

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	28 890	(12 490)	175	-	-	(4 201)	-	12 655	16 410	(4 036)	
	5110	за 2022 год	32 916	(17 761)	-	-	-	(4 265)	-	-	32 916	(22 026)	
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	28 890	(12 490)	175	-	-	(4 201)	-	12 655	16 410	(4 036)	
	5111	за 2022 год	32 916	(17 761)	-	-	-	(4 265)	-	-	32 916	(22 026)	
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5103	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5113	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

15

## 1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	5120 за 2023 год		3 798	(584)	175	-	-	(195)	-	3 218	-	7 191	(779)		
	5125 за 2022 год		3 798	(389)	-	-	-	(195)	-	-	-	3 798	(584)		
в том числе:															
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201 за 2023 год		3 798	(584)	175	-	-	(195)	-	3 218	-	7 191	(779)		
	51251 за 2022 год		3 798	(389)	-	-	-	(195)	-	-	-	3 798	(584)		
Прочие	51202 за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51252 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:															
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	51203 за 2023 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	51253 за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	58 354	(24 134)	-	(600)	600	(5 892)	179	-	57 754	(29 247)		
	5210	за 2022 год	59 914	(18 908)	-	(1 560)	1 560	(6 589)	(197)	-	58 354	(24 134)		
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5211	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
скважины	5202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5212	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023 год	58 354	(24 134)	-	(600)	600	(5 892)	179	-	57 754	(29 247)		
	5213	за 2022 год	59 914	(18 908)	-	(1 560)	1 560	(6 589)	(197)	-	58 354	(24 134)		
здания, дороги, прочие сооружения	5204	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие назначения	5214	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие ОС	5205	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5215	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

## 2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		начислено амортизации	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	переклассификация		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов	выбыло объектов	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	5290	за 2023 год	56 467	(15 861)	3 872	-	(17 252)	-	-	60 339	(33 113)
	5295	за 2022 год	46 093	-	10 374	-	(15 861)	-	-	56 467	(15 861)
в том числе:											
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	52904	за 2023 год	56 467	(15 861)	3 872	-	(17 252)	-	-	60 339	(33 113)
	52954	за 2022 год	46 093	-	10 374	-	(15 861)	-	-	56 467	(15 861)
прочие ОС	52905	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52955	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

18

## 2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	47	94	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начислено процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301 5311	за 2023 год за 2022 год	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
инвестиции в дочерние общества	53011 53111	за 2023 год за 2022 год											
инвестиции в зависимые общества	53012 53112	за 2023 год за 2022 год											
инвестиции в другие организации	53013 53113	за 2023 год за 2022 год											
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014 53114	за 2023 год за 2022 год											
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015 53115	за 2023 год за 2022 год											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305 5315	за 2023 год за 2022 год	87 791 -	- -	420 105 419 904	(215 720) (332 113)	- -	- -	- -	292 176 87 791	- -	- -	
в том числе:													
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53051 53151	за 2023 год за 2022 год	87 791 -		420 105 419 904	(215 720) (332 113)				292 176 87 791			
прочие краткосрочные финансовые вложения	53052 53152	за 2023 год за 2022 год											
Финансовых вложений - всего	5300 5310	за 2023 год за 2022 год	87 791 -	- -	420 105 419 904	(215 720) (332 113)	- -	- -	- -	292 176 87 791	- -	- -	

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		величина резерва под обесценение	поступление и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение			выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	5400	за 2023 год	2 791	(109)	3 522	(4 219)	14	(315)	-	2 094	(410)	
	5420	за 2022 год	3 387	(116)	3 177	(3 773)	17	(10)	-	2 791	(109)	
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	2 436	(109)	3 522	(4 219)	14	33	-	1 739	(62)	
	5421	за 2022 год	3 036	(116)	3 171	(3 771)	17	(10)	-	2 436	(109)	
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	355	-	-	-	-	(348)	-	355	(348)	
	5424	за 2022 год	351	-	6	(2)	-	-	-	355	-	
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**5. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	4 091	3 640
Расходы на оплату труда	5620	135 341	125 920
Отчисления на социальные нужды	5630	32 199	28 637
Амортизация	5640	26 248	26 105
Прочие затраты	5650	48 945	45 092
Итого по элементам	5660	246 824	229 394
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ], уменьшение (+))	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	246 824	229 394

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 304	31 033	(27 204)	(2 167)	22 966
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701					-
выданные гарантийные обязательства	5702					-
судебные разбирательства	5703					-
прочие оценочные обязательства	5704					-
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	17 287	18 684	(15 201)	(2 086)	18 684
обязательство по оплате отпусков	5706	4 017	12 349	(12 003)	(81)	4 282
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		4 017	12 349	(12.003)	(81)	4 282

Генеральный директор

Логинов Игорь Борисович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Андреев Максим Викторович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.





