

Общество с ограниченной ответственностью
«СоюзФлот Порт»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2022 г.

Содержание:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	4
Отчет о движении денежных средств	6

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения	8
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность ..	9
3. Изменения учетной политики	9
4. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год	9
5. Активы и обязательства в иностранной валюте	9
6. Нематериальные активы	10
7. Основные средства	10
8. Аренда	11
9. Финансовые вложения	13
10. Запасы	13
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	14
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	15
13. Оценочные обязательства	15
14. Обеспечения обязательств	16
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
16. Прочие доходы и расходы	17
17. Налоги	17
18. Денежные средства	17
19. Долгосрочные активы к продаже	18
20. Информация о связанных сторонах	19
21. Условные обязательства и условные активы	20
22. События после отчетной даты	20
Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса	21
Приложение №02: Наличие и движение нематериальных активов	21
Приложение №03: Наличие и движение основных средств	22
Приложение №04: Незавершенные капитальные вложения	23
Приложение №05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	23
Приложение №06: Иное использование основных средств	24
Приложение №07: Наличие и движение активов в форме права пользования	24
Приложение №08: Обязательства по аренде	24
Приложение №09: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	25
Приложение №10: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	25
Приложение №11: Наличие и движение запасов	26
Приложение №12: Долгосрочные активы к продаже	26
Приложение №13: Дебиторская задолженность	27
Приложение №14: Кредиторская задолженность	28
Приложение №15: Оценочные обязательства	28
Приложение №16: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	28
Приложение №17: Расшифровка по элементам затрат	28
Приложение №18: Прочие доходы и расходы	29
Приложение №19: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	29
Приложение №20: Операции с основным хозяйственным обществом	29
Приложение №21: Операции с организациями Группы Транснефть	29
Приложение №22: Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть	30
Приложение №23: Существенные денежные потоки между ООО «СФП», его дочерним обществом, основным хозяйственным обществом, основным участником Общества и компаниями, связанными с ПАО «Транснефть»	30
Приложение №24: Перечень связанных обществ	31

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

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 правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 Общества 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 Общество, прекратить его 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 Общества.

Ответственность аудитора 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 МСА, 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 МСА, 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 Общества 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 Общество 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.

13 марта 2023 года

Москва, Российская Федерация



В. В. Соловьев, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105041)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 г.

Организация: ООО "СФП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2022/12/31
по ОКПО	6299400
ИНН	4704105134
по ОКВЭД 2	52.22.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес): 188910, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Проезд Портовый (Приморская территория), дом № 10, оф. 211

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: АО "Технология Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7705051102
ОГРН/ ОГРНИП	1027700580852

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	-	-	5
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7,8	Основные средства	1150	1 208 537	1 294 287	215 293
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	-	-	-
17	Отложенные налоговые активы	1180	194 514	180 682	5 415
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 574	3 931	1 918
	Итого по разделу I	1100	1 405 625	1 478 900	222 631
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10,19	Запасы	1210	39 910	29 337	32 071
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11	Дебиторская задолженность	1230	98 464	109 967	126 991
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	98 464	109 967	126 991
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 000	-	-
18	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 567 962	719 709	492 241
	Прочие оборотные активы	1260	4 109	4 158	-
	Итого по разделу II	1200	1 713 445	863 171	651 303
	БАЛАНС	1600	3 119 070	2 342 071	873 934

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 050	1 050	1 050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	53	53	53
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 711 142	898 873	583 842
	Итого по разделу III	1300	1 712 245	899 976	584 945
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	256 876	251 768	32 766
13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие обязательства	1450	793 897	843 646	-
	Итого по разделу IV	1400	1 050 773	1 095 414	32 766
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	312 354	316 911	224 549
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	43 698	29 770	31 674
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	356 052	346 681	256 223
	БАЛАНС	1700	3 119 070	2 342 071	873 934

Генеральный директор ООО "СФП"

Ю.А. Матушкин

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.




ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год

Организация ООО "СФП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (год, месяц, число)	2022/12/31
по ОКПО	6299400
ИНН	4704105134
по ОКВЭД 2	52.22.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4	5
15	Выручка	2110	2 701 769	2 643 426
15	Себестоимость продаж	2120	(1 597 539)	(1 592 223)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 104 230	1 051 203
	Коммерческие расходы	2210	-	-
15	Управленческие расходы	2220	(105 152)	(92 398)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	999 078	958 805
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	95 895	21 803
	Проценты к уплате	2330	(74 316)	-
16	Прочие доходы	2340	15 487	13 117
16	Прочие расходы	2350	(19 539)	(7 894)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 016 605	985 831
17	Налог на прибыль	2410	(204 336)	(197 146)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(213 060)	(180 960)
	отложенный налог на прибыль	2412	8 724	(16 186)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	812 269	788 685
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	812 269	788 685
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ООО "СФП"


(подпись) Ю. А. Матушкин
(траншировка подписи)

13 марта 2023 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2022 год

Организация ООО "СФП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710004
по ОКПО	2022/12/31
ИНН	6299400
по ОКВЭД 2	4704105134
по ОКФС/ОКФС	52.22.1
по ОКЕИ	12300 16
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 050	-	-	53	583 842	584 945
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	898 873	898 873
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	788 685	788 685
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	110 188	110 188
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(583 842)	(583 842)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(583 842)	(583 842)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 050	-	-	53	898 873	899 976
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	812 269	812 269
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	812 269	812 269
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 050	-	-	53	1 711 142	1 712 245

