

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

Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	3
3. Изменения учетной политики	4
4. Основные средства	4
5. Запасы	4
6. Дебиторская и кредиторская задолженность	5
7. Уставный, добавочный и резервный капитал	6
8. Оценочные обязательства	6
9. Обеспечения обязательств	7
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	7
11. Прочие доходы и расходы	7
12. Налоги	8
13. Денежные средства	8
14. Информация о связанных сторонах	9
15. Условные обязательства и условные активы	10
16. События после отчетной даты	11
Приложение №01: Иное использование основных средств	12
Приложение №02: Наличие и движение запасов	12
Приложение №03: Дебиторская задолженность	13
Приложение №04: Кредиторская задолженность	13
Приложение №05: Оценочные обязательства	14
Приложение №06: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	15
Приложение №07: Расшифровка по элементам затрат	15
Приложение №08: Прочие доходы и расходы	16
Приложение №09: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	17
Приложение №10: Операции с основным хозяйственным обществом	18
Приложение №11: Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом	18
Приложение №12: Операции с организациями Группы Транснефть	19
Приложение №13: Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть	20
Приложение №14: Существенные денежные потоки между ООО «УДМ» и основным хозяйственным обществом	21
Приложение №15: Перечень связанных обществ	22

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Уральские динамические машины», сокращенное наименование Общества: ООО «УДМ» (далее Общество). Осуществляет свою деятельность с 01.07.2019 ИНН 7449139434 КПП 744901001

Учредителем Общества является ООО «Транснефть - Технологии» - 100%.

Сведения о регистрации Общества:

Сведения об Обществе внесены в Едины государственный реестр юридических лиц ИФНС по Ленинскому району г. Челябинска 01.07.2019 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1197456028604

Место нахождения, адрес Общества:

Юридический и фактический адрес: 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д.8С.

Филиалы и представительства Общества:

Филиалов и представительств у Общества нет.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2022 году составила 235 человек (в 2021 году – 183 человек).

Основные виды деятельности Общества:

- оказание услуг управления производством;
- оказание услуг по ведению ФХД;
- оказание услуг по реализации;
- выполнение шеф - монтажных и пусконаладочных работ электродвигателей, насосов;
- услуги по техническому облуживанию и ремонту электродвигателей;
- оказание услуг собственного производства (проведение испытаний, измерений, неразрушающий контроль);
- реализация товаров.

Органы управления Общества:

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

По состоянию на 31.12.2022 руководителем Общества является Генеральный директор Кузьмин Игорь Геннадьевич.

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 № 1954.

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.

4. Основные средства

Учетная политика

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.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №01 «Иное использование основных средств»

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	1 381	1 466	258

5. Запасы

Учетная политика

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

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

- 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).

Предусмотрено ведение партионного учета материалов:

- предназначенных для выполнения работ на объектах Программы технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта, Инвестиционной программы, Программы ликвидации планируемых к выводу и выведенных из эксплуатации объектов;

- предназначенных для выполнения работ по плану РЭН в части групп МТР.

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

Незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

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 №02 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	47 120	25 047	11 094
в том числе:			
прочие товарно-материальные ценности	47 120	25 047	11 094

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам 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 №03 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №04 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

Уставный капитал отражен в размере вклада в уставный капитал Общества.

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 "Траснефть-Технологии"	125252, г. Москва, ул. Песчания 3-я, 2а	100	1 000	100	1 000	100	1 000
ИТОГО	X	100	1 000	100	1 000	100	1 000

8. Оценочные обязательства

Учетная политика

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

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков.

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

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

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.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №05 «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)	45 865	30 971
Сумма страховых взносов	12 211	7 583
ВСЕГО	58 076	38 554
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	35 195	24 777

9. Обеспечения обязательств

Полученные обеспечения обязательств (забалансовый учет):

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Банковские гарантии	150 714	30 770	141 827
Итого	150 714	30 770	141 827

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №06 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №07 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

11. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №08 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

12. Налоги

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

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

- Приложение №09 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»

13. Денежные средства

Учетная политика

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

- займы, предоставленные в рамках кэш-пулинга.

