

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Грузовая» за 2021 год

Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	3
3. Изменения учетной политики	3
4. Основные средства	4
5. Запасы	4
6. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
7. Уставный, добавочный и резервный капитал	6
8. Оценочные обязательства	6
9. Обеспечения обязательств	7
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	7
11. Прочие доходы и расходы	8
12. Налоги	8
13. Денежные средства	8
14. Информация о связанных сторонах	9
15. Условные обязательства и условные активы	10
16. События после отчетной даты	10
Приложение №01: Наличие и движение основных средств	11
Приложение №02: Иное использование основных средств	11
Приложение №03: Наличие и движение запасов	11
Приложение №04: Дебиторская задолженность	12
Приложение №05: Кредиторская задолженность	12
Приложение №06: Оценочные обязательства	13
Приложение №07: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
Приложение №08: Расшифровка по элементам затрат	14
Приложение №09: Прочие доходы и расходы	14
Приложение №10: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	15
Приложение №11: Операции с организациями Группы Транснефть	16
Приложение №12: Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть	16
Приложение №13: Перечень связанных обществ	17

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая». Создано 31.05.2016 на основании решения единственного учредителя от 24.05.2016.

Учредителем, владельцем 100% доли в уставном капитале является Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Дальний Восток».

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано 31.05.2016 ОГРН 1162536069035. Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: Приморский край, г. Находка.

Адрес: 692941, Приморский край, г. Находка, ул. Нижне - Набережная (поселок Врангель мкр), д. 78, кабинет 44.

Филиалы и представительства Общества:

Отсутствуют

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2021 году составила 22 человек (в 2020 году – 23 человек).

Основные виды деятельности Общества:

52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание участников, генеральный директор. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 14 «Информация о связанных сторонах».

По состоянию на 31.12.2021 руководителем Общества является Генеральный директор Потапов Александр Сергеевич

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа ПАО «Транснефть» от 25.12.2020 № 429 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2020 № 180.

3. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год внесены изменения, определяющие порядок отражения в бухгалтерском учете запасов в связи с началом применения с 01.01.2021 федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом

Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Существенные способы ведения бухгалтерского учета запасов, предусмотренные учетной политикой приведены в разделе 5 «Запасы» Пояснений.

Указанные изменения не привели к изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с избранным перспективным способом отражения последствий изменения учетной политики.

4. Основные средства

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 31.05.2016 производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет)
Машины и оборудование	7

Активы (за исключением земельных участков и объектов основных средств, находящихся в долевой собственности), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, не признаются в составе основных средств. В целях обеспечения контроля за наличием и движением данные объекты отражаются в бухгалтерском учете на счете учета запасов с последующим отражением в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет указанных активов после отпуска в эксплуатацию ведется на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №01 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №02 «Иное использование основных средств»

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

5. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с их распределением по видам:

- МПЗ, используемые при производстве продукции, работ, услуг, для осуществления капитальных вложений, а также для управленческих нужд;
- готовая продукция;
- товары.

К категории запасов также относятся затраты, понесенные на производство продукции (незавершенное производство), а также объекты недвижимого имущества, объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

МПЗ (материалы и товары), в том числе неотфактурованные поставки, принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов, по которым ведется партионный учет) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

Предусмотрено ведение партионного учета материалов:

- предназначенных для выполнения работ на объектах Программы ТПР, КР, Инвестиционной программы, Программы ликвидации планируемых к выводу и выведенных из эксплуатации объектов;
- предназначенных непосредственно для изготовления определенной номенклатуры готовой продукции;
- предназначенных для выполнения работ по плану РЭН в части групп МТР.

При отпуске указанных материалов оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов, указанной в партии, до полного выбытия каждого материала по каждой партии.

При выбытии товаров (кроме товарной нефти, нефтепродуктов и квартир), их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

Нефть и нефтепродукты, приобретенные на собственные нужды в качестве топлива, учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе материалов.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под их обесценение. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Признаками обесценения запасов в частности является моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, принимаются к учету в счет уменьшения соответствующих затрат (списания стоимости ОС, затрат на ремонт, модернизацию ОС и т.д.).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении новых фактов хозяйственной жизни, без изменения отчетности в отношении сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №03 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

Информация о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	252	252	252
В том числе: прочие товарно-материальные ценности	252	252	252

Активы (за исключением земельных участков и объектов основных средств, находящихся в долевой собственности), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы, стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	1 419	1 417	1 249

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности с учетом НДС.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №04 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №05 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. (десять тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал оплачен в полном объеме.

