

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Транснефть – Сервис» за 2022 год**

Содержание:

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

12

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Сервис» (ООО «Транснефть - Сервис»), далее – Общество, образовано Решением общего собрания учредителей № 1 от 08.12.2008.

Участниками Общества на 31.12.2022 являются следующие юридические лица:

- АО «Черномортранснефть», владеющее долей в размере 99,88% от величины уставного капитала Общества номинальной стоимостью 849 тыс. руб.;

- АО «Транснефть – Приволга», владеющее долей в размере 0,12% от величины уставного капитала Общества номинальной стоимостью 1 тыс. руб.

Сведения о регистрации Общества:

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Новороссийску Краснодарского края, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 23 №007466208 от 15.12.2008 за основным государственным номером 1082315010073.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск

Адрес: 353913, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, пр. Ленина, д. 37.

Филиалы и представительства Общества:

В соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2022 Общество имеет филиалы:

- 1) Филиал в г. Находке Приморского края, зарегистрированный по адресу: 692943, Приморский край, г. Находка, Внутрипортовая (пос. Врангель мкр.) ул., 1;
- 2) Филиал в порту Приморск Ленинградской области, зарегистрированный по адресу: 188910, Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2022 году составила 998 человек (в 2021 году – 973 человека).

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях, включая деятельность специализированных спасательных служб, в случае техногенных и природных катастроф и ликвидации последствий этих катастроф;
- вспомогательная деятельность морского транспорта, включая услуги по буксировке, швартовке и сопровождению танкеров;
- обеспечение деятельности объектов Морских Терминалов;
- обеспечение непрерывности технологического процесса по грузовой обработке судов;
- комплекс услуг на морском терминале АО «КТК-Р».

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание участников и Генеральный директор. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 18 «Информация о связанных сторонах».

По состоянию на 31.12.2022 руководителем Общества является Генеральный директор Федотов Роман Владимирович.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

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 30.12.2021 № 269.

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 конец 2021 г. (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. 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).

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 локальных нормативных актов ПАО «Транснефть», регламентирующих присвоение сроков полезного использования с учетом Общероссийского классификатора основных фондов, утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст, и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	свыше 30 лет
Машины и оборудование	от 3-х до 30-ти лет
Транспортные средства	от 3-х до 25-ти лет
Прочие	от 2-х до 15-ти лет

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.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №02 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №03 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение №04 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»
- Приложение №05 «Иное использование основных средств»

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.

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	72 800	58 825	43 253

7. Аренда

Учетная политика

В бухгалтерском балансе право пользования активом и незавершенные вложения в него отражены в составе основных средств.

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.

Срок полезного использования прав пользования активом составляет от 2 лет до 21 года.

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.

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 беспкупонной 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.

По договорам аренды, по которым не признаются права пользования активом в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018:

- расходы за 2022 год составили 387 567 тыс. руб. (в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев – 386 564 тыс. руб.),
- будущие арендные платежи арендатора составляют 295 026 тыс. руб. (в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев – 294 072 тыс. руб.).

Существенные показатели

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования приведена в Приложении №06 «Наличие и движение активов в форме права пользования».

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении №07 «Обязательства по аренде».

8. 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 приложении №08 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»

Вклады в уставные капиталы организаций, в которых ООО «Транснефть – Сервис» владеет менее 20% долей/акций:

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия*					
		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «НМТП»	г. Новороссийск	-	-	-	-	10,53%	16 392 742
ИТОГО	X	X	-	X	-	X	16 392 742

*Доля участия в процентах указана исходя из номинальной стоимости доли, сумма – исходя из балансовой стоимости

9. Запасы

Учетная политика

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

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

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

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 отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов (по договорной цене), указанной в партии, до полного выбытия каждого материала по каждой партии.

При реализации товарных нефтепродуктов их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №09 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

10. 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 №10 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №11 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

11. Уставный и добавочный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества включает стоимость полученных вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал.

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 850 тыс. руб.

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

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия*					
		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
АО «Черномортранснефть»	353902, Российская Федерация, Краснодарский край, городской округ город Новороссийск, г. Новороссийск, ш. Сухумское, д. 85, к. 1.	99,88	849	99,88	849	99,88	849
АО «Транснефть – Приволга»	443020, Самарская область, г. Самара, ул. Ленинская, д. 100	0,12	1	0,12	1	0,12	1
ИТОГО	X	100,00	850	100,00	850	100,00	850

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

В 2021 году решением внеочередного собрания участников прибыль Общества была распределена между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале в сумме 11 919 612 тыс. руб.