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
расчетные счета	158	226	232
Предоставленные займы (кэш-пулинг)	3 714	15 796	88 016
Всего	3 872	16 022	88 248

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

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
возврат из бюджета налога на прибыль	-	15 000
возврат подотчетных сумм	5 896	2 191
штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам	-	398
проценты на остаток денежных средств	1	2
поступления НДС (свернуто)	-	14028

Показатели	2022 год	2021 год
получение обеспечительных платежей (свернуто)	1 364	8
прочие	43	1 222
Всего	7 304	32849

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

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
уплата НДФЛ в бюджет	55 752	38 577
прочие налоги и сборы (кроме налога на прибыль, НДС,НДФЛ)	-	11
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	924	562
страховые взносы в бюджет	111 124	74 944
подотчетным лицам (кроме связанных с созданием, приобретением внеоборотных активов)	33 223	14 648
на расчеты с негосударственным пенсионным фондом	975	35 176
прочие	8 546	6 826
оплата НДС (свернуто)	7 457	-
Всего	218 001	170745

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	9 912	7 603
уплаченные и незачтенные авансы	315	-

Информация о существенных денежных потоках с основным, дочерними и хозяйственными обществами, в которых ООО «УДМ» владеет от 20% до 50% долей/акций приведена в Приложении №14 «Существенные денежные потоки между ООО «УДМ» и основным хозяйственным обществом».

В 2020 году Общество подписало с обслуживающим банком ПАО Банк ВТБ соглашение «Кэш-пулинг Мастер-счет» с целью предоставления остатков денежных средств на счетах в качестве заемных средств ПАО «Транснефть». Общество может при необходимости осуществления платежей получить средства на свой расчетный счет.

14. Информация о связанных сторонах

Список хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами Общества, приведен в Приложении №15 «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 «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	100	1 000	100	1 000	100	1 000

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 №10 «Операции с основным хозяйственным обществом»
- Приложение №11 «Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом»

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

- Приложение №12 «Операции с организациями Группы Транснефть»
- Приложение №13 «Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть»

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
Прокопенко Никита Юрьевич	Генеральный директор	с 01.01.2021 по 16.12.2021
Кузьмин Игорь Геннадьевич	Генеральный директор	с 17.12.2021 по 31.12.2022
Брюханцев Евгений Сергеевич	Главный инженер - первый заместитель Генерального директора	с 01.01.2021 по 30.06.2021
Туманов Дмитрий Юрьевич	Главный инженер - первый заместитель Генерального директора	с 01.07.2021 по 19.09.2021
Туманов Дмитрий Юрьевич	Главный инженер	с 20.09.2021 по 31.12.2022
Попов Артем Сергеевич	Заместитель Генерального директора по экономике	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Кольцов Дмитрий Олегович	Заместитель Генерального директора по коммерческой деятельности	с 01.01.2021 по 09.09.2021
Волков Михаил Викторович	Заместитель Генерального директора по безопасности	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Кожихов Алексей Геннадьевич	Заместитель Генерального директора по персоналу и общим вопросам	с 01.01.2021 по 31.12.2022
Рыков Александр Александрович	Директор по качеству	с 22.09.2021 по 31.12.2022
Ковров Андрей Александрович	Технический директор	с 28.09.2021 по 31.12.2022

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения	76 227	58 514
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	28 460
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	28 460

15. Условные обязательства и условные активы

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

16. События после отчетной даты

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

Руководитель

_____ И.Г. Кузьмин

Дата

30 января 2023

Приложение №01: Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся за балансом	992 450	958 496	459 930

Приложение №02: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	Выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себестоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2022 г.	8 945	-	454 425	(455 170)	-	-	-	8 200	-
	2021 г.	1 034	-	658 513	(650 602)	-	-	-	8 945	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022 г.	708	-	1 539	(1 865)	-	-	-	382	-
	2021 г.	854	-	2 394	(2 540)	-	-	-	708	-
затраты в незавершенном производстве	2022 г.	8 006	-	23 435	(23 953)	-	-	-	7 488	-
	2021 г.	-	-	356 205	(348 199)	-	-	-	8 006	-
товары для перепродажи	2022 г.	180	-	418 848	(418 929)	-	-	-	99	-
	2021 г.	-	-	283 941	(283 761)	-	-	-	180	-
расходы будущих периодов	2022 г.	51	-	10 603	(10 423)	-	-	-	231	-
	2021 г.	180	-	15 973	(16 102)	-	-	-	51	-