Сведения об участниках Общества, долях участия и величине уставного капитала:

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия*					
		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью "Транснефть - Дальний Восток"	680020, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Запарина, д. 1	100,00	10	100,00	10	100,00	10
ИТОГО	X	100,00	10	100,00	10	100,00	10

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

В 2020 – 2021 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

8. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент ежемесячного признания оценочного обязательства определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №06 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2021 год – во 2 квартале 2022 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2020 год – во 2 квартале 2021 года).

Фактически выплачено вознаграждения по итогам работы за год, тыс. руб.:

Наименование показателя	в 2021 г. (за 2020 г.)	в 2020 г. (за 2019 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	5 451	4 363
Сумма страховых взносов	1 388	1 134
ВСЕГО	6 839	5 497
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	6 839	5 497

9. Обеспечения обязательств

В составе полученных обеспечений обязательств числятся (за балансом), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие обеспечения полученные	4	–	–
Итого	4	–	–

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №07 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №08 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

11. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №09 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

Увеличение прочих доходов в 2021 году по сравнению с предшествующим годом обусловлено получением в 2021 году дохода от восстановления стоимости спецодежды, возвращенной на склад, уволившимися сотрудниками.

Увеличение прочих расходов в 2021 году по сравнению с предшествующим годом обусловлено ростом потребности в расходах социального характера, не включаемых в фонд заработной платы, и страховых взносов с них.

12. Налоги

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются отдельно (не свернуто).

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в следующем приложении к Пояснениям:

- Приложение №10 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»

13. Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.;
- займы, предоставленные в рамках кэш-пулинга.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства, они исключаются из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям
- денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев)
- получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов:

Показатель	на 31.12.2021, тыс. руб.:	на 31.12.2020, тыс. руб.:	на 31.12.2019, тыс. руб.:
расчетный счет	2 018	1 140	341
Всего	2 018	1 140	341

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления:

Показатели	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
возврат денежных средств от контрагента	3	
возврат из государственных внебюджетных фондов	8	
поступление обеспечительного платежа	4	
возврат денежных средств по договорам страхования	14	
Всего	29	–

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие выбытия:

Показатели	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
уплата НДФЛ в бюджет	4 528	4 173
расчеты с негосударственным пенсионным фондом	242	190
страховые взносы во внебюджетные фонды	146	120
страховые взносы в бюджет	9 721	8 523
платежи подотчетным лицам	48	245
оплата НДС (свернуто)	654	63
прочее	1 958	1 629
Всего	17 297	14 943

14. Информация о связанных сторонах

Список хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами Общества, приведен в Приложении №13 «Перечень связанных обществ» к Пояснениям.

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	100	10	100	10	100	10

*Доля косвенного участия ПАО «Транснефть» в Обществе через его непосредственных участников определена в виде произведения долей непосредственного участия указанных организаций этой последовательности одна в другой (п.1 ст.20 Налогового кодекса Российской Федерации).

Общество полностью контролируется ПАО «Транснефть» и входит в Группу Транснефть, состоящую из ПАО «Транснефть», дочерних обществ ПАО «Транснефть» и обществ, в которых ПАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20% до 50% долей/акций.

Операций с основным хозяйственным обществом в 2021 году не осуществлялось:

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №11 «Операции с организациями Группы Транснефть»
- Приложение №12 «Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть»

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2020 по 31.12. 2021:

Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной
Перепечаева Екатерина Изотовна	Генеральный директор	с 01.01.2020 по 31.05.2021
Потапов Александр Сергеевич	Генеральный директор	с 01.06.2021 по 31.12.2021

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Показатель	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	7 018	6 049
Долгосрочные вознаграждения	-	-

15. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

16. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2-м квартале 2022 года общим собранием участников Общества.

Руководитель



А.С. Потапов

Дата

25 января 2022 г.