В 2022 году распределение прибыли между участниками Общества не осуществлялось.

12. Кредиты и займы

Учетная политика

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Начисленные проценты и (или) дисконт по выпущенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются как расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Существенные показатели

Информация о затратах по займам и кредитам приведена в приложении №12 «Затраты по кредитам и займам»

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.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и

профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент ежемесячного признания оценочного обязательства определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

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

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №13 «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 – во 2 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 2020 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	151 767	94 672
Сумма страховых взносов	32 555	19 202
ВСЕГО	184 322	113 874
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	151 492	103 276

14. 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 №14 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №15 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

15. 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 №16 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

16. 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 №17 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»

17. Денежные средства

Учетная политика

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

Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
расчетные счета	1 346 202	2 083 328	3 069 282
касса	19	22	16
специальные счета в банках	650	495	840
Всего	1 346 871	2 083 845	3 070 138

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления по текущим операциям, тыс. руб.:

Показатели	2022 год	2021 год
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	168 953	124 499
Возврат из бюджета налогов и сборов	35 748	21 090
Ошибочно полученные денежные средства	407	108 227
Возврат денежных средств от контрагентов	10 386	1 140
Прочие поступления	5 305	28 136

21

Показатели	2022 год	2021 год
Всего	220 799	283 092

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи по текущим операциям, тыс. руб.:

Показатели	2022 год	2021 год
Уплата налогов и сборов (кроме НДС)	(518 905)	(450 393)
Ошибочно перечисленные денежные средства	(406)	(107 499)
Оплата НДС (свернуто)	(15 384)	(51 342)
Возврат поступивших обеспечительных платежей (свернуто)	(2 038)	(2 168)
Подотчетным лицам	(4 901)	(4 904)
Расчеты с негосударственным пенсионным фондом	(88 131)	(35 947)
Прочие платежи	(5 536)	(6 699)
Всего	(635 301)	(658 952)

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и незачтенных авансов (чистые авансы) составляет, тыс. руб.:

Показатели	за 2022 год	за 2021 год
полученные и незачтенные авансы	112 039	218 942
уплаченные и незачтенные авансы	105 450	69 989

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйственным обществом приведена в Приложении №22 «Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Сервис» и основным хозяйственным обществом» к Пояснениям.

18. Информация о связанных сторонах

Список хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами Общества, приведен в Приложении №23 «Перечень связанных обществ» к Пояснениям.

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	100	850	100	850	100	850

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

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

Информация об операциях и состоянии расчетов с основным хозяйственным обществом приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №18 «Операции с основным хозяйственным обществом»
- Приложение №19 «Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом»

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

- Приложение №20 «Операции с организациями Группы Транснефть»
- Приложение №21 «Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть»

По операциям со связанными сторонами расчеты осуществлялись в денежной форме.

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
Федотов Роман Владимирович	Генеральный директор	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Татевосьян Ирина Владимировна	Первый заместитель генерального директора	с 01.01.2021 по 31.03.2021
Донской Евгений Михайлович	Заместитель генерального директора по экономике	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Кравченко Сергей Степанович	Заместитель генерального директора по аварийно-спасательной деятельности	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Липина Екатерина Анатольевна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Веденин Сергей Николаевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Леписткин Владимир Викторович	Заместитель генерального директора по безопасности	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Семагин Сергей Александрович	Заместитель генерального директора по эксплуатации и техническому надзору	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Щукин Владимир Леонидович	Директор филиала	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Леяев Юрий Владимирович	Директор филиала	с 01.01.2021 по 31.12.2022

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

Показатель	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения	73 446	70 448
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	1 098	8 282
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	1 098	8 282

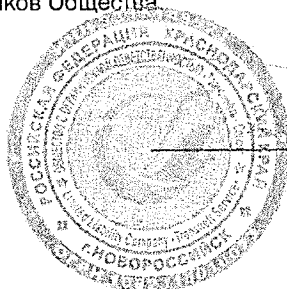
19. Условные обязательства и условные активы

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.

20. События после отчетной даты

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

Руководитель



Е.М. Донской, доверенность от 21 декабря 2022 г.