**Общество с ограниченной ответственностью «Оператор товарных поставок ТЭК»  
(ООО «ОТП ТЭК»)**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2023 ГОД**

Санкт Петербург

**ООО «ОТП ТЭК»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

**Оглавление:**

I. Общие сведения .....	3
1. Общая информация .....	3
2. Территориально обособленные подразделения .....	3
3. Основные виды деятельности .....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах .....	3
5. Информация о численности персонала .....	3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	4
6. Основа составления .....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
9. Нематериальные активы .....	5
10. Основные средства .....	5
11. Учет аренды .....	7
12. Финансовые вложения .....	8
13. Запасы .....	8
14. Дебиторская задолженность .....	9
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	9
16. Уставный и резервный капитал .....	10
17. Кредиты и займы полученные .....	10
18. Оценочные обязательства .....	10
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль .....	11
20. Признание доходов .....	11
21. Признание расходов .....	11
22. Изменения в учетной политике .....	12
23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики .....	12
III. Раскрытие существенных показателей .....	14
24. Нематериальные активы .....	14
25. Основные средства .....	14
26. Финансовые вложения .....	14
27. Запасы .....	14
28. Дебиторская задолженность .....	15
29. Кредиторская задолженность .....	15
30. Кредиты и займы .....	16
31. Информация, связанная с движением денежных средств .....	16
32. Налог на прибыль .....	16
33. Прочие доходы и расходы .....	17
34. Информация о связанных сторонах .....	17
35. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	19
36. Оценочные обязательства .....	19
37. Риски хозяйственной деятельности .....	19

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Оператор товарных поставок ТЭК» (ООО «ОТП ТЭК») (далее по тексту – Общество) зарегистрировано по адресу: 197198, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Введенский, пр-кт Добролюбова, д. 11, литера Е, помещ. 1-Н, офис 46.

### **2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

### **3. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг оператора товарных поставок в секциях «Газ природный» и «Нефтепродукты» АО «СПБМТСБ», в том числе оказание услуг по организации транспортировки газа, реализованного/приобретённого на биржевых торгах в секции «Газ природный» АО «СПБМТСБ», оказание услуг по хранению нефтепродуктов, оказание услуг по проведению, контролю и учету товарных поставок по обязательствам, допущенным к клирингу, в секциях «Газ природный» и «Нефтепродукты» АО «СПБМТСБ».

### **4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества – Логинов Игорь Борисович (с 16.09.2023), Тарнавский Михаил Анатольевич (до 15.09.2023).

#### **Ревизионная комиссия:**

В соответствии с Уставом в Обществе Ревизионная комиссия (ревизор) отсутствует.

### **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

30 человек в 2023 году;

28 человек в 2022 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по единой учетной политике группы компаний ООО «Газпром ГНП холдинг» для целей бухгалтерского учета на 2023 год, утвержденного приказом ООО «Газпром ГНП холдинг» от 30 декабря 2022 года № 302, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2022 года № 221.

### **7. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев

**ООО «ОТП ТЭК»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

## **9. Нематериальные активы**

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

## **10. Основные средства**

### *Основные средства*

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от

**ООО «ОТП ТЭК»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания). Стоимость готовых к использованию с момента приобретения малоценных объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, учитывается при поступлении на субсчете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» в суммовом и количественном выражении с одновременным списанием затрат по субсчету 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» в полном размере в суммовом выражении в состав расходов текущего отчетного периода. Списание малоценных объектов основных средств в количественном выражении с субсчета 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» осуществляется в момент их передачи в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете (количественный учет) МЦ.04 «Малоценные ОС в эксплуатации» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3-11

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для

**ООО «ОТП ТЭК»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

### ***Капитальные вложения во внеоборотные активы***

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

### **11. Учет аренды**

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

#### ***Учет у арендатора***

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии –

**ООО «ОТП ТЭК»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и дороги	3-4

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

## **12. Финансовые вложения**

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем (договор или каждый отдельный транш).

