

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Связьтранснефть» за 2023 год**

Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	4
3. Изменения учетной политики	4
4. Влияние внешних экономических факторов	4
5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год	5
6. Активы и обязательства в иностранной валюте	5
7. Основные средства	6
8. Запасы	7
9. Дебиторская и кредиторская задолженность	8
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	9
11. Оценочные обязательства	9
12. Обеспечения обязательств	10
13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	11
14. Прочие доходы и расходы	11
15. Налоги	11
16. Денежные средства	12
17. Информация о связанных сторонах	14
18. Условные обязательства и условные активы	14
19. События после отчетной даты	15
Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса	16
Приложение №02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год	18
Приложение №03: Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2022 год	19
Приложение №04: Наличие и движение основных средств	19
Приложение №05: Незавершенные капитальные вложения	21
Приложение №06: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	21
Приложение №07: Иное использование основных средств	22
Приложение №08: Наличие и движение запасов	23
Приложение №09: Дебиторская задолженность	23
Приложение №10: Кредиторская задолженность	24
Приложение №11: Оценочные обязательства	24
Приложение №12: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
Приложение №13: Расшифровка по элементам затрат	25
Приложение №14: Прочие доходы и расходы	26
Приложение №15: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	27
Приложение №16: Операции со связанными сторонами	28
Приложение №17: Незавершенные операции со связанными сторонами	28
Приложение №18: Существенные денежные потоки между АО «Связьтранснефть» и основным хозяйственным обществом	29

1. Общие сведения

В соответствии с Указом Президента РФ от 17.11.1992 № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразовании в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения», Постановлением Совета Министров Правительства РФ от 14.08.1993 № 810 «Об учреждении акционерной компании по транспорту нефти «Транснефть» государственное предприятие «Производственное объединение связи» преобразовано в Открытое акционерное общество «Связь объектов транспорта и добычи нефти» (сокращенное наименование – ОАО «Связьтранснефть», далее - Общество) и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 16.09.1994 № 012.689, свидетельство от 16.09.1994 серия ЕГ № 006411.

На основании Решения акционера от 26.11.2014 № 3 наименование Общества изменено на Акционерное общество «Связь объектов транспорта и добычи нефти» (сокращенное наименование – АО «Связьтранснефть»).

Акционерами, владельцами голосующих акций являются:

1. ПАО «Транснефть», доля 87,26%
2. АО «Черномортранснефть», доля 8,59%
3. ООО «Транснефть Балтика», доля 4,15%

Сведения о регистрации Общества:

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 21.10.2002 ОГРН 1027739420961, свидетельство, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России №39 по г. Москве, от 21.10.2002 серия 77 № 008135674.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

Адрес: 117420, Россия, г. Москва, ул. Наметкина, д.12, стр. 1.

Филиалы и представительства Общества:

В состав Общества входит 12 филиалов:

- Верхневолжское производственно-техническое управление связи (150521, Ярославская область, Ярославский район, дер. Бегоулево, ул. Балтийская, 18/1);
- Волго-Камское производственно-техническое управление связи (420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Николая Ершова, 2г);
- Прибайкальское производственно-техническое управление связи (665730, Иркутская область, г. Братск, жилрайон Энергетик, ул. Юбилейная, 55);
- Западно-Сибирское производственно-техническое управление связи (625031, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ветеранов труда, 49);
- Прииртышское производственно-техническое управление связи (644043, Омская область, г. Омск, ул. Красный путь, 101);
- Приокское производственно-техническое управление связи (390011, Рязанская область, г. Рязань, ул. Южный Промузел, 7);
- Северное производственно-техническое управление связи (169312, Республика Коми, г. Ухта, Набережная нефтяников, 12А);
- Северо-Кавказское производственно-техническое управление связи (353911, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Волочаевская, 124);
- Средневолжское производственно-техническое управление связи (443065, Самарская область, г. Самара, Пугачевский тракт, 64А);

- Среднеобское производственно-техническое управление связи (628433, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Сургутский район, поселок городского типа Белый Яр, переулок Манежный, 26);
- Уральское производственно-техническое управление связи (450005, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Достоевского, 111);
- Дальневосточное производственно-техническое управление связи (680012, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Флегонтова, 24).