Дата

28 февраля 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	7 702 194	2 801 255	10 503 449	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2021	889 686	302 915	1 192 601	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Прочие внеоборотные активы	1190	31.12.2021	4 655	(4 075)	580	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Переоценка внеоборотных активов	1340	31.12.2021	1 038 200	(1 038 200)	-	Изменение учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2021	2 421 688	2 032 446	4 454 134	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2021	511 127	551 477	1 062 604	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Прочие обязательства	1450	31.12.2021	-	1 121 415	1 121 415	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Кредиторская задолженность	1520	31.12.2021	536 806	432 957	969 763	В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
БАЛАНС	1600, 1700	31.12.2021	13 705 134	3 100 095	16 805 229	-

2/1

Приложение №02: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Магистральные трубопроводы и резервуары	Сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Балансовая стоимость на 31.12.2020	4 012	-	-	50 508	2 773 446	X	3 670	2 831 636
Первоначальная стоимость	4 526	-	-	610 140	6 075 578	X	18 595	6 708 839
Накопленная амортизация и обесценение	(514)	-	-	(559 632)	(3 302 132)	X	(14 925)	(3 877 203)
Изменения за период:								
Первоначальная стоимость:	-	-	-	281 968	4 939 535	X	7 731	5 229 234
Поступление	-	-	-	(10 521)	(813)	X	(2 280)	(13 614)
Выбытие	668	-	-	75 122	738 867	X	661	815 318
Прочее (в т. ч. переоценка)								
Амортизация и обесценение:								
Амортизация	(151)	-	-	(50 279)	(582 951)	X	(2 901)	(636 282)
Выбытие	-	-	-	10 521	813	X	2 280	13 614
Прочее (в т. ч. переоценка)	(98)	-	-	(63 694)	(474 847)	X	(629)	(539 268)
Корректировка на 31.12.2021	-	-	-	217 042	1 023 123	-	1 561 090	2 801 255
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	1 554 372	1 554 372
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	217 042	1 023 123	-	6 718	1 246 883
Балансовая стоимость на 31.12.2021	4 431	-	-	510 667	8 417 173	-	1 569 622	10 501 893
Первоначальная стоимость	5 194	-	-	956 709	11 753 167	-	1 579 079	14 294 149
Накопленная амортизация и обесценение	(763)	-	-	(446 042)	(3 335 994)	-	(9 457)	(3 792 256)
Изменения за период:								
Первоначальная стоимость:	-	-	-	28 759	13 844	-	219 048	261 651
Поступление	-	-	-	(1 345)	-	-	(200)	(1 545)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	101 704	101 704
Прочее								
Амортизация и обесценение:								
Амортизация	(172)	-	-	(106 901)	(679 507)	-	(529 314)	(1 315 894)
Выбытие	-	-	-	1 345	-	-	200	1 545
Балансовая стоимость на 31.12.2022	4 259	-	-	432 525	7 751 510	-	1 361 060	9 549 354
Первоначальная стоимость	5 194	-	-	984 123	11 767 011	-	1 899 631	14 655 959
Накопленная амортизация и обесценение	(935)	-	-	(551 598)	(4 015 501)	-	(538 571)	(5 106 605)

25

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Транснефть – Сервис» за 2022 год

Приложение №03: Незавершенные капитальные вложения

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
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	2022 г.	1 253	-	261 596	(261 651)	-	-	-	-	1 198	-
	2021 г.	3 256	-	5 227 231	(5 229 234)	-	-	-	-	1 253	-
Оборудование, требующее монтажа	2022 г.	47	-	2 305	(2 227)	-	-	-	-	125	(2 227)
	2021 г.	47	-	4 364	(4 364)	-	-	-	-	47	(4 364)

тыс. руб.

Приложение №04: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

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.	256	4	37 958	(6 500)	-	31 714	-
	2021 г.	-	-	21 952	(21 696)	-	256	-

тыс. руб.

Приложение №05: Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	1	2	3	4	5	6
Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование (кроме инвест. недвижимости)		4 097	4 097		3 220	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		3 141 046	2 966 265		9 179 386	
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основных средств, числящиеся за балансом		14 506	14 171		10 952	

тыс. руб.

Приложение №06: Наличие и движение активов в форме права пользования

тыс. руб.