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

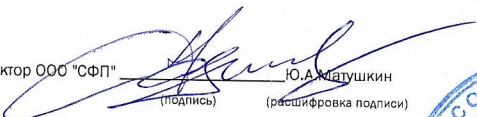
Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	584 945	788 685	(583 842)	789 788
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	110 188	110 188
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	584 945	788 685	(473 654)	899 976
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	583 842	788 685	(583 842)	788 685
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	110 188	110 188
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	583 842	788 685	(473 654)	898 873
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	1 103	-	-	1 103
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 103	-	-	1 103

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 712 245	899 976	584 945

Генеральный директор ООО "СФП"


Ю.А. Матушкин
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2022 год

Организация ООО "СФП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (год, месяц, число)	2022/12/31
по ОКПО	6299400
ИНН	4704105134
по ОКВЭД 2	52.22.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 849 775	2 723 293
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 748 212	2 690 398
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	101 563	32 895
Платежи - всего	4120	(1 878 629)	(1 813 720)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 228 580)	(1 322 779)
в связи с оплатой труда работников	4122	(205 564)	(173 568)
процентов по долговым обязательствам	4123	(74 316)	-
налога на прибыль организаций	4124	(216 309)	(167 596)
прочие платежи	4129	(153 860)	(149 777)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	971 146	909 573
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	874
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	71
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	-	-
прочие поступления	4219	-	803
Платежи - всего	4220	(67 558)	(98 566)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(64 558)	(98 566)
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	(3 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(67 558)	(97 692)

Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(45 684)	(583 842)
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	-	(583 842)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(45 684)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(45 684)	(583 842)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	857 904	228 039
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	719 709	492 241
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 567 962	719 709
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9 651)	(571)

Генеральный директор ООО "СФП" _____ Ю.А. Матушкин

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



1. Общие сведения

ООО «СоюзФлот Порт» создано путем преобразования Акционерного общества «СоюзФлот Порт» в Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» на основании Протокола № 01–ОСА СФП от 26.11.2018 и зарегистрировано 01.04.2019 ИФНС Выборгского района Ленинградской области ОГРН 1194704008080, ИНН 4704105134

Участниками Общества являются:

- 1) ООО «Приморский торговый порт», доля 99,9905%
- 2) ООО «НМТП–КАПИТАЛ», доля 0,0095%

Сведения о регистрации Общества:

ООО «СФП» зарегистрировано 01.04.2019 ИФНС Выборгского района Ленинградской области ОГРН 1194704008080, ИНН 4704105134

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения ООО «СФП»: Российская Федерация, Ленинградская область, Выборгский район, проезд Портовый, Приморская территория, дом 10, офис 211.

Адрес ООО «СФП» в ЕГРЮЛ: 188910, Ленинградская обл., Выборгский р-н, Проезд Портовый, Приморская территория, дом 10, офис 211.

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2022 году составила 133 человека (в 2021 году – 135 человек).

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

- вспомогательная деятельность морского транспорта;
- буксировка судов и иных плавучих средств;
- деятельность по постановке судов к причалу, осуществление швартовки судов в портах.

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 20 «Информация о связанных сторонах».

По состоянию на 31.12.2022 руководителем Общества является генеральный директор Матушкин Юрий Алексеевич

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

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность:

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная система продолжает развиваться. Ограничения, налагаемые рядом стран в отношении некоторых секторов и субъектов российской экономики, меняют устоявшиеся рыночные предпосылки для ее развития. Данные обстоятельства в совокупности с внешнеполитической повесткой настоящего времени объективно влияют на изменение валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), на повышение и последовавшее затем понижение ключевой ставки Банка России, на корректировку цен на нефть и газ, на падение российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность, корректируется традиционная фискальная логистика валютных расчетов (тенденция к полному исключению евро и долларов США из взаиморасчетов, отключение российских банков от SWIFT и т.д.). Ряд транснациональных групп приостанавливают или максимально ограничивают свою деловую активность в Российской Федерации. Оценить масштабы последствий для российского и мировых рынков, а также продолжительность дестабилизирующих макроэкономических трендов в складывающихся условиях не представляется возможным.

Группа, в которую входит Общество, продолжает свою деятельность в условиях ограничительных мер. Руководство Общества предпринимает меры для обеспечения стабильной работы и устойчивого финансового положения.

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»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 29.12.2021 № 138.

3. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета основных средств, капитальных вложений и договоров аренды приведены в соответствующих разделах Пояснений.

Последствия изменения учетной политики привели к корректировке данных предшествующего отчетного периода, которые приведены в разделе 4 «Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год».

4. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении новых фактов хозяйственной жизни, без изменения отчетности в отношении сформированных ранее 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.

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2021 (см. Приложение №01 «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»).

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	на 31.12.2022, руб.	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.
за 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
за 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

6. Нематериальные активы

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, проверка нематериальных активов на обесценение не производится в связи с их несущественностью.

Существенные показатели

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №02 «Наличие и движение нематериальных активов»

7. Основные средства

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Существенные затраты на проведение капитального ремонта, диагностики и оценки технического состояния основных средств, проводимые с частотой более 12 месяцев, капитализируются и признаются самостоятельными инвентарными объектами. Срок списания указанных расходов устанавливается как период, через который подлежат проведению аналогичные работы на данном объекте или будет прекращено использование данного объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования при принятии к учету основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
- рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации;
- накопленного опыта эксплуатации аналогичных объектов, технического состояния объекта в момент принятия его к учету, или исходя из периода, в течение которого планируется использовать данное основное средство в производстве.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	5 – 7
Транспортные средства	6 – 21
Прочие основные средства	3 – 18

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью ниже 40 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет указанных активов после приобретения ведется на забалансовом счете.

