

Общество с ограниченной ответственностью
«СоюзФлот Порт»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	5
1. Общие сведения	6
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	6
3. Изменения учетной политики	7
4. Влияние внешних экономических факторов	7
5. Активы и обязательства в иностранной валюте	7
6. Нематериальные активы	8
7. Основные средства	8
8. Аренда	9
9. Финансовые вложения	10
10. Запасы	11
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	12
13. Оценочные обязательства	13
14. Обеспечения обязательств	13
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
16. Прочие доходы и расходы	14
17. Налоги	14
18. Денежные средства	15
19. Долгосрочные активы к продаже	16
20. Информация о связанных сторонах	16
21. Условные обязательства и условные активы	17
22. События после отчетной даты	17
Приложение №01: Наличие и движение нематериальных активов	18
Приложение №02: Наличие и движение основных средств	19
Приложение №03: Незавершенные капитальные вложения	20
Приложение №04: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	21
Приложение №05: Иное использование основных средств	21
Приложение №06: Наличие и движение прав пользования активами	22
Приложение №07: Обязательства по аренде	22
Приложение №08: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	23
Приложение №09: Наличие и движение запасов	23
Приложение №10: Долгосрочные активы к продаже	24
Приложение №11: Дебиторская задолженность	24
Приложение №12: Кредиторская задолженность	25
Приложение №13: Оценочные обязательства	26
Приложение №14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	27
Приложение №15: Расшифровка по элементам затрат	27
Приложение №16: Прочие доходы и расходы	28
Приложение №17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	29
Приложение №18: Операции со связанными сторонами	30
Приложение №19: Незавершенные операции со связанными сторонами	31
Приложение №20: Существенные денежные потоки между ООО «СФП» и основным хозяйственным обществом, преобладающим (участвующим) обществом и компаниями, связанными с ПАО «Транснефть»	32



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

7 марта 2024 года

Москва, Российская Федерация



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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2023 г.

Организация ООО «СФП»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Деятельность вспомогательная, связанная с морским
транспортном
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 188910, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Проезд Портовый
(Приморская территория), дом № 10, оф. 211
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора:
АО «Технологии Доверия-Аудит»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды
Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

☒ Да ☐ Нет

ИНН 7705051102
ОГРН/ 1027700148431

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7,8	Основные средства	1150	1 138 629	1 208 537	1 294 287
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	-	-	-
17	Отложенные налоговые активы	1180	190 023	194 514	180 682
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 920	2 574	3 931
	Итого по разделу I	1100	1 330 572	1 405 625	1 478 900
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10	Запасы	1210	46 300	39 910	29 337
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	-	-
11	Дебиторская задолженность	1230	113 752	98 464	109 967
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12	1231	-	-	-
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12				
	месяцев после отчетной даты	1232	113 752	98 464	109 967
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	3 000	-
18	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	819 812	1 567 962	719 709
19	Прочие оборотные активы	1260	-	4 109	4 158
	Итого по разделу II	1200	979 874	1 713 445	863 171
	БАЛАНС	1600	2 310 446	3 119 070	2 342 071
Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 050	1 050	1 050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	53	53	53
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	938 142	1 711 142	898 873
	Итого по разделу III	1300	939 245	1 712 245	899 976
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	247 336	256 876	251 768
13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие обязательства	1450	739 720	793 897	843 646
	Итого по разделу IV	1400	987 056	1 050 773	1 095 414
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8,11	Кредиторская задолженность	1520	320 516	312 354	316 911
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	63 629	43 898	29 770
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	384 145	356 052	346 681
	БАЛАНС	1700	2 310 446	3 119 070	2 342 071

Генеральный директор ООО «СФП» (подпись) Ю. А. Манушкин
(расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.