Наименование показателя	Земельные участки	Здания	Магистральные трубопроводы и резервуары	Сооружения и передат. устройства	Машины и оборудование	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая стоимость на 31.12.2021		183 218			1 371 154		1 554 372
Поступление		-			216 803		216 803
Амортизация		(15 402)			(510 282)		(525 684)
Пересмотр		110 254			(8 550)		101 704
Балансовая стоимость на 31.12.2022		278 070			1 069 125		1 347 195

Приложение №07: Обязательства по аренде

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2
Сумма задолженности на 31.12.2021	1 554 372
Поступление	228 403
Прекращение признания	-
Пересмотр	83 957
Процентный расход	124 092
Платежи	(542 260)
Сумма задолженности на 31.12.2022	1 448 564

27

Приложение №08: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период		На начало года				Изменения за период						На конец периода		
	2	3	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	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 коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
1	2022 г.	2 074 422	-	-	5 174 000	(2 074 422)	-	-	-	10	-	-	-	5 174 000	-
Долгосрочные - всего	2021 г.	8 121 629	8 271 113	2 074 422	(8 121 629)	(7 500 644)	-	(770 469)	-	-	-	-	-	2 074 422	-
инвестиции в ар. организации	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021 г.	8 121 629	8 271 113	-	-	(8 121 629)	(7 500 644)	-	(770 469)	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	2022 г.	2 074 422	-	5 174 000	(2 074 422)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 174 000	-
2021 г.	-	-	-	2 074 422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 074 422	-

тыс. руб.

Приложение №09: Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
		себестоимость	величина резерва по обесценению запасов	поступления и затраты	Выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва по обесценению запасов	
					себестоимость	величина резерва по обесценению запасов				убытков от обесценения запасов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2022 г.	194 728	-	664 403	(554 602)	-	-	-	304 529	-
2021 г.	187 227	-	431 776	(424 275)	-	-	-	-	194 728	-
в том числе:	2022 г.	194 214	-	652 526	(483 733)	-	-	(59 318)	303 689	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021 г.	185 139	-	429 610	(365 848)	-	-	(54 687)	194 214	-
товары для перепродажи	2022 г.	71	-	11 426	(70 271)	-	-	59 318	544	-
2021 г.	46	-	1 326	(55 988)	-	-	-	54 687	71	-
расходы будущих периодов	2022 г.	443	-	451	(598)	-	-	-	296	-
2021 г.	2 042	-	840	(2 439)	-	-	-	-	443	-

тыс. руб.

28

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Транснефть – Сервис» за 2022 год

Приложение №10: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020		Тыс. руб.
	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	478 747	-	751 846	-	503 392	-	
в том числе:							
покупатели и заказчики	354 388	-	619 974	-	293 767	-	
авансы выданные	105 450	-	69 989	-	192 352	-	
расчеты по налогам и сборам	17 511	-	60 710	-	16 461	-	
прочие дебиторы	1 398	-	1 173	-	812	-	

Приложение №1.1: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020		Тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	907 460	-	1 121 415	-	-	
в том числе:							
обязательство по аренде	-	907 460	-	1 121 415	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	858 206	858 206	969 763	969 763	486 972	486 972	
в том числе:							
поставщики и подрядчики	62 486	62 486	129 026	129 026	228 751	228 751	
обязательство по аренде	541 104	541 104	432 957	432 957	159 305	159 305	
задолженность по налогам и сборам	140 003	140 003	186 685	186 685	97 696	97 696	
авансы полученные	112 039	112 039	218 942	218 942	1 220	1 220	
прочие кредиторы	2 574	2 574	2 153	2 153	486 972	486 972	
Итого	1 765 666	1 765 666	2 091 178	2 091 178	486 972	486 972	

29

Приложение №12: Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3
Затраты по кредитам и займам - всего	-	68 543
в том числе: затраты, включенные в прочие расходы	-	68 543

Приложение №13: Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	тыс. руб.
1	2022 г.	196 463	216 863	(151 492)	-	-	-	261 834	
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2021 г.	136 558	163 181	(103 276)	-	-	-	196 463	
в том числе:	2022 г.	151 492	207 110	(151 492)	-	-	-	207 110	
на выплату ежегодного вознаграждения	2021 г.	103 276	151 492	(103 276)	-	-	-	151 492	
резерв на оплату отпусков	2022 г.	44 971	9 753	-	-	-	-	54 724	
	2021 г.	33 282	11 689	-	-	-	-	44 971	