Общество проверяет основные средства (включая объекты, образованные затратами на диагностику, права пользования активом) и капитальные вложения на обесценение. Индикаторов обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2022 не выявлено.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №03 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №04 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение №05 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»
- Приложение №06 «Иное использование основных средств»

Общество изменило подход к раскрытию информации о наличии и движении основных средств, в связи с этим балансовая стоимость прочих основных средств и права пользования активом отражена в составе «Прочие» Приложения № 03 «Наличие и движение основных средств».

В составе основных средств отражена сумма резерва на ликвидацию по эксплуатируемым объектам основных средств. Информация относительно создания указанного резерва приведена в разделе 13 «Оценочные обязательства».

Обществом проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки на основании принятого решения об изменении элементов амортизации соответствующие корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Изменения элементов амортизации не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ликвидационная стоимость не оказывает существенного влияния на расчет амортизации.

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода) стоимостью ниже 40 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	1 786	95	–

8. Аренда

Учетная политика

В бухгалтерском балансе право пользования активом и незавершенные вложения в него отражены в составе основных средств, стоимость чистой инвестиции в аренду отражена в составе дебиторской задолженности.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условий и намерений по реализации таких возможностей, влияния экономических стимулов.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Право пользования земельным участком по договорам аренды, предусматривающим фиксированную арендную плату, подлежит амортизации в течение установленного срока аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Арендатор не признает право пользования активом, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей.

Дисконтирование арендатором величины будущих арендных платежей проводится исходя из значений кривой бескупонной доходности по данным Московской биржи.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 арендатор признает право пользования активом в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей по состоянию на 01.01.2022, а также арендных платежей, уплаченных авансом. Не признается право пользования активом в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022.

В целях оценки наличия экономических стимулов для определения их существенности применяются следующие пороговые значения:

- для расходов на прекращение аренды, заключение замещающего договора – 10% от величины годовой арендной платы;
- для величины штрафов за досрочное расторжение – 10% от величины годовой арендной платы;
- для величины произведенных капитальных вложений в объект аренды – двукратный размер годовой арендной платы;
- для величины отклонения арендной платы от рыночного уровня – 20%.

Договоры аренды признаются автоматически возобновляемыми на основании статьи 621 ГК РФ, если в договоре прямо не указано иное.

Пересмотр ставок дисконтирования осуществляется Обществом в соответствии с учетными политиками Общества и основного хозяйственного общества, исходя из принципов признания и оценки, предусмотренных параграфами 40, 42–43 МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

При изменении срока аренды, изменении состава арендованного имущества для пересчета величины права пользования активом применяется ставка дисконтирования, актуальная на дату изменения договора.

При изменении суммы арендного платежа без изменения состава арендованного имущества и (или) срока аренды Общество использует неизменную ставку дисконтирования.

Существенные показатели

Общество по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов использует в своей деятельности, полученные в аренду, следующие объекты основных средств, числящиеся за балансом:

тыс. руб.			
Наименование арендуемого объекта	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Буксир «Трувор»	346 694	346 694	346 694
Буксира «Дир»	286 409	286 409	286 409
Офисные помещения площадью 275 м2 по адресу: Ленинградская область, Выборгский район, Приморская территория, Портовый проезд дом 10	7 880	7 880	7 880
Подвальные помещения площадью 26,4м2 по адресу: Ленинградская область, Выборгский район, Приморская территория, Портовый проезд дом 10	757	757	757
Часть нежилого помещения №20 площадью 8,4 м2 под очистную станцию по адресу: Ленинградская область, Выборгский район, Приморская территория, нефтяной терминал	395	359	–
ИТОГО	642 135	642 099	641 740

Общая сумма полученных в аренду основных средств, числящиеся за балансом, раскрыта в Приложении №06: Иное использование основных средств.

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования приведена в Приложении №07 «Наличие и движение активов в форме права пользования».

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении №08 «Обязательства по аренде».

9. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, включаются в прочие доходы и расходы равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций и долей участия в уставных капиталах), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии акций и долей в уставных капиталах, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

Обществом проводится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату (в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений). Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №09 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»
- Приложение №10 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений»

10. Запасы

Учетная политика

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

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, используемые при производстве продукции, работ, услуг, 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.

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).

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

При выбытии квартир их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция отражена в отчетности по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости.

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

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.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

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 основных средств, затрат на ремонт, модернизацию и т.д.).

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №11 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

11. 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 отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №12 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №13 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022 года нет. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 – 75 тыс. руб., на 31.12.2020 – 75 тыс. руб.

Под просроченную дебиторскую задолженность в полном объеме был создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов. В 2022 году в связи с прекращением делопроизводства по должнику просроченная задолженность в размере 75 тыс. руб. была списана за счет резерва по сомнительным долгам.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов у Общества нет.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов уставный капитал Общества составляет 1 050 тыс. руб. и оплачен полностью.

Материнской компанией по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов является ООО «Приморский торговый порт», доля владения которого составляет 99,99%.

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

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия*					
		На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «Приморский торговый порт»	188910, Ленинградская обл., Выборгский р-н, Приморская территория Портовый проезд, дом № 10, оф. 116	99,99%	1 050	99,99%	1 050	99,99%	1 050
ООО «НМТП-капитал»	353900, Россия, Краснодарский край, г. о. Город Новороссийск, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2, помещ. 5б.	0,01%	-	0,01%	-	0,01%	-
ИТОГО	Х	100,00%	1 050	100,00%	1 050	100,00%	1 050

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

В 2022 году дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

В 2021 году начисленные дивиденды составили 583 842 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Приморский торговый порт» – 583 787 тыс. руб.
- прочим – 55 тыс. руб.

В 2021 – 2022 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

13. 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;
- по расходам на ликвидацию основных средств.

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.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его стоимости.