Приложение №01: Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость		накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5а	5б	6	7	8	9	10	11	12	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2021 г.	134	(77)	-	-	-	-	(12)	-	-	134	(89)	
	2020 г.	134	(54)	-	-	-	-	(23)	-	-	134	(77)	
	2021 г.	134	(77)	-	-	-	-	(12)	-	-	134	(89)	
	2020 г.	134	(54)	-	-	-	-	(23)	-	-	134	(77)	

Приложение №02: Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	1	2	3	4	5	6
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		787				727

Приложение №03: Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Запасы - всего	2021 г.	2 658	-	869	(2 101)	-	-	59	1 485	-	
	2020 г.	2 751	-	2 033	(2 104)	-	-	(22)	2 658	-	
	2021 г.	2 644	-	826	(2 047)	-	-	59	1 482	-	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2020 г.	2 737	-	1 979	(2 050)	-	-	(22)	2 644	-	
	2021 г.	14	-	43	(54)	-	-	-	3	-	
	2020 г.	14	-	54	(54)	-	-	-	14	-	

Приложение №04: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	26 375	-	23 785	-	16 403	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	25 685	-	23 253	-	15 818	-
авансы выданные в связи с приобретением запасов	-	-	-	-	56	-
расчеты по налогам и сборам	101	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	589	-	532	-	529	-

Приложение №05: Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
	1	2	3
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6 490	7 170	4 317
в том числе:			
поставщики и подрядчики	994	1 025	981
задолженность перед персоналом организации	1 101	972	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	13	16	-
задолженность по налогам и сборам	4 032	4 797	3 057
по агентским договорам	1	6	-
прочие кредиторы	349	354	279

Приложение №06: Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	тыс. руб.	
									1	10
1	2	3	4	5	7	8	9	10		
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2021 г.	8 323	7 510	(6 839)	-	-	-	8 994		
	2020 г.	6 016	7 859	(5 497)	-	-	(55)	8 323		
в том числе:	2021 г.	7 015	6 902	(6 839)	-	-	-	7 078		
на выплату ежегодного вознаграждения	2020 г.	5 552	7 015	(5 497)	-	-	(55)	7 015		
	2021 г.	1 308	608	-	-	-	-	1 916		
резерв на оплату отпусков	2020 г.	464	844	-	-	-	-	1 308		

Приложение №07: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2021 год	за 2020 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	64 272	65 443	(1 171)	(2)
в том числе:				
Услуги по обслуживанию активов	64 272	65 443	(1 171)	(2)
Себестоимость - всего	25 584	27 704	(2 120)	(8)
в том числе:				
Услуги по обслуживанию активов	25 584	27 704	(2 120)	(8)

Приложение №08: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3
Материальные затраты	2 045	2 050
Расходы на оплату труда	35 875	35 424
Отчисления на социальные нужды	9 584	9 536
Амортизация	12	23
Прочие затраты	12 114	13 540
Итого по элементам	59 630	60 573
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 630	60 573

Приложение №09: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2021 год	за 2020 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	89	56	33	59
в том числе:				
Доходы от восстановления резерва на вознаграждение по итогам года	-	55	(55)	(100)
Доходы от реализации прочих активов	-	1	(1)	(100)
Доход от восстановления спецодежды, возвращенной на склад, по остаточной стоимости	84	-	84	-
Доход от восстановления страховой премии по ДМС, полученной при расторжении договора	5	-	5	-
Прочие расходы - всего	1 185	817	368	45
в том числе:				
расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	9	10	(1)	(10)
расходы социального характера	951	684	267	39
страховые взносы с выплат социального характера	186	119	67	56
стоимость реализованных прочих активов	-	1	(1)	(100)
иные прочие расходы	13	3	10	333
стоимость списанных прочих активов	19	-	19	-
юридические и нотариальные услуги	7	-	7	-

Приложение №10: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2021 год	за 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	3 546	4 109
1.1	в том числе:		
1.1.1	облагаемая по ставке 20%	3 546	4 109
1.2	облагаемая по ставке 15%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.4	облагаемая по ставке 0%	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(709)	(822)
2.1	в том числе:		
2.1.1	расчитанный по ставке 20%	(709)	(822)
2.2	расчитанный по ставке 15%	-	-
2.3	расчитанный по ставке 13%	-	-
2.4	расчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(422)	(208)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(1 131)	(1 030)
5	Отложенный налог на прибыль	123	174
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	123	174
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(1 254)	(1 204)

Приложение №1.1: Операции с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2021 года	за 2020 года
1	2	3	4
АО «Связьтранснефть»	приобретение услуг	513	520
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	приобретение услуг	91	86
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	оказано услуг	64 272	65 443
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	приобретение услуг	2	10
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	приобретение материальных ценностей	729	1 932
ООО «НИИ Транснефть»	приобретение услуг	849	843
ООО «Транснефтьэнерго»	приобретение услуг	790	781
ООО «Транснефть-Логистика»	приобретение услуг	-	1 144