Приложение №14: 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	6 232 225	5 957 748	274 477	5
в том числе:				
Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях, включая деятельность специализированных спасательных служб, в случае техногенных и природных катастроф и ликвидации последствий этих катастроф	968 799	1 157 206	(188 407)	(16)
Обеспечение деятельности объектов Морского Терминала	985 200	1 006 000	(20 800)	(2)
Обеспечение непрерывности технологического процесса по грузовой обработке судов	362 810	388 648	(25 838)	(7)
Вспомогательная деятельность морского транспорта, включая: услуги по буксировке, швартовке и сопровождению танкеров	1 253 350	1 084 472	168 878	16
Комплекс услуг на Морском Терминале КТК-Р	2 281 846	2 035 312	246 534	12
Реализация топлива	67 220	55 264	11 956	22
Прочее	313 000	230 846	82 154	36
Себестоимость - всего	4 197 466	4 302 378	(104 912)	(2)
в том числе:				
Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях, включая деятельность специализированных спасательных служб, в случае техногенных и природных катастроф и ликвидации последствий этих катастроф	1 065 179	1 050 990	14 189	1
Обеспечение деятельности объектов Морского Терминала	688 954	804 759	(115 805)	(14)
Обеспечение непрерывности технологического процесса по грузовой обработке судов	303 263	363 876	(60 613)	(17)
Вспомогательная деятельность морского транспорта, включая: услуги по буксировке, швартовке и сопровождению танкеров	401 863	475 621	(73 758)	(16)
Комплекс услуг на Морском Терминале КТК-Р	1 534 304	1 466 081	68 223	5
Реализация топлива	66 687	54 687	12 000	22
Прочее	137 216	86 364	50 852	59

Приложение №15: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3
Материальные затраты	406 775	364 431
Расходы на оплату труда	1 532 887	1 269 023
Отчисления на социальные нужды	309 488	263 914
Амортизация	1 315 894	636 282
Прочие затраты	1 044 903	2 165 563
Итого по элементам	4 609 947	4 699 213
Стоимость реализованных товаров	68 080	54 687
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 678 027	4 753 900

Приложение №16: 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	448 837	18 168 648	(17 719 811)	(98)
в том числе:				
Положительные курсовые разницы	345 283	125 172	220 111	176
Доходы от дооценки финансовых вложений до рыночной стоимости	-	1 611 902	(1 611 902)	(100)
Доходы от продажи валюты	-	34 218	(34 218)	(100)
Доходы от реализации финансовых вложений	-	16 362 329	(16 362 329)	(100)
Доходы от реализации материалов	74 799	12 840	61 959	483
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	11 517	20	11 497	57 485
Другие доходы	17 238	22 167	(4 929)	(22)
Прочие расходы - всего	303 829	18 220 609	(17 916 780)	(98)
в том числе:				
Отрицательные курсовые разницы	205 519	96 045	109 474	114
Убытки от уценки финансовых вложений до рыночной стоимости	-	2 382 371	(2 382 371)	(100)
Расходы, связанные с продажей валюты	-	18 693	(18 693)	(100)
Стоимость реализованных прочих активов	74 772	12 763	62 009	486
Стоимость реализованных финансовых вложений	-	15 622 273	(15 622 273)	(100)
Убытки прошлых лет	3 555	11 275	(7 720)	(68)
Расходы, возникающие в результате уценки основных средств	-	43 801	(43 801)	(100)
Другие расходы	19 983	33 388	(13 405)	(40)

Приложение №17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 год	за 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 744 324	1 329 927
1.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	1 744 324	468 736
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	121 653
1.3	облагаемая по ставке 0%	-	739 538
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(348 865)	(109 562)
2.1	в том числе:		
	рассчитанный по ставке 20%	(348 865)	(93 747)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	(15 815)
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(6 534)	(8 464)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(355 399)	(118 026)
5	Отложенный налог на прибыль	(148 385)	(101 727)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(148 385)	(101 727)
6	Текущий налог на прибыль	(207 014)	(16 299)

Приложение №18: Операции с основным хозяйственным обществом

Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Покупка имущества, товаров, работ, услуг	4 001	4 559
Выдача займов	-	2 074 422
Погашение выданных займов	2 074 422	2 368 295
Начисленные проценты к получению по выданным займам	75	20
Получение займов	-	2 368 295
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	-	68 543
Продажа финансовых вложений (доли в УК)	-	16 362 329
Погашено процентов по займам	-	68 543

Приложение №19: Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом

Виды операций	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	2	3	4
1			
Краткосрочная дебиторская задолженность	60	18	-
Долгосрочные заемные средства	-	2 074 422	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	378	473	263