Форма утверждена приказом ПАО «Транснефть»
от «27» декабря 2022 г. № 376 (с учетом приказов от «21» июня 2023 г. № 132 и «27» декабря 2023 г. № 285)
для годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год

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

Коды
Форма по ОКУД 0710002
Дата (год, месяц, число) 2023/12/31
по ОКПО 62299400
ИНН 4704105134
по ОКВЭД 2 52.22.1
по ОКОПФ/ОКФС 12300 16
по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4	5
15	Выручка	2110	2 834 226	2 701 769
15	Себестоимость продаж	2120	(1 700 521)	(1 597 539)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 133 705	1 104 230
	Коммерческие расходы	2210	-	-
15	Управленческие расходы	2220	(107 469)	(105 152)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 026 236	999 078
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	83 756	95 895
	Проценты к уплате	2330	(70 251)	(74 316)
16	Прочие доходы	2340	5 040	15 487
16	Прочие расходы	2350	(8 868)	(19 539)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 035 913	1 016 605
17	Налог на прибыль	2410	(207 898)	(204 336)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(212 947)	(213 060)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 049	8 724
17	Прочее	2460	(61)	-
	в том числе:			
	налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды	2460.01	(61)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	827 954	812 269
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	827 954	812 269
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ООО «СФП» Ю. А. Матушкин
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710004
по ОКПО	2023/12/31
ИНН	62299400
по ОКВЭД 2	4704105134
по ОКФС/ОКФС	52.22.1
по ОКЕИ	12300 16
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 050	-	-	53	898 873	899 976
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	812 269	812 269
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	812 269	812 269
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 050	-	-	53	1 711 142	1 712 245
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	827 954	827 954
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	827 954	827 954
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 600 954)	(1 600 954)
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 600 954)	(1 600 954)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 050	-	-	53	938 142	939 245

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

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
до корректировок	3400	899 976	812 269	-	1 712 245
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	899 976	812 269	-	1 712 245
нераспределенная прибыль	3401	898 873	812 269	-	1 711 142
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	898 873	812 269	-	1 711 142
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	1 103	-	-	1 103
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 103	-	-	1 103

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	939 245	1 712 245	899 976

Генеральный директор ООО «СФП» Ю. А. Матушкин
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2023 год

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

Форма по ОКУД	0710005
Дата (год, месяц, число)	2023/12/31
по ОКПО	62299400
ИНН	4704105134
по ОКВЭД 2	52.22.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 955 232	2 849 775
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 871 393	2 748 212
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	83 839	101 563
Платежи - всего	4120	(1 977 484)	(1 878 629)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 220 789)	(1 228 580)
в связи с оплатой труда работников	4122	(245 586)	(205 564)
процентов по долговым обязательствам	4123	(70 251)	(74 316)
налога на прибыль организаций	4124	(208 449)	(216 309)
прочие платежи	4129	(232 409)	(153 860)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	977 748	971 146
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 234	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	27 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 234	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(104 442)	(67 558)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(80 442)	(64 558)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(24 000)	(3 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(75 208)	(67 558)

Форма 0710005 с.2

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 650 703)	(45 684)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 600 954)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(49 749)	(45 684)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 650 703)	(45 684)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(748 163)	857 904
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 567 962	719 709
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	819 812	1 567 962
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	13	(9 651)

Генеральный директор ООО «СФП»
(подпись) Ю. А. Матушкин
(радиофровка подписи)

7 марта 2024 г.



1. Общие сведения

ООО «СоюзФлот Порт» создано путем реорганизации в форме преобразования Акционерного общества «СоюзФлот Порт» в Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» на основании Протокола № 01-ОСА СФП от 26 ноября 2018 г. и зарегистрировано 1 апреля 2019 г. ИФНС Выборгского района Ленинградской области ОГРН 1194704008080, ИНН 4704105134.

Участниками Общества являются:

- 1) ООО «Приморский торговый порт»;
- 2) ООО «НМТП-КАПИТАЛ».

Сведения о регистрации Общества:

ООО «СФП» зарегистрировано 1 апреля 2019 г. ИФНС Выборгского района Ленинградской области ОГРН 1194704008080, ИНН 4704105134.

Место нахождения, адрес Общества:

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

Адрес ООО «СФП» в ЕГРЮЛ: 188910, Ленинградская область, р-н Выборгский, Пр-д Портовый (Приморская тер.), д. 10, офис 211.