В отношении объектов основных средств, включенных в Программу ликвидации, принятую в установленном ПАО «Транснефть» порядке, отражается резерв на предстоящие расходы по ликвидации, включая расходы на восстановление природной среды. Величина резерва определяется путем дисконтирования суммы предстоящих расходов по ставке доходности облигаций федерального займа с соответствующими сроками гашения. Резерв на ликвидацию по эксплуатируемым объектам отражается в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства». Резерв на ликвидацию по выведенным из эксплуатации объектам создается с отнесением на прочие расходы.

В 2022 году у Общества отсутствовали объекты включенные в Программу ликвидации ПАО «Транснефть», резерв на ликвидацию не создавался.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №15 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2022 год – во 2 квартале 2023 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2021 год – работника Общества в 4 квартале 2021 года, генеральному директору в 4 квартале 2022 года.).

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

Наименование показателя	в 2022 г. (за 2021 г.)	в 2021 г. (за 2019 и за 2021 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	7 409	23 253
Сумма страховых взносов	1 148	5 482
ВСЕГО	8 557	28 735
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	8 557	4 631

14. Обеспечения обязательств

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

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Поручительства за третьих лиц	-	7 436 965	11 092 895
Итого	-	7 436 965	11 092 895

В 2016 году Общество выступило поручителем перед банком ВТБ за исполнение ПАО «НМТП» (связанная сторона) всех обязательств по кредитному договору (сумма кредита – до 1 500 000 000 долларов США.) с возможностью дополнительного открытия кредитной линии на сумму до 600 000 000 долларов США. По договору гарантии сумма обязательств гаранта составляет не более 3 000 000 000 долларов США. Срок возврата кредита – 20.06.2023. На 31.12.2022 года ПАО «НМТП» погасило все имеющиеся на эту дату обязательства перед банком ВТБ по данному поручительству.

15. 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 №16 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №17 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

16. 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 №18 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

17. 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 приложении к Пояснениям:

- Приложение №19 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

18. 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.

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:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;

- 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, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчетные счета в банках	667 962	6 760	8 823
Валютные счета в банках	-	12 348	19 063
Специальные счета в банках	-	150	95
Депозиты сроком погашения до 3-х месяцев	900 000	700 443	464 252
Касса	-	8	8
Всего	1 567 962	719 709	492 241

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления от текущих операций, тыс. руб.:

Показатели	2022 год	2021 год
Проценты к получению по депозитам	63 798	18 576
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	30 989	-
Возврат из бюджета на расчетный счет акциза на средние дистилляты	6 481	11 637
Прочие поступления	295	2 682
Всего	101 563	32 895

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие выбытия от текущих операций, тыс. руб.:

Показатели	2022 год	2021 год
Бонусы покупателям	(42 837)	(38 239)
Страховые взносы в бюджет и внебюджетные фонды	(34 958)	(55 587)
Уплата НДФЛ в бюджет	(30 715)	(25 824)
Оплата НДС (свернуто)	(30 183)	(19 800)
Прочие налоги и сборы	(10 545)	(5 644)
Платежи по благотворительной деятельности	(2 533)	(1 543)
Прочие платежи	(2 089)	(3 140)
Всего	(153 860)	(149 777)

Расшифровка рублевых эквивалентов по существенным остаткам денежных средств на начало отчетного периода и на конец отчетного периода в разрезе видов иностранных валют, тыс. руб.:

Валюта	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Доллары США, валютный счет	-	5 927	6 208
Евро, валютный счет	-	6 421	12 855
Доллары США, депозитный счет	-	60 443	52 252
Всего	-	72 791	71 315

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйственным обществом и основным участником Общества приведена в Приложении №23 «Существенные денежные потоки между ООО «СФП», его дочерним обществом, основным хозяйственным обществом, основным участником Общества и компаниями, связанными с ПАО «Транснефть».

19. Долгосрочные активы к продаже

Учетная политика

В состав долгосрочных активов к продаже переводятся объекты внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), по которым выполняются следующие критерии:

- принято решение о продаже;
- объект выведен из эксплуатации (о прекращении эксплуатации свидетельствует приказ о выводе из эксплуатации);
- возобновление использования объекта не предполагается;

- объект готов к продаже;
- продажа ожидается в течение 12 месяцев;
- имеется информация о цене предстоящей продажи, если она определена условиями сделки, либо отчет оценщика (в применимых случаях) или иная информация о рыночной цене;
- завершены согласовательные процедуры в ПАО «Транснефть»;
- начаты торговые процедуры;
- имеются потенциальные покупатели.

Существенные показатели

На 31 декабря 2022 года в Обществе на счете 41 числится долгосрочный актив к продаже – жилое помещение площадью 40 кв.м. в п.Листвянка Иркутской области. Квартира отражена на учете в 2021 году в результате ликвидации дочернего общества ООО «НХЛ» по оценочной рыночной стоимости. В ходе процедур по реализации актива в 2022 году проведена повторная оценка, в результате которой отражен убыток от обесценения актива в размере 49 тыс. руб.

Информация о долгосрочных активах к продаже приведена в приложении к Пояснениям:

Приложение №12 «Долгосрочные активы к продаже».

20. Информация о связанных сторонах

Список хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами Общества, приведен в Приложении №24 «Перечень связанных обществ» к Пояснениям.

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «НМТП»	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск ул. Портовая, д. 14.	100	1050	100	1050	100	1050

*Доля косвенного участия ПАО «НМТП» 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).

Конечной контролирующей организацией ПАО «НМТП» является ПАО «Транснефть», которая 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. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом владеет 100% обыкновенных акций ПАО «Транснефть».

Основным участником Общества является ООО «Приморский торговый порт» с долей владения 99,9905%.