Представительств Общество не имеет.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 7501 человек (в 2022 году – 7476 человек).

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: общее собрание акционеров, Правление, генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 29.12.2022 № 1556.

С учетом права, предусмотренного пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, Обществом не раскрывается информация о составе исполнительных и контрольных органов, перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне.

3. Изменения учетной политики

С 01 января 2023 года 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств (до 01.01.2023 - не более 40 000 руб.).

Последствия изменения учетной политики привели к корректировке данных предшествующего отчетного периода, которые приведены в разделе 5 «Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год».

4. Влияние внешних экономических факторов

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности

развивающегося рынка. В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц, в том числе касающиеся ограничений на поставку нефти и нефтепродуктов из России в страны Европейского союза. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций в отношении энергетического сектора.

Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

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

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

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2021, на 31.12.2022 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2021 г. и 2022 г. (см. Приложение №01 «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»).

В целях обеспечения сопоставимости данных Отчета о финансовых результатах за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы, (см. Приложение 02 «Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год»).

В целях обеспечения сопоставимости данных Отчета о движении денежных средств за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы, (см. Приложение 03 «Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2022 год»).

6. 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, руб.:

Наименование валюты	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
за 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
за 1 Белорусский рубль	28,2261	25,7044	29,1458

7. Основные средства

Учетная политика

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

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

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение диагностики, оценки технического состояния основных средств, иные существенные затраты на проведение технического осмотра, технического обслуживания основных средств, проводимые с частотой более 12 месяцев, и стоимостью более 100 000 руб. Срок списания указанных расходов устанавливается как период, через который подлежат проведению аналогичные работы на данном объекте или будет прекращено использование данного объекта.

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

Срок полезного использования при принятии к учету основных средств определяется исходя из 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	2-125
Сооружения и передат. устройства	2-98
Машины и оборудование	2-66
Транспортные средства	3-30
Прочие	3-45

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 100 000 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) и капитальные вложения на обесценение.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №04 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №05 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение №06 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»
- Приложение №07 «Иное использование основных средств»

В составе основных средств отражена сумма резерва на ликвидацию по эксплуатируемым объектам основных средств. Информация относительно создания указанного резерва приведена в разделе 11 «Оценочные обязательства».

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Земельные участки	64 362	67 950	68 009
Всего:	64 362	67 950	68 009

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 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, отражены на забалансовом счете в суммах:

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	2 752 367	2 586 611	2 731 777

тыс. руб.

8. 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).

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 непосредственно для изготовления определенной номенклатуры готовой продукции;
- предназначенных для выполнения работ по плану РЭН в части групп МТР.

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

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

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 №08 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

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

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	82 402	171 204	200 696
в том числе:			
оборудование для монтажа и давальческие строительные материалы	74	74	191 298
ТМЦ, принятые на хранение в связи с отклонениями от условий договоров	1 650	4 007	4 237
прочие товарно-материальные ценности	80 678	167 123	5 161

9. 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.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе 1230 строки бухгалтерского баланса

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №09 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности связано с погашением задолженности покупателей и заказчиков, входящих в группу компаний «Транснефть», за услуги по обеспечению круглосуточного функционирования сетей связи для целей управления транспорта нефти и нефтепродуктов.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №10 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

Уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности прочих кредиторов связано с погашением задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает:

- стоимость полученных вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал
- суммы НДС по имуществу, полученному в качестве вклада в уставный капитал

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества или выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в размере 15 % от уставного капитала Общества.

Существенные показатели

Уставный капитал составляет 26 048 348 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 26 048 348 140 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал полностью оплачен.

В 2023 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров по результатам 2022 года дивиденды по обыкновенным акциям не начислялись.