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 129 человек (в 2022 году – 133 человека).

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание участников, генеральный директор.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. руководителем Общества является генеральный директор Матушкин Юрий Алексеевич.

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

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27 декабря 2022 г. № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 27 декабря 2022 г. № 148.

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 апреля 2008 г. № 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 1 января 2023 г. 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 п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, не признаются в составе основных средств (до 1 января 2023 г. – не более 40 тыс. руб.).

Списание основных средств в связи с изменением лимита признания, первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, в связи с несущественностью суммы отражено в прочих расходах 2023 года – Приложение №16 «Прочие доходы и расходы».

4. Влияние внешних экономических факторов

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно 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. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

Курс Центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	на 31.12.2023, руб.	на 31.12.2022, руб.	на 31.12.2021, руб.
за 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
за 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

6. Нематериальные активы

Учетная политика

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

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

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

Существенные показатели

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 01 «Наличие и движение нематериальных активов»

7. Основные средства

Учетная политика

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

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 тыс. 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:

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	5 – 7 лет
Транспортные средства	2 – 21 лет
Прочие основные средства	3 – 18 лет

В группу «Транспортные средства» в 2023 году были включены регулярные капитальные ремонты судов с регламентированной периодичностью от 2-х лет, в связи с чем была пересмотрена нижняя граница сроков полезного использования.

Интервалы сроков полезного использования по группам основных средств в таблице сроков полезного использования основных средств приведены с учетом проведенного пересмотра.

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

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

Балансовая стоимость прочих основных средств и права пользования активом отражена в составе «Прочие» Приложения № 02 «Наличие и движение основных средств» и Приложения № 06 «Наличие и движение прав пользования активами».

Ликвидационная стоимость не оказывает существенного влияния на расчет амортизации.

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода) стоимостью ниже 100 тыс. руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	3 340	1 786	95

8. Аренда

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 арендатор признает право пользования активом в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей по состоянию на 1 января 2022 г., а также арендных платежей, уплаченных авансом. Не признается право пользования активом в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 г. Договоры аренды признаются автоматически возобновляемыми на основании статьи 621 ГК РФ, если в договоре прямо не указано иное.

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

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

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

Существенные показатели

Общество по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов использует в своей деятельности, полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом. Информация о наличии и движении полученных в аренду основных средств представлена в Приложении № 05 «Иное использование основных средств».

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в Приложении № 06 «Наличие и движение прав пользования активами». Права пользования активами представлены в основном договорами аренды недвижимости производственных объектов.

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

9. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 08 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений»

10. Запасы

Учетная политика

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

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности, используемые при производстве продукции, работ, услуг, а также для управленческих нужд;
- готовая продукция.

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.

Сырье, материалы, 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 их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

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

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

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 ноября 2019 г. № 180н.

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

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

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

Существенные показатели

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

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе строки 1232 бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении № 11 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении № 12 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. нет. Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. – 75 тыс. руб.

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

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года у Общества нет.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов уставный капитал Общества составляет 1 050 тыс. руб. и оплачен полностью.

Материнской компанией по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов является ООО «Приморский торговый порт».

В 2023 году начисленные дивиденды составили 1 600 954 тыс. руб., в том числе:

- материнской компании – 1 600 802 тыс. руб.
- прочим – 152 тыс. руб.

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

13. Оценочные обязательства

Учетная политика

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

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

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

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. 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 №13 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2023 год – во 2,4 кварталах 2024 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2022 год – во 2, 4 кварталах 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)	26 513	7 409
Сумма страховых взносов	7 037	1 148
ВСЕГО	33 550	8 557
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	33 226	8 557

14. Обеспечения обязательств

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

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Поручительства третьих лиц	–	–	7 436 965
Итого	–	–	7 436 965

В 2016 году Общество выступило поручителем перед банком за исполнение ПАО «НМТП» (связанная сторона) всех обязательств по кредитному договору. По договору гарантии сумма обязательств гаранта составляет не более 3 млрд. долларов США. Срок возврата кредита – 20 июня 2023 г. На 31 декабря 2022 г. ПАО «НМТП» погасило все имеющиеся на эту дату обязательства перед банком по данному поручительству.