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

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

- Приложение №20 «Операции с основным хозяйственным обществом»;
- Приложение №21 «Операции с организациями Группы Транснефть»;
- Приложение №22 «Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть».

Дочерние хозяйственные общества

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия *					
		на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «Ночная хоккейная лига»	115172, г. Москва, ул. Б. Каменщики, дом 1, офис 18	-	-	-	-	100	113

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости, сумма – исходя из балансовой стоимости.

Дочернее общество ликвидировано в 2021 году. Запись в ЕГРН от 17.08.2021.

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2021 по 31.12.2022:

Фамилия И.О.	Основание, по которому физическое лицо признаётся связанной стороной	Период, в течение которого физическое лицо признаётся связанной стороной
Матушкин Ю.А.	Генеральный директор	с 01.01.2021 по настоящее время
Вольнец С.В.	Участник собраний	с 01.01.2021 по настоящее время
Черных А.А.	Участник собраний	с 01.01.2021 по 31.03.2021
Тимошкин С.С.	Участник собраний	с 01.04.2021 по настоящее время

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, тыс. руб.:

Показатель	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения	19 440	8 436
Долгосрочные вознаграждения	-	-

21. 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.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, все применимые налоги начислены и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами.

Общество в 2021 году осуществляло сделки с взаимозависимыми лицами, а также сделки с лицами, местом регистрации которых являются государство или территория, включенные в перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны).

22. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2-м квартале 2023 года общим собранием участников Общества.

Генеральный директор ООО «СФП»



Ю. А. Матушкин

Дата

13 марта 2023 г.

Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства	1150	31.12.2021	267 126	1 027 161	1 294 287	в том числе изменения в сумме 889 329 тыс. руб. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», изменения в сумме 137 832 тыс. руб. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2021	3 745	176 937	180 682	изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Прочие внеоборотные активы	1190	31.12.2021	4 026	(95)	3 931	изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нераспределенная прибыль	1370	31.12.2021	788 685	110 188	898 873	изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2021	47 282	204 486	251 768	изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Прочие обязательства	1450	31.12.2021	-	843 646	843 646	изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Кредиторская задолженность	1520	31.12.2021	271 228	45 683	316 911	изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Приложение №02: Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы – всего	2022 г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	2021 г.	119	(114)	-	-	-	(5)	-	-	-	119	(119)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2022 г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	2021 г.	119	(114)	-	-	-	(5)	-	-	-	119	(119)

Приложение №03: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6
Балансовая стоимость на 31.12.2020	10 522	194 046	X	242	204 810
Первоначальная стоимость	21 732	626 230	X	2 543	650 505
Накопленная амортизация и обесценение	(11 210)	(432 184)	X	(2 301)	(445 695)
Изменения за период:					
Первоначальная стоимость:					
Поступление	7 947	108 206	X	2 897	119 050
Выбытие	(63)	-	X	(278)	(341)
Переклассификация	-	-	X	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	X	-	-
Прочее (в т. ч. переоценка)	-	-	X	-	-
Амортизация и обесценение:					
Амортизация	(3 404)	(56 206)	X	(602)	(60 212)
Выбытие	11	-	X	278	289
Обесценение	-	-	X	-	-
Переклассификация	-	-	X	-	-
Прочее (в т. ч. переоценка)	-	-	X	-	-
Корректировка на 31.12.2021	4 362	133 062	-	889 737	1 027 161
Первоначальная стоимость	-	-	-	889 320	889 320
Накопленная амортизация и обесценение	4 362	133 062	-	417	137 841
Балансовая стоимость на 31.12.2021	19 375	379 108	-	892 274	1 290 757
Первоначальная стоимость	29 616	719 132	-	894 482	1 643 230
Накопленная амортизация и обесценение	(10 241)	(340 024)	-	(2 208)	(352 473)
Изменения за период					
Первоначальная стоимость:					
Поступление	3 408	44 558	-	-	47 966
Выбытие	-	(37 206)	-	-	(37 206)
Переклассификация	-	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-	-
Прочее	(130)	-	-	(581)	(711)
Амортизация и обесценение:					
Амортизация	(4 822)	(67 026)	-	(76 518)	(148 366)
Выбытие	-	37 206	-	-	37 206
Обесценение	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-
Прочее	130	-	-	581	711
Балансовая стоимость на 31.12.2022	17 961	356 640	-	815 756	1 190 357
Первоначальная стоимость	32 894	726 484	-	893 901	1 653 279
Накопленная амортизация и обесценение	(14 933)	(369 844)	-	(78 145)	(462 922)

Приложение №04: Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		затраты	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		выбыло		Результат обесценения/восстановления обесценения	затраты	обесценение
					затраты	обесценение	затраты	обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	2022 г.	-	-	48 033	(47 966)	-	-	-	-	67	-
	2021 г.	781	-	118 269	(119 050)	-	-	-	-	-	-
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2022 г.	-	-	12 637	(7 059)	-	(488)	-	-	5 090	-
	2021 г.	885	-	40 001	-	-	(40 886)	-	-	-	-

Приложение №05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		авансы	резерв по сомнительным долгам	выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств	прочие изменения	авансы	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2022 г.	3 530	-	48 327	(36 276)	(2 558)	13 023	-
	2021 г.	8 817	-	96 583	(106 635)	4 765	3 530	-

Приложение №06: Иное использование основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	642 135	642 099	641 740

Приложение №07: Наличие и движение активов в форме права пользования

в тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие	Итого
1	2	3
Балансовая стоимость на 31.12.2021	889 329	889 329
Поступление	-	-
Прекращение признания	-	-
Амортизация	(75 380)	(75 380)
Пересмотр	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022	813 949	813 949