34

Приложение №20: Операции с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
АО «Черномортранснефть»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	1 921	662
АО «Транснефть - Сервис»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	186 230	83 405
АО «Связьтранснефть»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	1 466	1 261
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	1 737	59 373
АО «Транснефтепродукт»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	4 735	4 364
ООО «Транснефть - Порт Приморск»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	892	119 434
ООО «Транснефть Телеком»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	854	1 077
ООО «Транснефть Финанс»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	9 472	9 472
ООО «НИИ Транснефть»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	1 009	330
ООО «Транснефть Надзор»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	12	12
ООО «Транснефть - Логистика»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	-	404
ООО «Транснефть - Технологии»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	64	107
ОАО «Флот НМТП»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	203 315	182 838
ООО «ТН-К»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	-	773
АО «НЛЭ»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	-	1
ООО «ППП»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	14 629	13 052
АО «ТНТ»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	4 413	6 595
ПАО «НМТП»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	4 456	2 230
АО «НСРЗ»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	10 955	12 800
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	-	703
ООО «СФП»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	268	-
АО «НПФ «Транснефть»	Покупка имущества, товаров, работ, услуг	88 131	35 947
АО «Черномортранснефть»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	6 946	6 800
АО «Транснефть - Сервис»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	147 217	129 924
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	763 200	763 200
ОАО «Флот НМТП»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	19 767	12 225
ООО «ППП»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	30	30
ООО «СФП»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	1 052 420	1 061 264
ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	73 025	153 144
ООО «ИПП»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	5 779	5 681
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	29 707	28 925

35

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Транснефть – Сервис» за 2022 год

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
АО «ТНТ»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	100 742	101 222
ОО «Тихорецк-Нафта»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	18 940	18 673
ПАО «НМТП»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	403 604	429 076
ООО «НМТ1»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	5 779	5 646
АО «КТК-Р»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	2 338 618	2 226 799
ООО «Транснефть - Порт Приморск»	Продажа имущества, товаров, работ, услуг	84 477	78 381
ПАО «НМТП»	Получение дивидендов	-	121 653
HENFORD LOGISTICS LIMITED	Выдача займа	5 174 000	-
HENFORD LOGISTICS LIMITED	Начисленные проценты к получению по выданным займам	329	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Транснефть – Сервис» за 2022 год

Приложение №21: Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть

Виды операций/Наименование общества	на 31.12.2022			
	1	2	3	4
Краткосрочная дебиторская задолженность:				
АО «Транснефть - Сервис»		931	930	894
АО «Черномортранснефть»		587	575	565
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»		76 320	76 320	76 320
АО «Связьтранснефть»		11	11	11
АО «ГНТ»		10 467	10 602	10 157
ООО «Транснефть - Дальний Восток»		2 971	2 892	2 857
ООО «Тихорецк-Нафта»		1 894	1 867	1 844
ООО «ИПП»		579	569	559
ПАО «НМТП»		4 079	4 043	4 015
ООО «НМТ»		579	567	540
АО «Флот НМТП»		14 785	3 324	-
АО «КТК-Р»		238 433	504 691	180 492
ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси»		-	4 110	6 902
ООО «Транснефть - Порт Приморск»		7 609	7 584	6 939
ООО «СФП»		5 852	-	-
ООО «Транснефть - Технологии»		6	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность:				
АО «Транснефть - Сервис»		12 432	27 003	3 461
АО «Черномортранснефть»		-	-	8
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»		167	5 937	5 933
ООО «Транснефть Финано»		947	947	947
АО «Транснефтепродукт»		451	422	403
ООО «Транснефть Телеком»		-	94	72
ООО «Транснефть - Технологии»		-	12	9
ПАО «НМТП»		15 421	124 245	20 219
АО «НСРЗ»		618	424	435
ООО «ППП»		1 518	1 319	1 600
ООО «СФП»		41 103	41 050	50 150
ООО «Транснефть - Порт Приморск»		52	11 424	11 984
ОАО «Флот НМТП»		4 847	27 427	743
АО «Связьтранснефть»		223	113	114
АО «ГНТ»		441	659	659
ООО «ТН-К»		-	-	295
ООО «Транснефть - Дальний Восток»		-	843	-
ООО «НИИ Транснефть»		95	-	-
Долгосрочные заемные средства				
HENFORD LOGISTICS LIMITED		5 174 000	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность				
HENFORD LOGISTICS LIMITED		329	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Транснефть – Сервис» за 2022 год