В 2022 году были начислены дивиденды по обыкновенным акциям в размере 10 158 856 тыс. руб., выплата которых состоялась в 2023 году.

Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	1 461 337	3 351 216
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	26 048 348 140	26 048 348 140
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,06	0,13

11. Оценочные обязательства

Учетная политика

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

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по расходам на ликвидацию основных средств.

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

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

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

В отношении объектов основных средств, включенных в Программу ликвидации, принятую в установленном ПАО «Транснефть» порядке, отражается резерв на предстоящие расходы по ликвидации, включая расходы на восстановление природной среды. Величина резерва определяется путем дисконтирования суммы предстоящих расходов исходя из значений кривой бескупонной доходности по данным Московской биржи. Резерв на ликвидацию по эксплуатируемым объектам отражается в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства». Резерв на ликвидацию по выведенным из эксплуатации объектам создается с отнесением на прочие расходы.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №11 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2023 год – во 2 квартале 2024 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2022 год – во 2 квартале 2023 года).

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

Наименование показателя	в 2023 г. (за 2022 г.)	в 2022 г. (за 2021 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	1 559 189	1 404 594
Сумма страховых взносов	454 047	407 858
ВСЕГО	2 013 236	1 812 452
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	2 013 236	1 645 303

В 2023 году произведен пересчет приведенной стоимости резерва на ликвидацию основных средств в связи с изменением оценочных значений, информация о сумме изменений приведена в соответствующей графе Приложения «Оценочные обязательства»

12. Обеспечения обязательств

Полученные обеспечения обязательств (забалансовый учет), тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Банковские гарантии	1 662 011	2 552 978	1 325 219
Залог имущества	99 306	104 505	128 805
Итого	1 761 317	2 657 483	1 454 024

Основным видом полученных поручительств являются банковские гарантии под обеспечение выполнения подрядчиками работ по техническому перевооружению и капитальному ремонту, на возврат авансов, выданных подрядчикам, в случае невыполнения ими работ по техническому перевооружению и капитальному ремонту, а также на исполнение ими гарантийных обязательств, невыполнения обязательств на поставку автотранспортной техники, на ремонт оборудования.

13. 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 №12 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №13 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

14. 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 №14 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

15. 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.

Ведение налогового учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

Существенные показатели

В связи с отменой института КГН с 1 января 2023 года Общество является самостоятельным плательщиком налога на прибыль. В 2022 году Общество являлось участником консолидированной группы налогоплательщиков, созданной в системе «Транснефть» в 2012 году путем заключения и регистрации в установленном порядке договора о создании КГН.

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

- Приложение №15 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»

Сведения о расчетах по КГН с ответственным участником, тыс. руб.:

Показатели	2023 год	2022 год,
Сальдо расчетов с ответственным участником КГН на начало периода, ДЗ(КЗ)	98 916	51 980
Сумма, рассчитанная ответственным участником КГН, приходящаяся на долю Общества в совокупном налоге на прибыль по КГН	7 227	(1 323 591)
Перечислено ответственному участнику в течение года	3	1 370 527
Получено от ответственного участника в течение года	(98 916)	-
Сальдо на конец периода, ДЗ(КЗ)	7 230	98 916

Дебиторская задолженность ответственного участника КГН перед Обществом по состоянию на 31.12.2023 года отражена по группе статей «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на суммы налогов к уплате.

16. 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:

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

Существенные показатели

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

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
расчетные счета	7 056	3 559	1 560
валютные счета	42	30	-
денежные эквиваленты и займы, выданные в рамках кэш-пулинга	85 678	39 989	39 517
Всего	92 776	43 578	41 077

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
возврат денежных средств от контрагентов	4119	4 214	16 019
возврат из внебюджетных фондов	4119	-	2 592
возврат подотчетных сумм	4119	12 968	11 715
штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам	4119	30 640	21 638
страховое возмещение	4119	8 469	5 329
поступления от третьих лиц по возмещению понесенных Обществом расходов	4119	3 605	10 077
поступления НДС (свернуто)	4119	816 360	-
прочие поступления	4119	184 019	54 138
Всего		1 060 275	121 508

