долл. США	Займ погашен в 2021 г.		-	-	3 273 553
<b>Итого</b>				<b>34 598 394</b>	<b>34 742 892</b>	<b>36 973 709</b>

## 9. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	140 753	228 279	131 673
Задолженность по арендным обязательствам (включая лизинг)	194 978	188 585	233 441
Бонусы покупателям	-	86 050	61 567
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	6 242	31 777	33 596
Кредиторская задолженность по оплате труда	28 047	36 154	32 712
Авансы полученные	15 867	23 958	23 094
Прочая кредиторская задолженность	123 659	33 855	28 155
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>509 546</b>	<b>628 658</b>	<b>544 238</b>

Информация об остатках кредиторской задолженности на 31.12.2021 в сумме 625 491 тыс.руб. приведена в соответствие с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 (сумма снижена на 70 676 тыс. руб., в т.ч. по статье «Обязательства по аренде»).

## 10. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	2022	2021
НДС по оказанным услугам, в том числе:	112 764	106 161
по ставке НДС – 20 %	112 764	106 161
НДС по приобретенным ценностям	457 717	578 210
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	480 919	576 651

### *Налог на прибыль организации*

В соответствии со ст. 11-9-1 Закона Санкт-Петербурга от 14.07.1995 № 18–11 «О налоговых льготах» ставка по налогу на прибыль для Общества в 2022 г. и 2021 г. составляет 15,5 %.

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
(Условный доход по налогу на прибыль)/ Условный расход по налогу на прибыль		(90 199)		345 404
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т. ч.	24 329	3 772	6 880	1 066
Списание ОНА с накопленных налоговых убытков	12 654 542	1 961 454	-	-
<b>Итого ПНР</b>	<b>12 678 871</b>	<b>1 965 226</b>	<b>6 880</b>	<b>1 066</b>
<b>Постоянные налоговые доходы (ПНД)</b>				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т. ч.	(28 832)	(4 469)	(1 702 915)	(263 952)
Дивиденды, полученные от дочерних обществ	-	-	(1 700 000)	(263 500)
<b>Итого ПНД</b>	<b>(28 832)</b>	<b>(4 469)</b>	<b>(1 702 915)</b>	<b>(263 952)</b>

Наименование	2022		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	21 787	3 377
По оценочным обязательствам и резервам	43 109	6 682	458 955	71 138
По доходным вложениям в материальные ценности	-	-	381	59
По резервам сомнительных долгов	-	-	84	13
По материалам	-	-	187	29
По налоговому убытку текущего периода	660 275	102 343	-	-
Арендные обязательства	234 850	36 402	-	-
По иным основаниям	997	155	-	-
<b>Погашение ОНА</b>				
Списание ОНА с накопленных налоговых убытков	(12 654 542)	(1 961 454)	-	-
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(19 618)	(3 041)	(10 194)	(1 580)
По оценочным обязательствам и резервам	(164 595)	(25 512)	(400 381)	(62 059)
По налоговому убытку прошлых лет	-	-	(224 477)	(34 794)
По расходам/доходам будущих периодов	(96)	(15)	(1 239)	(192)
По иным основаниям	(2 063)	(321)	-	-
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(11 901 683)</b>	<b>(1 844 761)</b>	<b>(154 897)</b>	<b>(24 009)</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(326 452)	(50 600)	(144 219)	(22 354)
По расходам будущих периодов	-	-	(98 245)	(15 228)
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	(13 490)	(2 091)
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(83)	(13)	-	-
По внеоборотным активам	(64 735)	(10 034)	-	-
<b>Погашение ОНО</b>				
По материалам	-	-	19	3
По расходам будущих периодов	147 361	22 841	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	13 494	2 091	102 935	15 955
По внеоборотным активам	63 989	9 918	-	-
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(166 426)</b>	<b>(25 797)</b>	<b>(153 000)</b>	<b>(23 715)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>				<b>34 794</b>
<b>Налогооблагаемая прибыль</b>				<b>224 478</b>

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу льготной ставки налога на прибыль в 2022 г., 2021 г. – 15,5%.

С началом применения Обществом с 2021 г. льготной ставки по налогу на прибыль в размере 15,5 % Обществом был произведен перерасчет отложенных налоговых активов в сумме 588 215 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 22 174 тыс. руб.