1 Виды операций/Наименование общества	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	2	3	3	4	4	4
Долгосрочные обязательства арендатора по договорам аренды:						
ООО «ППП»	156		1 952			
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	554 695		573 553			
ООО «Транснефть – Порт Приморск»	213 543		171 001			
Краткосрочные обязательства арендатора по договорам аренды:						
ООО «ППП»	1 827		1 501			
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	13 736		6 151			
ООО «Транснефть – Порт Приморск»	80 319		78 329			
Право пользования активом:						
ООО «ППП»	1 726		3 453			
ООО «Транснефть - Порт Козьмино»	545 970		579 704			
ООО «Транснефть – Порт Приморск»	274 066		249 330			

Приложение №22: Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть – Сервис» и основным хозяйственным обществом

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Направлено денежных средств	(4 134)	(72 927)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(4 134)	(72 927)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	2 074 515	16 362 331
Направлено денежных средств	-	(2 074 422)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	2 074 515	14 287 909
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	-	2 368 295
Направлено денежных средств	-	(2 368 295)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	-	-

Приложение №23: Перечень связанных обществ

№	Наименование общества
1.	Публичное акционерное общество «Транснефть» (ПАО «Транснефть»)
2.	Акционерное общество «Транснефть – Сибирь» (АО «Транснефть – Сибирь»)
3.	Акционерное общество «Транснефть – Дружба» (АО «Транснефть – Дружба»)
4.	Акционерное общество «Транснефть – Приволга» (АО «Транснефть – Приволга»)
5.	Акционерное общество «Транснефть – Прикамье» (АО «Транснефть – Прикамье»)
6.	Акционерное общество «Транснефть – Западная Сибирь» (АО «Транснефть – Западная Сибирь»)
7.	Акционерное общество «Транснефть – Урал» (АО «Транснефть – Урал»)
8.	Акционерное общество «Транснефть – Верхняя Волга» (АО «Транснефть – Верхняя Волга»)
9.	Акционерное общество «Транснефть-Север» (АО «Транснефть-Север»)
10.	Акционерное общество «Черноморские магистральные нефтепроводы» (АО «Черномортранснефть»)
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Балтика» (ООО «Транснефть - Балтика»)
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Восток» (ООО «Транснефть - Восток»)
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Дальний Восток» (ООО «Транснефть – Дальний Восток»)
14.	Акционерное общество «Транснефтепродукт» (АО «Транснефтепродукт»)
15.	Средне-Волжское акционерное общество трубопроводного транспорта нефтепродуктов (АО «Средне-Волжский Транснефтепродукт») (ликвидировано 13.10.2022)
16.	Унитарное производственное предприятие «Запад-Транснефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Транснефтепродукт»)
17.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛатРосТранс» (ООО «ЛатРосТранс»)
18.	Акционерное общество «Транснефтепродукт-Запад» (АО «Транснефтепродукт-Запад»)
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Приморск» (ООО «Транснефть – Порт Приморск»)
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Порт Козьмино» (ООО «Транснефть - Порт Козьмино»)
21.	Акционерное общество «Транснефть – Подводсервис» (АО «Транснефть – Подводсервис»)
22.	Акционерное общество «Институт по проектированию магистральных трубопроводов» (АО «Гипротрубопровод»)
23.	Акционерное общество «Связь объектов транспорта и добычи нефти» (АО «Связьтранснефть»)
24.	Акционерное общество «Транснефть – Диаскан» (АО «Транснефть – Диаскан»)
25.	Акционерное общество «Транснефть – Метрология» (АО «Транснефть - Метрология»)
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Трубопроводная строительная дирекция» (ООО «Транснефть - ТСА»)
27.	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть» (АО «НПФ «Транснефть»)
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Инвест» (ООО УК Транснефть Инвест)
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Медиа» (ООО «Транснефть – Медиа»)
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Финанс» (ООО «Транснефть Финанс»)
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьэнерго» (ООО «Транснефтьэнерго»)
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт трубопроводного транспорта» (ООО «НИИ Транснефть»)