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
налоги, сборы и взносы (кроме налога на прибыль, НДС)	4129	6 329 533	3 027 544
подотчетным лицам (кроме связанных с созданием, приобретением внеоборотных активов)	4129	263 832	225 975
на расчеты с негосударственным пенсионным фондом	4129	613 972	607 471
направлено участникам КГН	4129	3	1 370 527
возврат денежных средств контрагентам	4129	1 405	2 161
прочие платежи	4129	300 054	1 985 335
Всего		7 508 799	7 219 013

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

Показатели	за 2023 год	за 2022 год
полученные и незачтенные авансы	27 612	33 817
уплаченные и незачтенные авансы	773 857	1 477 796

Информация о существенных денежных потоках с основным обществом приведена в Приложении №18 «Существенные денежные потоки между АО «Связьтранснефть» и основным хозяйственным обществом».

В 2013 году Общество подписало с обслуживающим банком 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.

17. Информация о связанных сторонах

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.

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 N 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме.

Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть);
- основной управленческий персонал.

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	100	26 048 348	100	26 048 348	100	26 048 348

*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).

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

- Приложение №16 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №17 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения	116 041	128 054

18. Условные обязательства и условные активы

Общество является участником ряда арбитражных процессов, но, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

19. События после отчетной даты

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за отчетный год, приходящихся на одну акцию, и форме их выплаты будет принято во 2-м квартале 2024 года общим собранием акционеров Общества.

Руководитель



Ю.Ю. Яровенко

Дата



28 февраля 2024 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	31.12.2022	91 396 950	(1 961 460)	89 435 490	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств. Корректировка стоимости незавершенных капитальных вложений в основные средства в части затрат, связанных с созданием актива, предназначенного для продажи, в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 (пп.б п.3), ФСБУ 5/2019 (пп.ж п.3)
		31.12.2021	95 345 639	(1 301 012)	94 044 627	
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2022	488 325	4 285	492 610	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
		31.12.2021	387 623	-	387 623	
Запасы	1210	31.12.2022	306 559	123 182	429 741	Корректировка стоимости незавершенных капитальных вложений в основные средства в части затрат, связанных с созданием актива, предназначенного для продажи, в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 (пп.б п.3), ФСБУ 5/2019 (пп.ж п.3)
		31.12.2021	314 513	91 766	406 279	
Дебиторская задолженность	1230	31.12.2022	26 983 115	750 034	27 733 149	Корректировка стоимости незавершенных капитальных вложений в основные средства в части затрат, связанных с созданием актива, предназначенного для продажи, в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 (пп.б п.3), ФСБУ 5/2019 (пп.ж п.3)
		31.12.2021	18 493 304	-	18 493 304	

1	2	3	4	5	6	7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2022	45 403 499	(870 600)	44 532 899	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
		31.12.2021	52 539 638	(1 209 246)	51 330 392	
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2022	10 535 243	(213 359)	10 321 884	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
		31.12.2021	10 945 760	–	10 945 760	
Баланс	1600	31.12.2022	119 526 667	(1 083 959)	118 442 708	Итоговая строка
		31.12.2021	114 744 916	(1 209 246)	113 535 670	
Баланс	1700	31.12.2022	119 526 667	(1 083 959)	118 442 708	Итоговая строка
		31.12.2021	114 744 916	(1 209 246)	113 535 670	

Приложение №02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж	2120	(22 594 109)	121 002	(22 473 107)	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
Валовая прибыль	2100	9 506 740	121 002	9 627 742	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
Прибыль(убыток) от продаж	2200	4 395 763	121 002	4 516 765	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 044 073	121 002	4 165 075	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 230 214	121 002	3 351 216	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств
Совокупный финансовый результат	2500	3 230 214	121 002	3 351 216	Отражение последствий изменений учетной политики в части применения нового лимита стоимости основных средств