Приложение №1.2: Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть

Виды операций/Наименование общества	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
	2	3	4
1			
Основные средства, полученные в аренду / ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	787	-	727
Краткосрочная дебиторская задолженность / ООО «Транснефть - Дальний Восток»	25 685	23 253	15 818
Краткосрочная дебиторская задолженность / АО «Связьтранснефть»	-	-	56
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Транснефть - Дальний Восток»	1	6	-
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	9	9	9
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «НИИ Транснефть»	85	85	92
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Транснефтьэнерго»	79	78	76
Краткосрочная кредиторская задолженность / АО «Связьтранснефть»	51	52	-

Приложение №13: Перечень связанных обществ

№	Наименование общества
1.	Публичное акционерное общество «Транснефть» (ПАО «Транснефть»)
2.	Акционерное общество «Транснефть – Сибирь» (АО «Транснефть – Сибирь»)
3.	Акционерное общество «Транснефть – Дружба» (АО «Транснефть – Дружба»)
4.	Акционерное общество «Транснефть – Приволга» (АО «Транснефть – Приволга»)
5.	Акционерное общество «Транснефть – Прикамье» (АО «Транснефть – Прикамье»)
6.	Акционерное общество «Транснефть – Западная Сибирь» (АО «Транснефть – Западная Сибирь»)
7.	Акционерное общество «Транснефть – Урал» (АО «Транснефть – Урал»)
8.	Акционерное общество «Транснефть – Верхняя Волга» (АО «Транснефть – Верхняя Волга»)
9.	Акционерное общество «Транснефть – Центральная Сибирь» (АО «Транснефть – Центральная Сибирь») (01.07.2020 реорганизовано путем присоединения к АО «Транснефть – Западная Сибирь»)
10.	Акционерное общество «Транснефть-Север» (АО «Транснефть-Север»)
11.	Акционерное общество «Черноморские магистральные нефтепроводы» (АО «Черномортранснефть»)
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Балтика» (ООО «Транснефть - Балтика»)
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Восток» (ООО «Транснефть - Восток»)
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Дальний Восток» (ООО «Транснефть – Дальний Восток»)
15.	Акционерное общество «Транснефтепродукт» (АО «Транснефтепродукт»)
16.	Средне-Волжское акционерное общество трубопроводного транспорта нефтепродуктов (АО «Средне-Волжский Транснефтепродукт»)
17.	Унитарное производственное предприятие «Запад- Транснефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Транснефтепродукт»)
18.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛатРосТранс» (ООО «ЛатРосТранс»)
19.	Акционерное общество «Транснефтепродукт-Запад» (АО «Транснефтепродукт-Запад»)
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Приморск» (ООО «Транснефть – Порт Приморск»)
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Порт Козьмино» (ООО «Транснефть - Порт Козьмино»)
22.	Акционерное общество «Транснефть – Подводсервис» (АО «Транснефть – Подводсервис»)
23.	Акционерное общество «Институт по проектированию магистральных трубопроводов» (АО «Гипротрубопровод»)
24.	Акционерное общество «Связь объектов транспорта и добычи нефти» (АО «СвязьТранснефть»)
25.	Акционерное общество «Транснефть – Диаскан» (АО «Транснефть – Диаскан»)
26.	Акционерное общество «Транснефть – Метрология» (АО «Транснефть - Метрология»)
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления проектом «Восточная Сибирь – Тихий океан» (ООО «ЦУП ВСТО») (ликвидировано 31.12.2020)
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Трубопроводная строительная дирекция» (ООО «Транснефть - ТСА»)
29.	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть» (АО «НПФ «Транснефть»)
30.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Транснефть Инвест» (ООО УК Транснефть Инвест)