по состоянию на 01.01.2021. Указанные суммы отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах свернуто.

Доходы, не учитываемые для целей налогообложения в 2021 г., включают в себя полученные дивиденды в сумме 1 700 000 тыс. руб.

По результатам проведенной оценки величины налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, руководство Общества приняло решение списать ОНА с накопленных налоговых убытков на 31.12.2022 в размере 1 961 454 тыс. руб. ввиду низкой вероятности взаимозачета в последующих периодах.

#### 11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2022	2021
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	3 844 998	7 307 577
Иные услуги	68 572	85 097
<b>Итого выручка</b>	<b>3 913 570</b>	<b>7 392 674</b>

#### 12. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2022	2021
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	2 896 249	3 528 606
Иные услуги	17 223	18 292
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>2 913 472</b>	<b>3 546 898</b>

#### 13. Управленческие расходы

Наименование	2022	2021
Расходы на осуществление полномочий исполнительного органа	296 543	455 948
Оплата труда, включая налоги и страховые взносы	18 495	25 158
Аудиторские услуги	400	9 203
Амортизация ОС	14 469	6 921
Прочие услуги	16 568	20 817
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>346 475</b>	<b>518 047</b>

#### 14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	790 989	911 635	871 054	823 120
Безвозмездно полученное имущество/выданная финансовая помощь	1 055	-	1 071	-
Доходы/расходы от реализации ТМЦ и ОС	10 862	6 908	21 046	12 479
Возмещение ущерба	948	4 431	419	3 386
Резервы по сомнительным долгам	58 636	58 109	96 503	95 469
Поступление материалов в результате инвентаризации	77	-	1 693	12

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расчеты по претензиям	1 174	-	1 740	-
Расходы по ликвидации ОС	-	335	-	12 471
Списание невозмещаемого НДС	-	12	-	176
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	6 467	-	3 471
Конвертация валюты	26 322	-	5 611	6 243
Восстановление неиспользованного резерва на выплату вознаграждений клиентам	86 050	-	-	-
Вознаграждения за объем за прошлый период	-	22 439	-	-
Премии по опционам	-	147 364	-	-
Иные операции	44 257	25 923	23 726	23 937
<b>Итого</b>	<b>1 020 370</b>	<b>1 183 623</b>	<b>1 022 863</b>	<b>980 764</b>
Эффект отражения курсовых разниц свернуто	(790 989)	(790 989)	(823 120)	(823 120)
Эффект отражения доходов/расходов по резервам по сомнительным долгам свернуто	(58 109)	(58 109)	(95 469)	(95 469)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>171 272</b>	<b>334 525</b>	<b>104 274</b>	<b>62 175</b>

#### 15. Проценты к уплате

Наименование	2022	2021
Проценты по займам полученным	934 863	2 864 946
Проценты по аренде	167 720	-
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>1 102 583</b>	<b>2 864 946</b>

#### 16. Прибыль (убыток) на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражают часть прибыли (убытка) отчетного периода, которые потенциально могут быть распределены среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Они рассчитаны как отношение базовой прибыли (базового убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (базовый убыток) равны чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода.

Наименование показателя	2022	2021
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	(2 452 488)	1 584 198
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	4 755	4 755
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>(0,52)</b>	<b>0,33</b>

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывались в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (базового убытка) на акцию.

## 17. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Информация об основном обществе приведена в пояснении I.1, состав дочерних и зависимых обществ приведен в пояснении III.3. В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 наименования других связанных сторон, в том числе контролирующих организаций, не приводится.

### *Продажи связанным сторонам*

Выручка Общества от продаж продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2022	2021
Основное общество (выручка от аренды имущества)	1 794	508
Компании группы Глобал Порте (выручка от аренды имущества, реализации ОС и ТМЦ и прочих услуг)	68 698	144 959
Компании группы конечной контролирующей организации (выручка от стивидорной деятельности и прочих услуг)	996	-
Другие связанные стороны (выручка от стивидорной деятельности и прочих услуг)	828 867	2 440 687
<b>Итого</b>	<b>900 355</b>	<b>2 586 154</b>