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении № 14 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении № 15 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

16. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении № 16 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

17. Налоги

Учетная политика

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

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

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

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 № 17 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»

Налоговые риски

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

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.

18. Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.;
- 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 в банках	2 812	667 962	6 760
Валютные счета в банках	–	–	12 348
Специальные счета в банках	–	–	150
Депозиты сроком погашения до 3-х месяцев	817 000	900 000	700 443
Касса	–	–	8
Всего	819 812	1 567 962	719 709

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
Проценты к получению по депозитам	4119	61 722	63 798
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	4119	21 433	30 989
Возврат из бюджета на расчетный счет акциза на средние дистилляты	4119	–	6 481
Прочие поступления	4119	684	295
Всего		83 839	101 563

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
Страховые взносы в бюджет и внебюджетные фонды	4129	(100 503)	(34 958)
Бонусы покупателям	4129	(47 077)	(42 837)
Уплата НДС в бюджет	4129	(37 662)	(30 715)
Оплата НДС (свернуто)	4129	(29 231)	(30 183)
Прочие налоги и сборы	4129	(11 552)	(10 545)
Платежи по благотворительной деятельности	4129	-	(2 533)
Прочие платежи	4129	(6 384)	(2 089)
Всего		(232 409)	(153 860)

Расшифровка рублевых эквивалентов по существенным остаткам денежных средств в разрезе видов иностранных валют, тыс. руб.:

Валюта	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Доллары США, валютный счет	-	-	5 927
Евро, валютный счет	-	-	6 421
Доллары США, депозитный счет	-	-	60 443
Всего	-	-	72 791

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйственным обществом и другими связанными сторонами приведена в Приложении № 20 «Существенные денежные потоки между ООО «СФП» и основным хозяйственным обществом, преобладающим (участвующим) обществом и компаниями, связанными с ПАО «Транснефть».

19. Долгосрочные активы к продаже

Учетная политика

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

- принято решение о продаже;
- объект выведен из эксплуатации (о прекращении эксплуатации свидетельствует приказ о выводе из эксплуатации);
- возобновление использования объекта не предполагается;
- объект готов к продаже;
- продажа ожидается в течение 12 месяцев;
- имеется информация о цене предстоящей продажи, если она определена условиями сделки, либо отчет оценщика (в применимых случаях) или иная информация о рыночной цене;
- завершены согласовательные процедуры в ПАО «Транснефть»;
- начаты торговые процедуры;
- имеются потенциальные покупатели.

Существенные показатели

На 31 декабря 2022 года в Обществе на счете 41 числится долгосрочный актив к продаже – жилое помещение площадью 40 кв.м. Квартира отражена в учете в 2021 году в результате ликвидации дочернего общества ООО «НХЛ» по оценочной рыночной стоимости. В ходе процедур по реализации актива в 2022 году проведена повторная оценка, в результате которой отражен убыток от обесценения актива в размере 49 тыс. руб. Объект реализован в 2023 году.

На 31 декабря 2023 г. долгосрочных активов к продаже на балансе Общества нет.

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

Приложение № 10 «Долгосрочные активы к продаже»

20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 апреля 2008 г. № 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме.

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 «НМТП»	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск ул. Портовая, д. 14.	100	1050	100	1050	100	1050

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

Конечной контролирующей организацией ПАО «НМТП» является ПАО «Транснефть», которая входит в Группу Транснефть, состоящую из ПАО «Транснефть», дочерних обществ ПАО «Транснефть» и обществ, в которых ПАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20% до 50% долей/акций. Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом владеет 100% обыкновенных акций ПАО «Транснефть».

Преобладающим (участвующим) обществом является ООО «Приморский торговый порт».

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

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

- Приложение № 18 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение № 19 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения	18 742	19 440

Участникам Общего собрания, не являющимся работниками Общества, вознаграждение в 2023 году не выплачивалось. Участникам общего собрания, являющимся работниками Общества, выплачивается вознаграждение только по трудовым договорам (в 2022 году аналогично).