Приложение №03: 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	99 631	-	106 892	-	53 641	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	85 894	-	104 814	-	33 866	-
прочие авансы выданные	378	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	11 175	-	8	-	18 328	-
расчеты с государственными внебюджетными фондами	3	-				
расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	34	-	2	-
расчеты с подотчетными лицами	142	-	92	-	12	-
прочие дебиторы		-	1 944	-	1 433	-

Приложение №04: Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	48 211	80 888	113 844
в том числе:			
поставщики и подрядчики	6 679	23 590	42 587
обязательство по аренде	-	42	106
задолженность перед персоналом организации	-	4 546	5 130
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	77	44
задолженность по налогам и сборам	30 107	44 656	9 373
авансы полученные	9 912	7 603	56 481
прочие кредиторы	1 513	374	123

Приложение №05: Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	7	8	9	10
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2022 г.	51 387	47 048	(35 195)	-	-	-	63 240
	2021 г.	33 460	42 704	(24 777)	-	-	-	51 387
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2022 г.	35 195	43 904	(35 195)	-	-	-	43 904
	2021 г.	24 777	35 195	(24 777)	-	-	-	35 195
резерв на оплату отпусков	2022 г.	16 192	3 144	-	-	-	-	19 336
	2021 г.	8 683	7 509	-	-	-	-	16 192

Приложение №06: 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	1 041 448	771 198	270 250	35
в том числе:				
реализация товаров	434 686	287 821	146 865	51
услуги управления производством	284 945	237 172	47 773	20
услуги по ведению ФХД	166 151	192 544	(26 393)	(14)
услуги по реализации	24 666	28 508	(3 842)	(13)
прочие услуги	130 917	25 153	105 764	420
предоставление права пользования товарным знаком	83	-	83	-
Себестоимость - всего	942 398	631 766	310 632	49
в том числе:				
реализация товаров	418 752	283 567	135 185	48
услуги управления производством	213 477	155 746	57 731	37
услуги по ведению ФХД	194 949	150 726	44 223	29
услуги по реализации	19 237	21 825	(2 588)	(12)
прочие услуги	95 955	19 902	76 053	382
предоставление права пользования товарным знаком	28	-	28	-

Приложение №07: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3
Материальные затраты	1 656	2 133
Расходы на оплату труда	427 168	304 110
Отчисления на социальные нужды	113 035	82 359
Прочие затраты	68 781	83 344
Итого по элементам	610 640	471 946
Стоимость реализованных товаров	418 752	283 567
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	518	(8 006)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 029 910	747 507

Приложение №08: 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	148	398	(250)	(63)
в том числе:				
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	83	-	83	-
доходы, признанные в качестве возмещения расходов, осуществленных за счет целевого финансирования	43	-	43	-
доходы от реализации прочих активов	20	-	20	-
штрафы, пени и неустойки	-	398	(398)	(100)
возврат ошибочно удержанного РКО	2	-	2	-
Прочие расходы - всего	7 451	12 040	(4 589)	(38)
в том числе:				
расходы социального характера	4 287	7 944	(3 657)	(46)
прочие расходы	1 854	738	1 116	151
страховые взносы, начисленные с выплат социального характера	969	1 760	(791)	(45)
расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	211	120	91	76
НДС, не подлежащий вычету	109	129	(20)	(16)
стоимость реализованных прочих активов	20	-	20	-
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1	42	(41)	(98)
компенсации при расторжении трудового договора	-	1 307	(1 307)	(100)

Приложение №09: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 год	за 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	4 236	12 051
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	4 236	12 051
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(847)	(2 410)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(847)	(2 410)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 756)	(5 318)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(2 603)	(7 728)
5	Отложенный налог на прибыль	651	1 502
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	651	1 502
6	Текущий налог на прибыль	(3 254)	(9 230)

Приложение №10: Операции с основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Покупка имущества, товаров, работ, услуг	10 672	16 822
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	1	2
Выдача займов (кэш-пулинг)	205 140	253 706
Погашение займа (кэш-пулинг)	193 058	181 486

Приложение №11: Незавершенные операции с основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Виды операций	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	3 714	15 796	88 016
Краткосрочная кредиторская задолженность	54	-	167

Приложение №12: Операции с организациями Группы Транснефть

тыс. руб.