Приложение №08: Обязательства по аренде

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
1	2
Сумма задолженности на 31.12.2021	889 329
Поступление	-
Прекращение признания	-
Пересмотр	-
Процентный расход	74 317
Платежи	(120 000)
Сумма задолженности на 31.12.2022	843 646

Приложение №09: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		Переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
в том числе: инвестиции в дочерние общества	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	113	-	-	(113)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
резервы по долгосрочным финансовым вложениям	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021 г.	(113)	-	-	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №10: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		Переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные – всего	2022 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	2022 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №11: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов		Выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы – всего	2022 г.	29 337	-	153 453	(141 934)	-	-	(946)	39 910	-
	2021 г.	32 071	-	143 203	(144 658)	-	-	(1 279)	29 337	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022 г.	29 304	-	152 847	(141 571)	-	-	(946)	39 634	-
	2021 г.	32 025	-	143 068	(144 510)	-	-	(1 279)	29 304	-
расходы будущих периодов	2022 г.	33	-	528	(285)	-	-	-	276	-
	2021 г.	46	-	135	(148)	-	-	-	33	-
готовая продукция	2022 г.	-	-	78	(78)	-	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №12: Долгосрочные активы к продаже

тыс. руб.

Вид долгосрочного актива к продаже	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
		с себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов		Выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Жилое помещение пл.40 кв.м. в Иркутской области	2022 г.	4 158	-	-	-	-	(49)	-	4 158	(49)
	2021 г.	-	-	4 158	-	-	-	-	4 158	-
п.Листвянка	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №13: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	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
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	98 464	-	110 042	(75)	127 066	(75)
в том числе:						
прочие авансы выданные	53 036	-	51 390	-	73 641	-
покупатели и заказчики	22 999	-	39 475	-	35 888	-
прочие дебиторы	17 037	-	11 313	(75)	8 821	(75)
авансы, выданные в связи с приобретением запасов	5 380	-	3 528	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	8	-	62	-	4	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	3	-	-	-	4	-
расчеты по налогам и сборам	1	-	4 274	-	8 708	-
ИТОГО	98 464		110 042	(75)	127 066	(75)

Приложение №14: Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	793 897	843 646	-
в том числе:			
обязательство по аренде	793 897	843 646	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	312 354	316 911	224 549
в том числе:			
авансы полученные	154 188	163 142	150 607
задолженность по налогам и сборам	89 621	64 784	44 507
обязательство по аренде	49 749	45 683	-
задолженность перед персоналом организации	9 498	24 495	25 001
поставщики и подрядчики	9 120	18 375	3 965
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	108	174	174
прочие кредиторы	70	258	295
Итого	1 106 251	1 160 557	224 549

Приложение №15: Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные оценочные обязательства – всего	2022 г.	29 770	52 405	(28 076)	(10 401)	43 698
	2021 г.	31 674	50 774	(47 017)	(5 661)	29 770
в том числе:						
на выплату ежегодного вознаграждения	2022 г.	18 959	33 225	(8 557)	(10 401)	33 226
	2021 г.	20 693	32 662	(28 735)	(5 661)	18 959
на оплату отпусков	2022 г.	10 811	19 180	(19 519)	-	10 472
	2021 г.	10 981	18 112	(18 282)	-	10 811

Приложение №16: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2022 год	за 2021 г.		
1	2	3	4	5
Выручка – всего	2 701 769	2 643 426	58 343	2
в том числе:				
услуги флота	2 701 501	2 643 426	58 075	2
продукция собственного производства	268	-	268	-
Себестоимость – всего	1 597 539	1 592 223	5 316	-
в том числе:				
услуги флота	1 597 289	1 592 223	5 066	-
продукция собственного производства	250	-	250	-

Приложение №17: Расшифровка по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3
Материальные затраты	1 175 024	1 311 268
Расходы на оплату труда	239 924	200 506
Отчисления на социальные нужды	67 269	57 382
Амортизация	148 836	60 217
Прочие затраты	71 388	55 248
Итого по элементам	1 702 441	1 684 621
Стоимость реализованных товаров	250	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 702 691	1 684 621

Приложение №18: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2022 год	за 2021 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы – всего	15 487	13 117	2 370	18
в том числе:				
Доходы от восстановления оценочного обязательства на вознаграждение по итогам года	10 401	5 661	4 740	84
Доходы от восстановления списанной в прошлые периоды дебиторской задолженности	4 836	-	4 836	-
Иные прочие доходы	250	7 456	(7 206)	(97)
Прочие расходы – всего	19 539	7 894	11 645	148
в том числе:				
Расходы от курсовых разниц	13 769	1 538	12 231	795
Благотворительная и финансовая помощь	2 533	1 543	990	64
Расходы, связанные с продажей валюты	882	-	882	-
Расходы социального характера	686	1 884	(1 198)	(64)
Иные прочие расходы	1 669	2 929	(1 260)	(43)

Приложение №19: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма,	
		за 2022 год	за 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	1 016 605	985 831
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 016 605	981 005
1.2	облагаемая по ставке 0%	-	4 826
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(203 321)	(196 201)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(203 321)	(196 201)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 015)	(945)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(204 336)	(197 146)
5	Отложенный налог на прибыль	8 724	(16 186)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	8 724	(16 186)
6	Текущий налог на прибыль	(213 060)	(180 960)

Приложение №20: Операции с основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Характер операций	Сумма без НДС	
	за 2022 год	за 2021 год
Покупка имущества, товаров, работ, услуг	17	93

