

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Транснефть - Медиа» за 2023 год**

Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	3
3. Изменения учетной политики	3
4. Влияние внешних экономических факторов	4
5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год	4
6. Нематериальные активы	4
7. Основные средства	5
8. Запасы	6
9. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
10. Уставный, добавочный и резервный капитал	6
11. Оценочные обязательства	7
12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	8
13. Прочие доходы и расходы	8
14. Налоги	8
15. Денежные средства	9
16. Информация о связанных сторонах	10
17. Условные обязательства и условные активы	11
18. События после отчетной даты	11
Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса	12
Приложение №02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год	13
Приложение №03: Наличие и движение нематериальных активов	14
Приложение №04: Наличие и движение основных средств	15
Приложение №05: Иное использование основных средств	16
Приложение №06: Наличие и движение запасов	17
Приложение №07: Дебиторская задолженность	18
Приложение №08: Кредиторская задолженность	18
Приложение №09: Оценочные обязательства	19
Приложение №10: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	20
Приложение №11: Расшифровка по элементам затрат	20
Приложение №12: Прочие доходы и расходы	21
Приложение №13: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	22
Приложение №14: Операции со связанными сторонами	23
Приложение №15: Незавершенные операции со связанными сторонами	23
Приложение №16: Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Медиа» и основным хозяйственным обществом	23

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Медиа» (сокращенное наименование - ООО «Транснефть - Медиа», далее – Общество) создано в 1994 году как самостоятельный хозяйственный субъект (Свидетельство о регистрации выдано Филиалом № 13 Московской регистрационной Палаты № 165.534 от 29 сентября 1994 года).

Общество является редакцией печатного органа ПАО «Транснефть» журнала «Трубопроводный транспорт нефти» (Свидетельство Комитета РФ по печати о регистрации и средства массовой информации № 012844 от 26 августа 1994 года; Свидетельство Министерства РФ по делам печати, телерадиовещания и средств массовых коммуникаций о регистрации средства массовой информации ПИ № 77-1253 от 30 ноября 1999 г.)

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства по налогам и сборам России № 39 по г. Москве 03 октября 2002 г. Свидетельство: серия 77 № 007454422, ОГРН № 1027700276218.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

Адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом № 4, строение 2, этаж 15, пом. 15.10

Филиалы и представительства Общества:

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 38 человек (в 2022 году – 34 человека).

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются разработка, производство и реализация печатной продукции, создание и реализация видеопродукции и оказание услуг по ее производству.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание участников, Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2022 № 105/ОД.

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

3. Изменения учетной политики

С 01 января 2023 года активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для

предоставления во временное пользование с целью получения дохода), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств (до 01.01.2023 - не более 40 000 руб.).

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

4. Влияние внешних экономических факторов

Общество осуществляет свою деятельность 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. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

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

В целях обеспечения сопоставимости данных Отчета о финансовых результатах за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы, (см. Приложение №02 «Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год»).

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.

По всем группам нематериальных активов Обществом принят срок полезного использования 5 лет.

Существенные показатели

Информация о нематериальных активах приведена в Приложении №03 «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).

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	от 2 до 10

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет указанных активов после приобретения ведется на забалансовом счете.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №04 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №05 «Иное использование основных средств»

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

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода) стоимостью ниже 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, отражены на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	5 210	4 676	4 961

8. Запасы

Учетная политика

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

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

МПЗ (материалы и товары), в том числе неотфактурованные поставки, принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов, по которым ведется партионный учет) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

При отпуске 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.

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

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №06 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

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

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 165	3 022	3 300

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №07 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №08 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен, и его величина соответствует установленной в зарегистрированных учредительных документах.

11. Оценочные обязательства

Учетная политика

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

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №09 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

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

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

Наименование показателя	в 2023 г. (за 2022 г.)	в 2022 г. (за 2021 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	12 614	9 481
Сумма страховых взносов	3 007	2 462
ВСЕГО	15 621	11 943
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	14 195	7 446

12. 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 №10 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №11 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

13. 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 №12 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

14. Налоги

Учетная политика

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

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

Ведение налогового учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

Существенные показатели

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

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении №13 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль» к Пояснениям.