Приложение №03: Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	4120	(20 762 268)	(756 191)	(21 518 459)	Корректировка денежных потоков в части платежей, связанных с созданием актива, предназначенного для продажи, в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 (пп.6 п.3), ФСБУ 5/2019 (пп.ж п.3)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4220	(4 527 875)	756 191	(3 771 684)	Корректировка денежных потоков в части платежей, связанных с созданием актива, предназначенного для продажи, в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 (пп.6 п.3), ФСБУ 5/2019 (пп.ж п.3)

Приложение №04: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передат. устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая стоимость на 31.12.2021 (до корректировки)	7 946 337	42 645 824	36 449 261	968 710	79 764	923 633	89 013 529
Первоначальная стоимость	14 061 042	74 106 829	67 642 118	2 283 521	105 992	1 825 550	160 025 052
Накопленная амортизация и обесценение	(6 114 705)	(31 461 005)	(31 192 857)	(1 314 811)	(26 228)	(901 917)	(71 011 523)
Корректировка на 31.12.2021	-	-	(1 155 354)	(1 613)	(178)	(52 101)	(1 209 246)
Первоначальная стоимость	-	-	(2 457 916)	(6 593)	(1 442)	(115 507)	(2 581 458)
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	1 302 562	4 980	1 264	63 406	1 372 212
Балансовая стоимость на 31.12.2021	7 946 337	42 645 824	35 293 907	967 097	79 586	871 532	87 804 283
Первоначальная стоимость	14 061 042	74 106 829	65 184 202	2 276 928	104 550	1 710 043	157 443 594
Накопленная амортизация и обесценение	(6 114 705)	(31 461 005)	(29 890 295)	(1 309 831)	(24 964)	(838 511)	(69 639 311)
Изменения за период:	-	-	-	-	-	-	-
<u>Первоначальная стоимость:</u>	-	-	-	-	-	-	-
Поступление	215 342	726 033	1 442 655	165 178	1 442	30 448	2 581 098
Выбытие	(50 095)	(1 287 050)	(1 333 235)	(4 345)	(32 044)	(122 581)	(2 829 350)
Переклассификация	41	-	-	-	(41)	-	-

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передат. устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Изменение резерва на ликвидацию	-	4	-	-	-	-	4
Прочее	124	65	4 362	-	(4 591)	103	63
Амортизация и обесценение:	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(514 131)	(2 503 744)	(4 957 176)	(239 278)	(2 299)	(130 350)	(8 346 978)
Выбытие	36 963	1 261 467	1 168 729	3 877	6 615	112 178	2 589 829
Обесценение	-	(709)	-	-	-	-	(709)
Переклассификация	(41)	-	-	-	41	-	-
Прочее	-	(33 737)	(4 231)	-	4 412	(107)	(33 663)
Балансовая стоимость на 31.12.2022	7 634 540	40 808 153	31 615 011	892 529	53 121	761 223	81 764 577
Первоначальная стоимость	14 226 454	73 545 881	65 297 984	2 437 761	69 316	1 618 013	157 195 409
Накопленная амортизация и обесценение	(6 591 914)	(32 737 728)	(33 682 973)	(1 545 232)	(16 195)	(856 790)	(75 430 832)
Изменения за период	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость:	-	-	-	-	-	-	-
Поступление	327 064	1 825 267	2 971 725	266 467	-	65 560	5 456 083
Выбытие	(78 496)	(766 468)	(715 216)	(184 094)	(20 498)	(54 725)	(1 819 497)
Переклассификация	-	(6 552)	6 280	-	-	272	-
Изменение резерва на ликвидацию	7 159	21 457	-	-	-	-	28 616
Прочее	1 435	974	23 054	-	-	1 463	26 926
Амортизация и обесценение:	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация	(521 987)	(2 431 280)	(4 920 858)	(248 243)	(677)	(117 420)	(8 240 465)
Выбытие	67 610	764 310	708 662	169 524	3 762	23 844	1 737 712
Обесценение	-	1 894	(1 739)	-	-	-	155
Переклассификация	-	(1 651)	1 633	-	-	18	-
Прочее	(495)	-	(172)	-	-	-	(667)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	7 436 830	40 216 104	29 688 380	896 183	35 708	680 235	78 953 440
Первоначальная стоимость	14 483 616	74 620 559	67 583 827	2 520 134	48 818	1 630 583	160 887 537
Накопленная амортизация и обесценение	(7 046 786)	(34 404 455)	(37 895 447)	(1 623 951)	(13 110)	(950 348)	(81 934 097)