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС	
		за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
АО «РЭД»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 349	461
ООО «Транснефть Финанс»	Приобретение товаров, работ, услуг	4 776	4 776
ООО «Транснефтьэнерго»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	133
АО «ТНН»	Приобретение товаров, работ, услуг	473	425
АО «ТНН»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 907	858
АО «Транснефть - Диаскан»	Приобретение товаров, работ, услуг	469	-
ООО «НИИ Транснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 135	-
АО «РЭД»	Реализация товаров, работ, услуг	247 775	208 187
АО «ТНН»	Реализация товаров, работ, услуг	316 141	274 831
АО «Транснефть-Дружба»	Реализация товаров, работ, услуг	14 698	-
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	Реализация товаров, работ, услуг	1 212	-
АО «Транснефть - Приволга»	Реализация товаров, работ, услуг	8 570	-
АО «Транснефть - Сибирь»	Реализация товаров, работ, услуг	278 100	61 693
АО «Транснефть - Урал»	Реализация товаров, работ, услуг	26 104	-
АО «Транснефть-Север»	Реализация товаров, работ, услуг	17 843	-
ООО «Транснефть - Балтика»	Реализация товаров, работ, услуг	17 020	-
АО «Транснефть - Прикамье»	Реализация товаров, работ, услуг	82 668	209 495
ООО «Транснефть - Восток»	Реализация товаров, работ, услуг	-	16 990
АО «Транснефть - Дальний Восток»	Реализация товаров, работ, услуг	487	-
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	Реализация товаров, работ, услуг	30 421	-
АО «РЭД»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	21	82 164
АО «ТНН»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	147 654	110 342
АО «Транснефть - Дружба»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	13 142	-
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	18 465	-
АО «Транснефть - Сибирь»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	188 850	98 097
АО «Транснефть - Урал»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	3 562	-
АО «Транснефть - Приволга»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	1 187	-
ООО «Транснефть - Балтика»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	8 717	-
АО «Транснефть - Прикамье»	Продажа товаров, работ, услуг (авансы)	9 320	164 344

Приложение №13: Незавершенные операции с организациями Группы Транснефть

тыс. руб.

Виды операций/Наименование общества	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3	4
Краткосрочная дебиторская задолженность			
в том числе:			
АО «РЭД»	49 020	71 318	1 178
АО «ТНН»	14 802	33 065	7 838
АО «Транснефть - Урал»	-	-	24 850
АО «Транснефть - Прикамье»	1 111	430	-
АО «Транснефть - Сибирь»	14 148	-	-
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	606	-	-
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	1 454	-	-
АО «Транснефть - Приволга»	3 553	-	-
АО «Транснефть - Урал»	614	-	-
ООО «Транснефть - Дальний Восток»	584	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность			
в том числе:			
АО «ТНН»	2 336	42	19 390
ООО «Транснефть Телеком»	-	40	24
ООО «Транснефть Финанс»	478	478	478
АО «РЭД»	9 091	-	320
АО «Транснефть - Урал»	-	-	20 709
ООО «Транснефть - Восток»	-	-	16 739
АО «Транснефть - Сибирь»	4 107	-	-
АО «Связьтранснефть»	39	-	-
ООО «НИИ Транснефть»	95	-	-

Приложение №14: Существенные денежные потоки между ООО «УДМ» и основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Показатель	Сумма	
	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	1	2
Направлено денежных средств	10 672	16 892
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	10 673	16 894

Приложение №15: 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 - ТСД»)
27.	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть» (АО «НПФ «Транснефть»)
28.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «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»)
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьстрой» (ООО «Транснефтьстрой») (ликвидировано 21.06.2021)
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Сервис» (ООО «Транснефть-Сервис»)
35.	Акционерное общество «Транснефть-Терминал» (АО «ТНТ»)
36.	Акционерное общество «Транснефть – Сервис» (АО «Транснефть – Сервис»)
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Порт Усть-Луга» (ООО «Транснефть – Порт Усть-Луга») (прекращена деятельность путем реорганизации в форме присоединения 25.10.2022)
38.	Акционерное общество «ОМЕГА» (АО «ОМЕГА»)
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Трубопроводный Консорциум «Бургас-Александрополис» (ООО «ТК-БА») (ликвидировано 08.02.2021)
40.	Производственное унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт» (Унитарное предприятие «Запад-Телекомнефтепродукт»)