Приложение №21: Операции с организациями Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС	
		за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
ООО «Приморский торговый порт»	Реализация оборудования, товаров, работ и услуг	1 760 298	1 757 892
АО «Транснефть–Сервис»	Реализация оборудования, товаров, работ и услуг	62 562	18 764
ООО «Транснефть–Порт Приморск»	Реализация оборудования, товаров, работ и услуг	410	259
ООО «Транснефть–Сервис»	Реализация оборудования, товаров, работ и услуг	268	-
ООО «Транснефть–Сервис»	Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг	1 052 420	1 061 264
ООО «Транснефть–Порт Приморск»	Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг	455	419
ООО «Приморский торговый порт»	Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг	140 688	139 428
ООО «НИИ Транснефть»	Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг	953	849
ПАО «Транснефть»	Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг	222	18
ООО «НИИ Транснефть–Технологии»	Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг	119	-

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС	
		за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
ООО «ТН-К»	Приобретение оборудования, товаров, работ, услуг	43	-
ООО «УПК-НСРЗ»	Краткосрочные предоставленные займы	3 000	-
ООО «Приморский торговый порт»	Дивиденды начисленные	-	583 787
ООО «НМТП-Капитал»	Дивиденды начисленные	-	55
ООО «Ночная хоккейная лига»	Доходы участника от ликвидации дочернего общества	-	4 939

Приложение №22: Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть

Виды операций/Наименование общества	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Основные средства, полученные в аренду / ООО «Приморский торговый порт»	641 740	641 740	641 740
Основные средства, полученные в аренду / ООО «Транснефть-Порт Приморск»	395	359	-
Краткосрочная дебиторская задолженность / ООО «Транснефть-Сервис»	41 103	41 050	50 150
Краткосрочная дебиторская задолженность / ООО «Приморский торговый порт»	1 412	699	69
Краткосрочная дебиторская задолженность / ООО «УПК НСРЗ»	15	-	-
Финансовые вложения (предоставленные займы) / ООО «УПК НСРЗ»	3 000	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Приморский торговый порт»	147 409	148 207	147 267
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Новороссийский морской торговый порт»	-	-	12
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Транснефть-Сервис»	5 852	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность / АО «Транснефть-Сервис»	4 706	2 007	-
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «НИИ Транснефть»	95	85	85
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Транснефть-Порт Приморск»	52	72	12
Краткосрочная кредиторская задолженность / ООО «Транснефть-Технологии»	10	-	-

Приложение №23: Существенные денежные потоки между ООО «СФП», его дочерним обществом, основным хозяйственным обществом, основным участником Общества и компаниями, связанными с ПАО «Транснефть

тыс. руб.

Показатель	Сумма	
	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	1 825 332	1 778 768
в том числе от ООО «Приморский торговый порт»	1 759 437	1 757 737
в том числе от компаний, связанных с ПАО «Транснефть»	65 895	21 031
Направлено денежных средств	(1 145 731)	(1 192 862)
в том числе ООО «Приморский торговый порт»	(89 726)	(139 240)
в том числе компаниям, связанным с ПАО «Транснефть»	(1 055 988)	(1 053 622)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	679 601	585 906
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	-	803
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	-	803
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Направлено денежных средств	(45 684)	(583 835)
в том числе ООО «Приморский торговый порт»	(45 684)	(583 835)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	(45 684)	(583 835)

Приложение №24: Перечень связанных обществ

№	Наименование общества
	Контролирующее общество
1	Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (ПАО «НМТП»)
	Общество, контролирующее ПАО «НМТП»
2	Публичное акционерное общество «Транснефть» (ПАО «Транснефть»)
	Контролируемые ПАО «НМТП» общества
3	Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (АО «НЛЭ»)
4	Общество с ограниченной ответственностью «ИПП» (ООО «ИПП»)
5	Акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод» (АО «НСРЗ»)
6	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская Стивидорная Компания» (ООО «Балтийская Стивидорная Компания»)
7	Акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта» (АО «Флот НМТП»)
8	HENFORD LOGISTICS LIMITED
9	Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (ООО «ПТП»)
10	Общество с ограниченной ответственностью «Порт Петровск» (ООО «Порт Петровск»)
11	Общество с ограниченной ответственностью «Ночная хоккейная лига» (ООО «НХЛ») (ликвидировано 17.08.2021)
12	Акционерное общество «НМТП – Ресурс» (АО «НМТП – Ресурс»)
13	Акционерное общество «Импортопищепром – Транссервис» (АО «Импортопищепром – Транссервис»)
14	Общество с ограниченной ответственностью «НМТП – Капитал» (ООО «НМТП – Капитал»)
15	Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочный комплекс НСРЗ» (ООО «УПК НСРЗ») (с 12.08.2021)
	Совместно контролируемое ПАО «НМТП» и ПАО «Транснефть» общество
16	Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ»)
	Связанные с ПАО «Транснефть» общества
17	Акционерное общество «Транснефть – Сибирь» (АО «Транснефть – Сибирь»)
18	Акционерное общество «Транснефть – Дружба» (АО «Транснефть – Дружба»)
19	Акционерное общество «Транснефть – Приволга» (АО «Транснефть – Приволга»)
20	Акционерное общество «Транснефть – Прикамье» (АО «Транснефть – Прикамье»)
21	Акционерное общество «Транснефть – Западная Сибирь» (АО «Транснефть – Западная Сибирь»)
22	Акционерное общество «Транснефть – Урал» (АО «Транснефть – Урал»)
23	Акционерное общество «Транснефть – Верхняя Волга» (АО «Транснефть – Верхняя Волга»)
24	Акционерное общество «Транснефть – Север» (АО «Транснефть – Север»)
25	Акционерное общество «Черноморские магистральные нефтепроводы» (АО «Черномортранснефть»)
26	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Балтика» (ООО «Транснефть – Балтика»)
27	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Восток» (ООО «Транснефть – Восток»)
28	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Дальний Восток» (ООО «Транснефть – Дальний Восток»)
29	Акционерное общество «Транснефтепродукт» (АО «Транснефтепродукт»)
30	Средне-Волжское акционерное общество трубопроводного транспорта нефтепродуктов (АО «Средне-Волжский Транснефтепродукт») (ликвидировано 13.10.2022)
31	Унитарное производственное предприятие «Запад- Транснефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад- Транснефтепродукт»)
32	Общество с ограниченной ответственностью «ЛатРосТранс» (ООО «ЛатРосТранс»)
33	Акционерное общество «Транснефтепродукт-Запад» (АО «Транснефтепродукт-Запад»)
34	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Приморск» (ООО «Транснефть – Порт Приморск»)
35	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Козьмино» (ООО «Транснефть – Порт Козьмино»)
36	Акционерное общество «Транснефть – Подводсервис» (АО «Транснефть – Подводсервис»)
37	Акционерное общество «Институт по проектированию магистральных трубопроводов» (АО «Гипротрубопровод»)
38	Акционерное общество «Связь объектов транспорта и добычи нефти» (АО «Связьтранснефть»)
39	Акционерное общество «Транснефть – Диаскан» (АО «Транснефть – Диаскан»)
40	Акционерное общество «Транснефть – Метрология» (АО «Транснефть – Метрология»)
41	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Трубопроводная строительная дирекция» (ООО «Транснефть – ТСА»)
42	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть» (АО «НПФ «Транснефть»)
43	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Транснефть Инвест» (ООО УК Транснефть Инвест)
44	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Медиа» (ООО «Транснефть – Медиа»)
45	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Финанс» (ООО «Транснефть Финанс»)
46	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьэнерго» (ООО «Транснефтьэнерго»)
47	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт трубопроводного транспорта» (ООО «НИИ Транснефть»)
48	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьстрой» (ООО «Транснефтьстрой») (ликвидировано 21.06.2021)
49	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Сервис» (ООО «Транснефть-Сервис»)
50	Акционерное общество «Транснефть – Терминал» (АО «ТНТ»)
51	Акционерное общество «Транснефть – Сервис» (АО «Транснефть – Сервис»)