Приложение №05: Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		затраты	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		выбыло		Результат обесценения/восстановления обесценения	затраты	обесценение
					затраты	обесценение	затраты	обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2023 г.	6 560 295	-	3 973 431	(5 456 083)	-	(168 881)	-	-	4 908 762	-
	2022 г.	5 093 053	-	4 212 269	(2 711 106)	-	(33 921)	-	-	6 560 295	-
Оборудование, требующее монтажа	2023 г.	185 018	-	22 563	-	-	(53 295)	-	-	154 286	-
	2022 г.	394 719	-	95 233	-	-	(304 934)	-	-	185 018	-
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2023 г.	95 141	-	9 746	-	-	(60 082)	-	-	44 805	-
	2022 г.	73 976	-	28 887	-	-	(7 722)	-	-	95 141	-

Приложение №06: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		авансы	резерв по сомнительным долгам	выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств	прочие изменения	изменение резерва по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2023 г.	836 379	(5 920)	853 998	(1 044 717)	(146 730)	(7 880)	498 930	(13 800)
	2022 г.	684 516	(5 920)	1 213 815	(1 061 358)	(594)	-	836 379	(5 920)

Приложение №07: Иное использование основных средств

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	41 155	57 430	424 705
Балансовая стоимость объектов основных средств, переданных в пользование в порядке содействия исполнения договора	2 397	10 864	108 994
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 299 309	4 195 557	4 574 557
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся за балансом	10 082 232	11 379 477	2 183 591
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств	187 813	195 627	193 230

Приложение №08: 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	2023 г.	429 741	-	31 516 944	(31 037 410)	-	-	599 584	1 508 859	-
	2022 г.	406 279	-	28 089 000	(28 604 135)	-	-	538 597	429 741	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023 г.	303 765	-	584 879	(588 131)			(9 918)	290 595	-
		309 251		521 226	(531 774)			5 062	303 765	-
	2022 г.									
затраты в незавершенном производстве	2023 г.	123 188	-	30 795 047	(30 448 232)			733 218	1 203 221	-
	2022 г.	91 766		27 531 505	(28 071 800)			571 717	123 188	-
расходы будущих периодов	2023 г.	2 788	-	137 018	(1 047)			(123 716)	15 043	-
	2022 г.	5 262		36 269	(561)			(38 182)	2 788	-

Приложение №09: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	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
	2	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	23 291	(138)	28 260	(143)	37 518	(151)
в том числе:	1 171	-	1 418	-	1 665	-
покупатели и заказчики						
авансы выданные	1 201	-	640	-	1 131	-
прочие дебиторы	20 919	(138)	26 202	(143)	34 722	(151)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	22 682 574	(27 448)	27 731 213	(26 181)	18 481 209	(25 272)
в том числе:	22 093 361	(4 633)	26 672 951	(4 673)	18 164 491	(38)
покупатели и заказчики						
авансы выданные в связи с приобретением запасов	20 996	(2)	22 319	(2)	4 265	(2)
прочие авансы выданные	479 074	(2 924)	898 145	(1 984)	214 405	(2 703)
расчеты по налогам и сборам	46 297	-	820	-	7 051	-
расчеты по КГН	7 230	-	98 916	-	51 980	-
прочие дебиторы	35 616	(19 889)	38 062	(19 522)	39 017	(22 529)
Итого	22 705 865	(27 586)	27 759 473	(26 324)	18 518 727	(25 423)