40

№	Наименование общества
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьстрой» (ООО «Транснефтьстрой») (ликвидировано 21.06.2021)
34.	Акционерное общество «Транснефть-Терминал» (АО «ТНТ»)
35.	Акционерное общество «Транснефть – Сервис» (АО «Транснефть – Сервис»)
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Усть-Луга» (ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга») (прекращена деятельность путем реорганизации в форме присоединения 25.10.2022)
37.	Акционерное общество «ОМЕГА» (АО «ОМЕГА»)
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Трубопроводный Консорциум «Бургас-Александрополис» (ООО «ТК-БА») (ликвидировано 08.02.2021)
39.	Производственное унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт»)
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Охрана» (ООО «Транснефть-Охрана») (ликвидировано 11.04.2022)
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Логистика» (ООО «Транснефть-Логистика»)
42.	Акционерное общество «Транснефть Нефтяные Насосы» (АО «ТНН»)
43.	Акционерное общество «РУССКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ АВИАТЕЛИ» (АО «РЭА»)
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Синтез» (ООО «Транснефть - Синтез»)
45.	Акционерное общество «Усть-Луга Ойл» (АО «Усть-Луга Ойл»)
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая» (ООО «Грузовая»)
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод керамических материалов» (ООО «Завод керамических материалов»)
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление рабочего снабжения «Сибнефтепровод» (ООО УРС «Сибнефтепровод»)
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Нефте-Шиппинг Эйдженси» (ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси»)
50.	Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»)
51.	Акционерное общество «Томский завод электроприводов» (АО «ТОМЗЭЛ»)
52.	Акционерное общество Санаторий «Прометей» (АО Санаторий «Прометей») (до 23.08.2021)
53.	Общество с ограниченной ответственностью «ТранснефтьЭлектросетьСервис» (ООО «ТЭС»)
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Технологии» (ООО «Транснефть – Технологии»)
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Надзор» (ООО «Транснефть Надзор»)
56.	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Эволюция» (ООО «УК «Эволюция»)
57.	Festina Alliance Ltd
58.	Sweilton Investments Limited
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Усть-Луга» (ООО «Транснефть Усть-Луга») (ликвидировано 18.03.2021)
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Невская трубопроводная компания» (ООО «Невская трубопроводная компания»)
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Телеком» (ООО «Транснефть Телеком»)
62.	Fenti Development Ltd.
63.	MCGRAW LIMITED
64.	Gynura Trading Limited

№	Наименование общества
65.	WEMOR LIMITED
66.	Omirico Limited (с 01.07.2022 отсутствует контроль в связи с проводимой на Кипре судебной процедурой ликвидации компании Omirico Limited)
67.	Kolmon Management Limited
68.	Maspai Investments Limited
69.	Novoport Holding Ltd (с 01.07.2022 отсутствует контроль в связи с проводимой на Кипре судебной процедурой ликвидации компании Omirico Limited)
70.	HENFORD LOGISTICS LIMITED
71.	Акционерное общество «ПРОМСФЕРА» (АО «ПРОМСФЕРА»)
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецк-Нафта» (ООО «Тихорецк-Нафта»)
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (ООО «ППП»)
74.	Общество с ограниченной ответственностью «Порт Петровск» (ООО «Порт Петровск»)
75.	Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» (ООО «СФП»)
76.	Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (ПАО «НМТП»)
77.	Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (АО «НЛЭ»)
78.	Общество с ограниченной ответственностью «ИПП» (ООО «ИПП»)
79.	Акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта» (АО «Флот НМТП»)
80.	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская Стивидорная Компания» (ООО «Балтийская Стивидорная Компания»)
81.	Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ»)
82.	Акционерное общество «НМТП - Ресурс» (АО «НМТП - Ресурс»)
83.	Акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод» (АО «НСРЗ»)
84.	Акционерное общество «Импортицелпром-Транссервис» (АО «Импортицелпром-Транссервис»)
85.	Общество с ограниченной ответственностью «НМТП-Капитал» (ООО «НМТП-Капитал»)
86.	Sandmark Operations Limited
87.	CPC Company
88.	CPC Investments Company
89.	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-Р» (АО «КТК-Р»)
90.	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-К» (АО «КТК-К»)
91.	Общество с ограниченной ответственностью «Ночная хоккейная лига» (ООО «НХЛ») (ликвидировано 17.08.2021)
92.	TN Shipping & Trading AG
93.	Общество с ограниченной ответственностью "Уральские динамические машины" (ООО "УДМ")
94.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Консалтинг» (ООО «ТН-К»)
95.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Синтез К» (ТОО «Транснефть - Синтез К») (с 10.06.2021)
96.	Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочный комплекс НСРЗ» (ООО «УПК НСРЗ») (с 12.08.2021)
97.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Усть-Луга Ойл» (ООО «Торговый дом «Усть-Луга Ойл») (с 17.11.2021)

42