21. Условные обязательства и условные активы

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

22. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2-м квартале 2024 года общим собранием участников Общества.

Генеральный директор ООО «СФП»



Ю. А. Матушкин

Дата

7 марта 2024 г.



Приложение №01: Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		Переоценка			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы – всего	2023 г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	2022 г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2023 г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	2022 г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)

тыс. руб.

Приложение №02: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость на 31.12.2021	19 375	379 108	892 274	1 290 757
Первоначальная стоимость	29 616	719 132	894 482	1 643 230
Накопленная амортизация и обесценение	(10 241)	(340 024)	(2 208)	(352 473)
Изменения за период:				
Первоначальная стоимость:				
Поступление	3 408	44 558	-	47 966
Выбытие	-	(37 206)	-	(37 206)
Переклассификация	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-
Прочее	(130)	-	(581)	(711)
Амортизация и обесценение:				
Амортизация	(4 822)	(67 026)	(76 518)	(148 366)
Выбытие	-	37 206	-	37 206
Обесценение	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-
Прочее	130	-	581	711
Балансовая стоимость на 31.12.2022	17 961	356 640	815 756	1 190 357
Первоначальная стоимость	32 894	726 484	893 901	1 653 279
Накопленная амортизация и обесценение	(14 933)	(369 844)	(78 145)	(462 922)
Изменения за период				
Первоначальная стоимость:				
Поступление	2 851	77 877	658	81 386
Выбытие	-	(29 390)	-	(29 390)
Переклассификация	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-
Прочее	(3 137)	-	(1 249)	(4 386)
Амортизация и обесценение:				
Амортизация	(4 876)	(77 361)	(76 338)	(158 575)
Выбытие	-	29 058	-	29 058
Обесценение	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-
Прочее	1 724	-	946	2 670
Балансовая стоимость на 31.12.2023	14 523	356 824	739 773	1 111 120
Первоначальная стоимость	32 608	774 971	893 310	1 700 889
Накопленная амортизация и обесценение	(18 085)	(418 147)	(153 537)	(589 769)

Приложение №03: 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.	67	-	81 319	(81 386)	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	-	-	48 033	(47 966)	-	-	-	-	67	-
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2023 г.	5 090	-	21 149	(28 376)	-	3 174	-	-	1 037	-
	2022 г.	-	-	12 637	(7 059)	-	(488)	-	-	5 090	-

Приложение №04: 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.	13 023	-	70 892	(57 820)	377	-	26 472	-
	2022 г.	3 530	-	48 327	(36 276)	(2 558)	-	13 023	-

Приложение №05: Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	642 135	642 135	642 099

Приложение №06: Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.		
Наименование показателя	Транспортные средства	Итого
1	2	3
Балансовая стоимость на 31.12.2021	889 329	889 329
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация и обесценение	-	-
Изменение за период:		
<u>Первоначальная стоимость:</u>		
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
Пересмотр	-	-
<u>Амортизация и обесценение:</u>		
Амортизация	(75 380)	(75 380)
Выбытие	-	-
Обесценение	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022	813 949	813 949
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация и обесценение	(75 380)	(75 380)
Изменение за период:		
<u>Первоначальная стоимость:</u>		
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
Пересмотр	-	-
<u>Амортизация и обесценение:</u>		
Амортизация	(75 379)	(75 379)
Выбытие	-	-
Обесценение	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023	738 570	738 570
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация и обесценение	(150 759)	(150 759)

Приложение №07: Обязательства по аренде

тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма
1	2
Сумма задолженности на 31.12.2021	889 329
Поступление	-
Прекращение признания	-
Пересмотр	-
Процентный расход	74 317
Платежи	(120 000)
Сумма задолженности на 31.12.2022	843 646
Поступление	-
Прекращение признания	-
Пересмотр	-
Процентный расход	70 251
Платежи	(120 000)
Сумма задолженности на 31.12.2023	793 897