№	Наименование общества
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Медиа» (ООО «Транснефть – Медиа»)
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Финанс» (ООО «Транснефть Финанс»)
33.	Общество с ограниченной ответственностью «ТранснефтьЭнерго» (ООО «ТранснефтьЭнерго»)
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт трубопроводного транспорта» (ООО «НИИ Транснефть»)
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьстрой» (ООО «Транснефтьстрой») (ликвидировано 21.06.2021)
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Сервис» (ООО «Транснефть-Сервис»)
37.	Акционерное общество «Транснефть-Терминал» (АО «ТНТ»)
38.	Акционерное общество «Транснефть – Сервис» (АО «Транснефть – Сервис»)
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Усть-Луга» (ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга»)
40.	Акционерное общество «ОМЕГА» (АО «ОМЕГА»)
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Трубопроводный Консорциум «Бургас-Александрополис» (ООО «ТК-БА») (ликвидировано 08.02.2021)
42.	Производственное унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт»)
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Охрана» (ООО «Транснефть-Охрана»)
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Логистика» (ООО «Транснефть-Логистика»)
45.	Акционерное общество «Транснефть Нефтяные Насосы» (АО «ТНН»)
46.	Акционерное общество «РУССКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ДВИГАТЕЛИ» (АО «РЭД»)
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Синтез» (ООО «Транснефть - Синтез»)
48.	Акционерное общество «Усть-Луга Ойл» (АО «Усть-Луга Ойл»)
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод керамических материалов» (ООО «Завод керамических материалов»)
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление рабочего снабжения «Сибнефтепровод» (ООО УРС «Сибнефтепровод»)
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Нефте-Шиппинг Эйдженси» (ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси»)
52.	Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»)
53.	Акционерное общество «Томский завод электроприводов» (АО «ТОМЗЭЛ»)
54.	Акционерное общество Санаторий «Прометей» (АО Санаторий «Прометей») (до 23.08.2021)
55.	Общество с ограниченной ответственностью «ТранснефтьЭлектросетьСервис» (ООО «ТЭС»)
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Технологии» (ООО «Транснефть – Технологии»)
57.	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Эволюция» (ООО «УК «Эволюция»)
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Надзор» (ООО «Транснефть Надзор»)
59.	Festina Alliance Ltd
60.	Swelton Investments Limited
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Усть-Луга» (ООО «Транснефть Усть-Луга») (ликвидировано 18.03.2021)
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Невская трубопроводная компания» (ООО «Невская трубопроводная компания»)
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Телеком» (ООО «Транснефть Телеком»)

№	Наименование общества
64.	Fenti Development Ltd.
65.	MCGRAW LIMITED
66.	Gynura Trading Limited
67.	WEMOR LIMITED
68.	Omirico Limited
69.	Kolmon Management Limited
70.	Maspai Investments Limited
71.	Novoport Holding Ltd
72.	HENFORD LOGISTICS LIMITED
73.	Акционерное общество «ПРОМСФЕРА» (АО «ПРОМСФЕРА»)
74.	Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецк-Нафта» (ООО «Тихорецк-Нафта»)
75.	Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (ООО «ППП»)
76.	Общество с ограниченной ответственностью «Порт Петровск» (ООО «Порт Петровск»)
77.	Общество с ограниченной ответственностью «Союзфлот Порт» (ООО «СФП»)
78.	Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (ПАО «НМТП»)
79.	Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (АО «НЛЭ»)
80.	Общество с ограниченной ответственностью «ИПП» (ООО «ИПП»)
81.	Акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта» (АО «Флот НМТП»)
82.	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская Стивидорная Компания» (ООО «Балтийская Стивидорная Компания»)
83.	Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ»)
84.	Акционерное общество «НМТП - Ресурс» (АО «НМТП - Ресурс»)
85.	Акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод» (АО «НСРЗ»)
86.	Акционерное общество «Импортищепром-Транссервис» (АО «Импортищепром-Транссервис»)
87.	Общество с ограниченной ответственностью «НМТП-Капитал» (ООО «НМТП-Капитал»)
88.	Sandmark Operations Limited
89.	CPC Company
90.	CPC Investments Company
91.	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-Р» (АО «КТК-Р»)
92.	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-К» (АО «КТК-К»)
93.	Общество с ограниченной ответственностью «Ночная хоккейная лига» (ООО «НХЛ») (ликвидировано 17.08.2021)
94.	TN Shipping & Trading AG
95.	Общество с ограниченной ответственностью "Уральские динамические машины" (ООО "УДМ")
96.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Консалтинг» (ООО «ТН-К»)

№	Наименование общества
97.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Синтез К» (ТОО «Транснефть – Синтез К») (с 10.06.2021)
98.	Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочный комплекс НСРЗ» (ООО «УПК НСРЗ») (с 12.08.2021)
99.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Усть-Луга Ойл» (ООО «Торговый дом «Усть-Луга Ойл») (с 17.11.2021)