### *Закупки у связанных сторон*

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	Сумма без НДС, в тыс. руб.	
	2022	2021
Основное общество (выполнение функций по управлению Обществом, услуги аренды)	179 286	-
Дочернее общество (прочие услуги)	2 632	468
Компании группы Глобал Порте (выполнение функций по управлению Обществом, услуги аренды, информационные услуги)	143 557	592 612
Другие связанные стороны (услуги аренды, ж/д расходы, прочие услуги)	51 903	20 129
<b>Итого</b>	<b>377 378</b>	<b>613 209</b>

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>I. Краткосрочная и долгосрочная задолженность</b>						
Основное общество	-	-	-	66 682	-	-
Дочернее общество		700 080	-	1 649	38	-
Компании группы Глобал Порте	3 269	6 895	8 464	457 004	98 555	47 967
Компании группы конечной контролирующей организации	2 838	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	21 023	210 762	251 557	636 034	5 583	53 069
<b>Итого</b>	<b>27 130</b>	<b>917 737</b>	<b>260 021</b>	<b>1 161 369</b>	<b>104 176</b>	<b>101 036</b>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

*Займы, предоставленные связанными сторонами*

Информация о займах, полученных от связанных сторон, приведена в пояснении III.8.

*Денежные потоки по операциям с основными и дочерними обществами*

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления и платежи	
		2022	2021
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
<b>Платежи</b>		<b>(64 718)</b>	<b>(1 973 000)</b>
в том числе:			
Основное общество	4121	(62 086)	-
Дочернее общество	4121	(2 632)	(486)
Дочернее общество	4123	-	(1 972 514)
<b>Поступления</b>		<b>1 289</b>	<b>-</b>
в том числе:			
Дочернее общество	4111	1 289	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступления</b>		<b>700 000</b>	<b>1 000 000</b>
в том числе:			
Дочернее общество	4214	700 000	1 000 000
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
<b>Платежи</b>		<b>-</b>	<b>(853 264)</b>
в том числе:			
<b>Дочерние Общества</b>			
Дочернее общество	4323	-	(853 264)

## 18. Условные обязательства

### Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования, эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, при этом Общество не оценивает его как значительный с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## 19. Обеспечения обязательств и платежей

### Обеспечения выданные

Лицо, в отношении которого выдано поручительство	Обязательства, которые покрывает обеспечение	Дата договора поручительства	Срок действия	Сумма обеспечения по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.*
Компания Группы Глобал Портс	Обеспечение в рамках выпуска и размещения еврооблигаций	22.09.2016	22.09.2023	5 823 753

\*суммы приведены с учетом процентов.

Величина поручительств, выданных в рамках кредитного соглашения и размещения еврооблигаций, определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита или обязательства организации-эмитента, включая сумму процентов.

Общество оценивает риски, связанные с выданным поручительством как низкие, в связи с тем, что поручительство было выдано Обществом в отношении выпущенных облигаций связанной стороной, финансовое положение которой оценивается как устойчивое.

## 20. Информация о финансовых инструментах срочных сделок

В сентябре 2019 г. Общество заключило опционные контракты на покупку 59 000 тыс. долларов США, подлежащие исполнению в январе 2022 г. Базисным активом форвардного контракта является иностранная валюта – доллар США. В соответствии с контрактом у Общества возникла обязанность оплатить премию по опционам в общем размере 147 364 тыс. руб. (опционная премия, подлежащая уплате в 2022 г. – 0 тыс. руб., в 2021 г. – 98 243 тыс. руб., в 2020 г. - 49 121 тыс. руб.), обязательство по оплате премии исполнено в полном объеме.

В 2022 г. опционы не исполнялись по причине экономической нецелесообразности. Начисление премии по опционам отражено по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2022 год. Неисполненные сделки по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

## 21. События после отчетной даты

В январе 2023 г. Общество заключило Дополнительное соглашение к договору займа, полученному от Компании Группы Глобал Портс, в соответствии с которым срок погашения был изменен с 31.01.2023 на 31.01.2024.

В феврале 2023 г. Общество получило от Компании Группы Глобал Портс очередной транш по договору займа на сумму 550 000 тыс. руб.

В марте 2023 г. Общество заключило Договор займа с Компанией Группы Глобал Портс, в рамках которого было получено 900 000 тыс.руб.

Другие значительные события после отчетной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «УК «Глобал Портс», по доверенности № 2301-П/П от 08.07.2022.



И. Ю. Комарова

31 марта 2023 г.