Приложение №08: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение перво-начальной стоимости до номинальной	изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	кур-совые разницы	переведено из долго-срочных в краткосрочные		перекласс-ификация	перво-начальная стоимость	накоп-ленная кор-ректи-ровка
					перво-начальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка				перво-начальная стоимость	накоп-ленная коррек-тировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные – всего	2023 г.	3 000	–	24 000	(27 000)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	2022 г.	–	–	3 000	–	–	–	–	–	–	–	–	3 000	–
в том числе: предоставленны е займы	2023 г.	3 000	–	24 000	(27 000)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	2022 г.	–	–	3 000	–	–	–	–	–	–	–	–	3 000	–

Приложение №09: 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.	39 910	–	174 932	(165 368)	–	–	(3 174)	46 300	–
	2022 г.	29 337	–	153 453	(141 934)	–	–	(946)	39 910	–
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023 г.	39 634	–	172 370	(163 619)	–	–	(3 174)	45 211	–
	2022 г.	29 304	–	152 847	(141 571)	–	–	(946)	39 634	–
готовая продукция и товары отгруженные	2023 г.	–	–	233	(233)	–	–	–	–	–
	2022 г.	–	–	78	(78)	–	–	–	–	–
расходы будущих периодов	2023 г.	276	–	2 329	(1 516)	–	–	–	1 089	–
	2022 г.	33	–	528	(285)	–	–	–	276	–

Приложение №10: Долгосрчные активы к продаже

тыс. руб.

Вид долгосрочного актива к продаже	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	Выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Жилое помещение пл.40 кв.м.	2023 г.	4 158	(49)	-	(4 158)	49	-	-	-	-
	2022 г.	4 158	-	-	-	-	(49)	-	4 158	(49)
	2021 г.	-	-	4 158	-	-	-	-	4 158	-

Приложение №11: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

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
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	113 752	-	98 464	-	110 042	(75)
в том числе:						
покупатели и заказчики	41 224	-	22 999	-	39 475	-
прочие авансы выданные	56 031	-	58 416	-	54 918	-
расчеты по налогам и сборам	-	-	1	-	4 274	-
расчеты с подотчетными лицами	-	-	8	-	62	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	3	-	-	-
прочие дебиторы	16 497	-	17 037	-	11 313	(75)
Итого	113 752	-	98 464	-	110 042	(75)

Приложение №12: 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	739 720	793 897	843 646
в том числе:			
обязательство по аренде	739 720	793 897	843 646
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	320 516	312 354	316 911
в том числе:			
поставщики и подрядчики	25 260	9 120	18 375
обязательство по аренде	54 177	49 749	45 683
задолженность перед персоналом организации	11 143	9 498	24 495
задолженность по налогам и сборам	76 814	89 729	64 958
авансы полученные	153 063	154 188	163 142
прочие кредиторы	59	70	258
Итого	1 060 236	1 106 251	1 160 557

Приложение №13: 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
Краткосрочные оценочные обязательства – всего	2023 г.	43 698	78 499	(58 568)	–	–	–	63 629
	2022 г.	29 770	52 405	(28 076)	–	–	(10 401)	43 698
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2023 г.	33 226	50 096	(33 550)	–	–	–	49 772
	2022 г.	18 959	33 225	(8 557)	–	–	(10 401)	33 226
на оплату отпусков	2023 г.	10 472	28 403	(25 018)	–	–	–	13 857
	2022 г.	10 811	19 180	(19 519)	–	–	–	10 472

Приложение №14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 г.		
1	2	3	4	5
Выручка – всего	2 834 226	2 701 769	132 457	5
в том числе:				
услуги флота	2 833 390	2 701 501	131 889	5
продукция собственного производства	836	268	568	212
Себестоимость - всего	1 700 521	1 597 539	102 982	6
в том числе:				
услуги флота	1 699 846	1 597 289	102 557	6
продукция собственного производства	675	250	425	170