№	Наименование общества
52	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Усть–Луга» (ООО «Транснефть – Порт Усть–Луга») (прекращена деятельность путем реорганизации в форме присоединения 25.10.2022)
53	Акционерное общество «ОМЕГА» (АО «ОМЕГА»)
54	Общество с ограниченной ответственностью «Трубопроводный Консорциум «Бургас–Александрополис» (ООО «ТК–БА») (ликвидировано 08.02.2021)
55	Производственное унитарное предприятие «Запад–Телекомнефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад–Телекомнефтепродукт»)
56	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть–Охрана» (ООО «Транснефть–Охрана») (ликвидировано 11.04.2022)
57	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть–Логистика» (ООО «Транснефть–Логистика»)
58	Акционерное общество «Транснефть Нефтяные Насосы» (АО «ТНН»)
59	Акционерное общество «РУССКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ДВИГАТЕЛИ» (АО «РЭД»)
60	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Синтез» (ООО «Транснефть – Синтез»)
61	Акционерное общество «Усть–Луга Ойл» (АО «Усть–Луга Ойл»)
62	Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая» (ООО «Грузовая»)
63	Общество с ограниченной ответственностью «Завод керамических материалов» (ООО «Завод керамических материалов»)
64	Общество с ограниченной ответственностью «Управление рабочего снабжения «Сибнефтепровод» (ООО УРС «Сибнефтепровод»)
65	Общество с ограниченной ответственностью «Нефте–Шиппинг Эйдженси» (ООО «Нефте–Шиппинг Эйдженси»)
66	Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»)
67	Акционерное общество «Томский завод электроприводов» (АО «ТОМЗЭЛ»)
68	Акционерное общество Санаторий «Прометей» (АО Санаторий «Прометей») (до 23.08.2021)
69	Общество с ограниченной ответственностью «ТранснефтьЭлектросетьСервис» (ООО «ТЭС»)
70	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Технологии» (ООО «Транснефть – Технологии»)
71	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Надзор» (ООО «Транснефть Надзор»)
72	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Эволюция» (ООО «УК «Эволюция»)
73	Festina Alliance Ltd
74	Swelton Investments Limited
75	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Усть–Луга» (ООО «Транснефть Усть–Луга») (ликвидировано 18.03.2021)
76	Общество с ограниченной ответственностью «Невская трубопроводная компания» (ООО «Невская трубопроводная компания»)
77	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Телеком» (ООО «Транснефть Телеком»)
78	Fenti Development Ltd.
79	MCGRAW LIMITED
80	Gynura Trading Limited
81	WEMOR LIMITED
82	Omirico Limited (с 01.07.2022 отсутствует контроль в связи с проводимой на Кипре судебной процедурой ликвидации компании Omirico Limited)
83	Kolmon Management Limited
84	Maspai Investments Limited
85	Novoport Holding Ltd (с 01.07.2022 отсутствует контроль в связи с проводимой на Кипре судебной процедурой ликвидации компании Omirico Limited)
86	Акционерное общество «ПРОМСФЕРА» (АО «ПРОМСФЕРА»)
87	Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецк–Нафта» (ООО «Тихорецк–Нафта»)
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	TN Shipping & Trading AG
94	Общество с ограниченной ответственностью «Уральские динамические машины» (ООО «УДМ»)
95	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть–Консалтинг» (ООО «ТН–К»)
96	Товарищество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Синтез К» (ТОО «Транснефть – Синтез К») (с 10.06.2021)
97	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Усть–Луга Ойл» (ООО «Торговый дом «Усть–Луга Ойл») (с 17.11.2021)