№	Наименование общества
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Охрана» (ООО «Транснефть-Охрана») (ликвидировано 11.04.2022)
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть-Логистика» (ООО «Транснефть-Логистика»)
43.	Акционерное общество «Транснефть Нефтяные Насосы» (АО «ТНН»)
44.	Акционерное общество «РУССКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ ДВИГАТЕЛИ» (АО «РЭД»)
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Синтез» (ООО «Транснефть - Синтез»)
46.	Акционерное общество «Усть-Луга Ойл» (АО «Усть-Луга Ойл»)
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая» (ООО «Грузовая»)
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод керамических материалов» (ООО «Завод керамических материалов»)
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление рабочего снабжения «Сибнефтепровод» (ООО УРС «Сибнефтепровод»)
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Нефте-Шиппинг Эйдженси» (ООО «Нефте-Шиппинг Эйдженси»)
51.	Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»)
52.	Акционерное общество «Томский завод электроприводов» (АО «ТОМЗЭЛ»)
53.	Акционерное общество Санаторий «Прометей» (АО Санаторий «Прометей») (до 23.08.2021)
54.	Общество с ограниченной ответственностью «ТранснефтьЭлектросетьСервис» (ООО «ТЭС»)
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть – Технологии» (ООО «Транснефть – Технологии»)
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Надзор» (ООО «Транснефть Надзор»)
57.	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Эволюция» (ООО «УК «Эволюция»)
58.	Festina Alliance Ltd
59.	Swelton Investments Limited
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Усть-Луга» (ООО «Транснефть Усть-Луга») (ликвидировано 18.03.2021)
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Невская трубопроводная компания» (ООО «Невская трубопроводная компания»)
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть Телеком» (ООО «Транснефть Телеком»)
63.	Fenti Development Ltd.
64.	MCGRAW LIMITED
65.	Gynura Trading Limited
66.	WEMOR LIMITED
67.	Omirico Limited (с 01.07.2022 отсутствует контроль в связи с проводимой на Кипре судебной процедурой ликвидации компании Omirico Limited)
68.	Kolmon Management Limited
69.	Maspai Investments Limited
70.	Novoport Holding Ltd (с 01.07.2022 отсутствует контроль в связи с проводимой на Кипре судебной процедурой ликвидации компании Omirico Limited)
71.	HENFORD LOGISTICS LIMITED
72.	Акционерное общество «ПРОМСФЕРА» (АО «ПРОМСФЕРА»)
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Тихорецк-Нафта» (ООО «Тихорецк-Нафта»)
74.	Общество с ограниченной ответственностью «Приморский торговый порт» (ООО «ПТП»)
75.	Общество с ограниченной ответственностью «Порт Петровск» (ООО «Порт Петровск»)
76.	Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» (ООО «СФП»)
77.	Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (ПАО «НМТП»)
78.	Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (АО «НЛЭ»)
79.	Общество с ограниченной ответственностью «ИПП» (ООО «ИПП»)
80.	Акционерное общество «Флот Новороссийского морского торгового порта» (АО «Флот НМТП»)
81.	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская Стивидорная Компания» (ООО «Балтийская Стивидорная Компания»)
82.	Общество с ограниченной ответственностью «Новороссийский мазутный терминал» (ООО «НМТ»)
83.	Акционерное общество «НМТП - Ресурс» (АО «НМТП - Ресурс»)
84.	Акционерное общество «Новороссийский судоремонтный завод» (АО «НСРЗ»)
85.	Акционерное общество «Импортпищепром-Транссервис» (АО «Импортпищепром-Транссервис»)

№	Наименование общества
86.	Общество с ограниченной ответственностью «НМТП-Капитал» (ООО «НМТП-Капитал»)
87.	Sandmark Operations Limited
88.	CPC Company
89.	CPC Investments Company
90.	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-Р» (АО «КТК-Р»)
91.	Акционерное общество «Каспийский трубопроводный консорциум-К» (АО «КТК-К»)
92.	Общество с ограниченной ответственностью «Ночная хоккейная лига» (ООО «НХЛ») (ликвидировано 17.08.2021)
93.	TN Shipping & Trading AG
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)