Приложение №10: Кредиторская задолженность

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	65 305	172 645	247 387
в том числе:			
обязательство по аренде	35 482	88 549	132 426
прочее	29 823	84 096	114 961
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	4 409 936	14 434 385	2 668 520
в том числе:			
поставщики и подрядчики	1 596 599	1 077 011	1 060 891
обязательство по аренде	33 756	35 035	31 593
задолженность по налогам и сборам	2 682 309	3 085 814	1 472 811
авансы полученные	27 612	33 767	23 582
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	10 158 856	-
прочие кредиторы	69 660	43 902	79 643
Итого	4 475 241	14 607 030	2 915 907

Приложение №11: 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	6	7	8	9
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	2023 г.	14 797	66 111	-	1 176	(11 467)	(5 945)	64 672
	2022 г.	15 714	1 463	(3)	1 319	(3 393)	(303)	14 797
резерв на ликвидацию основных средств	2023 г.	14 797	66 111	-	1 176	(11 467)	(5 945)	64 672
	2022 г.	15 714	1 463	(3)	1 319	(3 393)	(303)	14 797
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2023 г.	2 516 431	2 181 706	(2 041 835)	194	11 467	(1 902)	2 666 061
	2022 г.	2 083 816	2 086 050	(1 655 471)	502	3 393	(1 859)	2 516 431
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2023 г.	2 037 870	2 052 853	(2 037 870)	-	-	-	2 052 853
	2022 г.	1 645 303	2 037 870	(1 645 303)	-	-	-	2 037 870
резерв на оплату отпусков	2023 г.	471 619	110 694	-	-	-	(166)	582 147
	2022 г.	424 692	47 953	(1 026)	-	-	-	471 619
резерв на ликвидацию основных средств	2023 г.	6 942	18 159	(3 965)	194	11 467	(1 736)	31 061
	2022 г.	13 821	227	(9 142)	502	3 393	(1 859)	6 942

Приложение №12: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	32 341 877	32 100 849	241 028	1
в том числе:				
Услуги связи	31 821 966	31 545 534	276 432	1
Прочие	519 911	555 315	(35 404)	(6)
Себестоимость - всего	24 525 815	22 473 107	2 052 708	9
в том числе:				
Услуги связи	24 223 361	22 137 486	2 085 875	9
Прочие	302 454	335 621	(33 167)	(10)

Приложение №13: Расшифровка по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Материальные затраты	3 096 849	2 021 151
Расходы на оплату труда	12 141 597	10 351 375
Отчисления на социальные нужды	3 394 125	2 824 371
Амортизация	8 467 703	8 672 994
Прочие затраты	3 979 002	3 745 615
Итого по элементам	31 079 276	27 615 506
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(1 080 033)	(31 422)
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 999 243	27 584 084

Приложение №14: Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	238 329	238 379	(50)	(0)
в том числе:				
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	26 912	20 500	6 412	31
Доходы от выбытия основных средств, включая инвестиционную недвижимость	41 656	74 073	(32 417)	(44)
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	68 612	40 836	27 776	68
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	2 142	64 533	(62 391)	(97)
Доходы от реализации прочих активов	67 152	15 662	51 490	329
Стоимость оприходованных ТМЦ, полученных при списании (ликвидации) основных средств и прочего имущества	8 016	3 419	4 597	134
Доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва по сомнительной задолженности	821	4 313	(3 492)	(81)
Доходы от изменения резерва на ликвидацию основных средств вследствие изменения оценочных значений	6 074	382	5 692	1 490
Другие доходы	16 944	14 661	2 283	16
Прочие расходы - всего	665 138	588 791	76 347	13
в том числе:				
Расходы социального характера	242 781	195 600	47 181	24
Расходы на выплату ренты по акциям ПАО «Транснефть»	74 286	68 322	5 964	9
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	20 037	75 103	(55 066)	(73)
Выплаты, льготы, компенсации неработающим пенсионерам в денежной и натуральной форме	47 430	49 259	(1 829)	(4)
Начисление резерва на ликвидацию основных средств, выведенных из эксплуатации	54 774	-	54 774	-
Стоимость списанных незавершенных капитальных вложений	15 351	-	15 351	-
Страховые взносы, начисленные с выплат социального характера	53 299	42 730	10 569	25
Амортизация основных средств (кроме непроизводственной сферы)	47 129	31 602	15 527	49
Компенсации при расторжении трудового договора	8 107	12 295	(4 188)	(34)
Сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	10 070	12 327	(2 257)	(18)
Прочие расходы по смете	28 108	24 309	3 799	16
Стоимость реализованных прочих активов и расходы, связанные с их реализацией	12 000	12 380	(380)	(3)
Остаточная стоимость списанных (ликвидированных) основных средств	4 886	20 966	(16 080)	(77)
Прочие расходы, связанные со списанием (ликвидацией) основных средств	7 812	10 048	(2 236)	(22)
Другие расходы	39 068	33 850	5 218	15