Приложение №15: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Материальные затраты	1 165 998	1 175 024
Расходы на оплату труда	302 161	239 924
Отчисления на социальные нужды	83 959	67 269
Амортизация	161 739	148 836
Прочие затраты	93 458	71 388
Итого по элементам	1 807 315	1 702 441
Стоимость реализованных товаров	675	250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 807 990	1 702 691

Приложение №16: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы – всего	5 040	15 487	(10 447)	(67)
в том числе:				
Доходы, связанные с реализацией прочих активов	4 249	28	4 221	15 075
Штрафы, пени, неустойки, взысканные по хоз.договорам	594	-	594	100
Доходы от восстановления оценочного обязательства на вознаграждение по итогам года	-	10 401	(10 401)	(100)
Доходы от восстановления списанной в прошлые периоды дебиторской задолженности	-	4 836	(4 836)	(100)
Иные прочие доходы	197	222	(25)	(11)
Прочие расходы – всего	8 868	19 539	(10 671)	(55)
в том числе:				
Расходы, связанные с реализацией прочих активов	4 207	33	4 174	12 648
Списание основных средств в связи с изменением лимита признания	1 717	-	1 717	100
Расходы социального характера	1 356	686	670	98
Расходы от курсовых разниц	54	13 769	(13 715)	(100)
Благотворительная и финансовая помощь	-	2 533	(2 533)	(100)
Расходы, связанные с продажей валюты	13	882	(869)	(99)
Иные прочие расходы	1 521	1 636	(115)	(7)

Приложение №17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2023 год	за 2022 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	1 035 913	1 016 605
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 035 913	1 016 605
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(207 183)	(203 321)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(207 183)	(203 321)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(776)	(1 015)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(207 959)	(204 336)
5	Отложенный налог на прибыль	5 049	8 724
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 049	8 724
6	Текущий налог на прибыль	(212 947)	(213 060)
7	Налог на прибыль прошлых лет	(61)	-

Приложение №18: Операции со связанными сторонами

Характер операций	Основное общество	Преобладающие (участвующие) общества	Дочерние общества	Общества, в которых владение от 20% до 50% долей/акций	Другие организации Группы Транснефть
1	2	3	4	5	6
2023 год					
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	–	1 762 153	–	–	42 123
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	21	140 844	–	–	1 075 917
Выдача займов	–	–	–	–	24 000
Погашение выданных займов	–	–	–	–	27 000
Начисленные проценты к получению по выданным займам	–	–	–	–	2 219
Дивиденды начисленные	–	1 600 802	–	–	152
2022 год			–	–	
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	–	1 760 298	–	–	63 240
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	17	140 688	–	–	1 054 212
Выдача займов	–	–	–	–	3 000
Начисленные проценты к получению по выданным займам	–	–	–	–	15

Приложение №19: Незавершенные операции со связанными сторонами

Характер операции	Основное общество	Преобладающие (участвующие) общества	Дочерние общества	Общества, в которых владение от 20% до 50% долей/акций	Другие организации Группы Транснефть
1	2	3	4	5	6
на 31.12.2023					
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом	-	641 740	-	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	3 176	-	-	41 098
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	-	739 720	-	-	-
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	-	54 177	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	147 816	-	-	6 328
на 31.12.2022					
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом	-	641 740	-	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	1 412	-	-	41 118
Финансовые вложения (предоставленные займы)	-	-	-	-	3 000
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	-	793 897	-	-	-
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	-	49 749	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	147 409	-	-	10 715
на 31.12.2021					
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом	-	641 740	-	-	359
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	699	-	-	41 050
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	-	843 646	-	-	-
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	-	45 683	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	148 207	-	-	2 164

Приложение №20: Существенные денежные потоки между ООО «СФП» и основным хозяйственным обществом, преобладающим (участвующим) обществом и компаниями, связанными с ПАО «Транснефть»

Показатель 1	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год 2	за 2022 год 3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	1 802 250	1 825 332
Платежи	(1 170 394)	(1 145 731)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	631 856	679 601
Движение потоки от инвестиционных операций		
Поступления	29 234	-
Платежи	(24 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	5 234	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления	-	-
Платежи	(1 650 683)	(45 684)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(1 650 683)	(45 684)