## **13. Запасы**

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную

**ООО «ОТП ТЭК»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

#### **14. Дебиторская задолженность**

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

#### **15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность по оказанию услуг в качестве оператора товарных поставок на основе договоров, которые являются смешанными договорами и содержат, в том числе, элементы агентского договора (при осуществлении услуг в секции «Газ природный» АО «СПБМТСБ»). Соответствующие суммы вознаграждений за исполнение поручений клиентов Общество отражает в составе строки 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

**ООО «ОТП ТЭК»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

Денежные средства, полученные через клиринговую организацию в качестве аванса по поручениям покупателей (продавцов) газа, реализованного на организованных торгах, по оплате услуг за организацию транспортировки газа и направленные поставщику услуг по транспортировке газа в рамках выполнения поручений, показаны развернуто.

### **16. Уставный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

### **17. Кредиты и займы полученные**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

### **18. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## **20. Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

## **21. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

**ООО «ОТП ТЭК»**  
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

**22. Изменения в учетной политике**

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

**23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2022 год и на 31 декабря 2022 года сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами.

Проведена классификация активов, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов» на предмет соответствия критериям признания их объектами нематериальных активов или капитальных вложений в нематериальные активы.

Корректировки показателей 2022 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	10 890	5 510	16 400
Отложенные налоговые активы	1180	44 842	342	45 184
Прочие внеоборотные активы	1190	5 058	(5 058)	-
Итого по разделу I	1100	135 616	794	136 410
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие оборотные активы	1260	2 160	(2 160)	-
Итого по разделу II	1200	1 351 875	(2 160)	1 349 715
<b>БАЛАНС</b>	1600	1 487 491	(1 366)	1 486 125
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	78 665	(1 366)	77 299
Итого по разделу III	1300	81 965	(1 366)	80 599
<b>БАЛАНС</b>	1700	1 487 491	(1 366)	1 486 125

**ООО «ОТП ТЭК»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

Отчет об изменениях капитала (раздел 1 «Движение капитала»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2022 год							
прочее (до корректировки)	3228	-	-	-	-	-	-
Корректировка	X	x	x	x	x	(1 366)	(1 366)
прочее (после корректировки)	3228	-	-	-	-	(1 366)	(1 366)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (до корректировки)	3200	3 000	-	-	300	78 665	81 965
Корректировка	x	x	x	x	x	(1 366)	(1 366)
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (после корректировки)	3200	3 000	-	-	300	77 299	80 599

Отчет об изменениях капитала (раздел 3 «Чистые активы»):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
Чистые активы	3600	81 965	(1 366)	80 599

С ноября 2022 г. Общество дополнительно осуществляет хозяйственную деятельность в секции «Нефтепродукты» АО «СПБМТСБ» в связи с чем с 2023 года изменены применяемые подходы к отражению информации в отчете о движении денежных средств, а именно: классификация денежных потоков в разрезе строк 4111 и 4112 производится в зависимости от вида услуги, осуществляемой в рамках договора оператора товарных поставок.

В целях сопоставимости данных отражены соответствующие корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2022 год:

Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2022 г.		
		сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего	4110	14 256 924		14 256 924
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	24 380	24 380
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	120 621	(24 380)	96 241

### **III. Раскрытие существенных показателей**

Показатели на 31 декабря 2022 года, а также за 2022 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пояснении 23 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

#### **24. Нематериальные активы**

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неамортизируемые объекты нематериальных активов в 2023 году и предшествующих сравнительных периодах отсутствовали.

#### **25. Основные средства**

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Неамортизируемые объекты основных средств в 2023 году и предшествующих сравнительных периодах отсутствовали.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами в 2023 году и предшествующем сравнительном периоде отсутствовали.

#### **26. Финансовые вложения**

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	292 176	87 791	-

тыс. руб.