Приложение №15: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2023 год	за 2022 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	1 908 663	4 165 075
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 908 663	4 153 875
1.2	облагаемая по ставке 13%		11 200
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(381 733)	(832 231)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(381 733)	(830 775)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		(1 456)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(85 015)	(64 899)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(466 748)	(897 130)
5	Отложенный налог на прибыль	470 500	437 908
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	470 500	437 908
6	Текущий налог на прибыль	(937 248)	(1 335 038)

Приложение №16: Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Характер операций	Основное общество	Другие организации Группы Транснефть
2023 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	175 733	31 714 957
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	158 062	2 086 195
Расчеты по негосударственному пенсионному обеспечению	-	613 972
Выдача займов (кэш-пулинг)	2 512 476	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	2 466 787	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	5	-
2022 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	181 777	31 545 018
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	44 476	2 605 279
Расчеты по негосударственному пенсионному обеспечению	-	607 471
Выдача займов (кэш-пулинг)	1 689 793	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	1 689 321	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	4	-
Получение дивидендов	-	11 200

Приложение №17: Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Характер операции	Основное общество	Другие организации Группы Транснефть
1	2	3
на 31.12.2023		
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	836
Краткосрочная дебиторская задолженность	31 220	22 194 499
Краткосрочная кредиторская задолженность	15 093	1 162 791
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	85 678	-
Основные средства, переданные в аренду	-	36 373
Основные средства, полученные в аренду	17 419	298 985
Прочее имущество (активы, учитываемые в составе МПЗ), полученное в аренду	-	335
Прочее имущество (активы, учитываемые в составе МПЗ), переданное в аренду	228	24 965
на 31.12.2022		
Краткосрочная дебиторская задолженность	123 259	26 766 945
Краткосрочная кредиторская задолженность	8 865 625	1 975 147
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	-	61
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	39 989	-
Основные средства, переданные в аренду	228	38 355
Основные средства, полученные в аренду	17 671	281 078
Прочее имущество (активы, учитываемые в составе МПЗ), полученное в аренду	-	139
Прочее имущество (активы, учитываемые в составе МПЗ), переданное в аренду	-	17 147
на 31.12.2021		
Краткосрочная дебиторская задолженность	87 913	18 404 365
Краткосрочная кредиторская задолженность	9 579	408 926
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	527	-
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	39 517	-
Основные средства, переданные в аренду	-	1 174 747
Основные средства, полученные в аренду	21 023	258 893
Прочее имущество (активы, учитываемые в составе МПЗ), переданное в аренду	-	2 010

Приложение №18: Существенные денежные потоки между АО «Связьтранснефть» и основным хозяйственным обществом

тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	274 964	188 625
Платежи	(178 504)	(1 418 555)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	96 460	(1 229 930)
Движение потоки от инвестиционных операций		
Платежи	(901)	(3 194)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(901)	(3 194)
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи	(8 864 370)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(8 864 370)	-