#### **27. Запасы**

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**ООО «ОТП ТЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

В процессе проведения обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год выявлены признаки обесценения отдельных номенклатурных единиц запасов, в связи с чем на сумму отрицательной разницы между балансовой стоимостью запасов и их чистой стоимостью продажи в размере 363 тыс. руб. создан резерв под обесценение запасов. На сумму положительной разницы между балансовой стоимостью запасов и их чистой стоимостью продажи в размере 48 тыс. руб. восстановлен резерв под обесценение запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

- на 31 декабря 2023 года 35 854 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

**28. Дебиторская задолженность**

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Аванс за услуги по организации транспортировки газа при исполнении поручений покупателей и продавцов газа, реализованного на организованных торгах	2 770 392	409 312	1 051 797
Прочая	13 598	2 634	8 569
<b>Итого:</b>	<b>2 783 990</b>	<b>411 946</b>	<b>1 060 366</b>

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году и предшествующих сравнительных периодах не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

**29. Кредиторская задолженность**

По строке 1525 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Задолженность по денежным средствам, полученным через клиринговую организацию по поручениям покупателей и продавцов газа, реализованного на организованных торгах, в качестве аванса за услуги по организации транспортировки газа	2 818 572	414 901	999 208
Задолженность за услуги по организации транспортировки газа при исполнении поручений покупателей и продавцов газа, реализованного на организованных торгах	227 165	823 226	-
Прочая	356	129	10
<b>Итого:</b>	<b>3 046 093</b>	<b>1 238 256</b>	<b>999 218</b>

**ООО «ОТП ТЭК»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

### 30. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства в Обществе отсутствуют.

### 31. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	62 269	44 451
В том числе:		
проценты за минимальный неснижаемый остаток	62 157	36 343

тыс. руб.

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(45 989)	(28 615)
В том числе:		
страховые взносы по единому тарифу	(28 074)	(25 109)
НДС (свернуто)	(12 568)	-

тыс. руб.

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Величина денежных средств, временно недоступных для использования:	276 585	836 462	72 000
из них суммы минимальных неснижаемых остатков денежных средств	276 585	836 462	72 000
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	500 000	500 000	500 000

тыс. руб.

### 32. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

**ООО «ОТП ТЭК»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2023 год	2022 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	116 108	(63 380)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	116 108	(63 380)
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	(23 222)	12 676
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(23 222)	12 676
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	(1 005)	(835)
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.</b>	(24 227)	11 847
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	(12 182)	-
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	(12 045)	11 847
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(12 045)	11 847
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль прошлых лет</b>	-	-

### 33. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Отклонения в стоимости услуг (разницы)	46 202	-	13 859	39
Амортизация прав аренды	-	596	-	595
Расходы социального характера	-	2 701	-	2 775
Прочие	3 789	1 905	506	1 187
Итого прочие доходы/расходы:	49 991	5 202	14 365	4 596

### 34. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ООО «Газпром ГНП холдинг».

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество (ООО «Газпром ГНП холдинг»), другие связанные стороны.

**ООО «ОТП ТЭК»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

тыс. руб.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	65 196
Прочие доходы, в том числе проценты к получению	-	84 145
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	2 803 472
Приобретение товаров, работ, услуг	-	27 053
Прочие расходы, в том числе проценты к уплате	575	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	231 783
Выдано займов	-	204 386
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	299 716
Получено кредитов и займов	150 000	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	225 000	-

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Другие связанные стороны
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)		38 134
Прочие доходы, в том числе проценты к получению		48 682
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода		410 995
Приобретение товаров, работ, услуг		21 823
Прочие расходы, в том числе проценты к уплате	6 765	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	827 686
Выдано займов	-	87 791
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	89 740
Получено кредитов и займов	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	75 575	-

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим обществом:

тыс. руб.

№ п/п	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу	2022 год	Из графы 5, в том числе по основному хозяйствующему обществу
1	2	3	4	5	6
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
4120	Платежи – всего	(23 448 940)	(1 149)	(13 400 600)	(6 246)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
4310	Поступления – всего	150 000	150 000	-	-
4311	в том числе: получение кредитов и займов	150 000	150 000	-	-

41

ООО «ОТП ТЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

**35. Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителя генерального директора (до 03.07.2023), первого заместителя генерального директора (с 03.07.2023), заместителя генерального директора по правовым и общим вопросам (с 03.07.2023), главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается общим собранием участников Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается соглашением к трудовому договору.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодно оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Вознаграждения, квалифицируемые в качестве долгосрочных, отсутствуют.

тыс. руб.			
	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	37 249	31 097
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	37 249	31 097
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

**36. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Все оценочные обязательства являются краткосрочными.

**37. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.

**ООО «ОТП ТЭК»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год**

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами.

Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе основных приоритетных направлениях деятельности Общества приводится на официальном сайте Общества.

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели блокирующие санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение Группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

**Генеральный директор**

**И.Б. Логинов**

**Главный бухгалтер**



**М.В. Андреев**

**18 марта 2024 г.**