Сведения о расчетах по КГН с ответственным участником:

Показатели	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Сальдо расчетов с ответственным участником КГН на начало периода, ДЗ(КЗ)	1 388	643

Показатели	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Сумма, рассчитанная ответственным участником КГН, приходящаяся на долю Общества в совокупном налоге на прибыль по КГН	1	(2 227)
Перечислено ответственному участнику в течение года	-	2 972
Получено от ответственного участника в течение года	(1 388)	-
Сальдо на конец периода, ДЗ(КЗ)	1	1 388

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

15. Денежные средства

Учетная политика

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

- займы, предоставленные в рамках кэш-пулинга.

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

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

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
расчетные счета	24	22	36
займы, выданные в рамках кэш-пулинга	15 388	7 442	17 980
Всего	15 412	7 464	18 016

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
поступление НДС (свернуто)	4119	1 746	-
получено от ответственного участника КГН	4119	1 388	-
возврат денежных средств от контрагентов	4119	64	29
поступление обеспечительных платежей	4119	1	78
прочие платежи	4119	2	2
Всего		3 201	109

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
налоги, сборы и взносы в бюджет (кроме НДС)	4129	48 293	25 146
оплата НДС (свернуто)	4129	-	4 299

Показатели	Код	2023 год	2022 год
направлено ответственному участнику КГН	4129	-	2 972
подотчетным лицам (кроме связанных с созданием, приобретением внеоборотных активов)	4129	1 504	1 130
прочие платежи	4129	617	277
Всего		50 414	33 824

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

Показатели	за 2023 год	за 2022 год
полученные и незачтенные авансы	-	-
уплаченные и незачтенные авансы	462	468

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйственным обществом, приведена в Приложении №16 «Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Медиа» и основным хозяйственным обществом».

Обществом заключено с обслуживающим банком соглашение №3 от 08.12.16 «Кеш-пулинг Мастер-счет» с целью предоставления остатков денежных средств на счетах в качестве заемных средств ПАО «Транснефть». Общество может при необходимости осуществления платежей получить средства на свой расчетный счет. По состоянию на 31.12.2023 остаток займа составил 15 388 тыс. руб. (отражен в составе строки 1250 бухгалтерского баланса).

16. Информация о связанных сторонах

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

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

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

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

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия					
		на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	100	10	100	10	100	10

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

- Приложение №14 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №15 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения	24 696	21 605

17. 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.

18. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2-м квартале 2024 года единственным участником Общества.

Руководитель



С.В. Выухолев

Дата

"01" февраля 2024 г.

Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства	1150	31.12.2022	4 641	(679)	3 962	Корректировка балансовой стоимости основных средств в связи с изменением лимита признания основных средств
		31.12.2021	7 320	(1 152)	6 168	
БАЛАНС	1600	31.12.2022	104 975	(679)	104 296	Итоговая строка
		31.12.2021	90 285	(1 152)	89 133	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2022	65 733	(543)	65 190	Корректировка балансовой стоимости основных средств и налоговых разниц
		31.12.2021	61 806	(922)	60 884	
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2022	899	(136)	763	Корректировка ОНО в связи с увеличением лимита признания основных средств
		31.12.2021	1 297	(230)	1 067	
БАЛАНС	1700	31.12.2022	104 975	(679)	104 296	Итоговая строка
		31.12.2021	90 285	(1 152)	89 133	

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

тыс. руб.

1	2	3	4	5	6
Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
Себестоимость продаж	2120	(123 852)	405	(123 447)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	80 727	405	81 132	Корректировка затрат в связи с увеличением лимита признания основных средств
Управленческие расходы	2220	(72 428)	68	(72 360)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 299	473	8 772	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 576	473	6 049	
Налог на прибыль	2410	(1 669)	(94)	(1 763)	Корректировка ОНО в связи с увеличением лимита признания основных средств
В т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	578	(94)	484	Корректировка ОНО в связи с увеличением лимита признания основных средств
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 927	379	4 306	Корректировка затрат и ОНО в связи с увеличением лимита признания основных средств
Совокупный финансовый результат периода	2500	3 927	379	4 306	

Приложение №03: Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода		тыс. руб.
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	5	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. 2022 г. 2023 г.	7 798 7 798 7 773	(4 689) (3 134) (4 664)	- - -	- - -	- - -	(1 554) (1 555) (1 554)	- - -	- - -	- - -	7 798 7 798 7 773	(6 243) (4 689) (6 218)	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	2022 г. 2023 г. 2022 г.	7 773 25 25	(3 109) (25) (25)	- - -	- - -	- - -	(1 555) - -	- - -	- - -	- - -	7 773 25 25	(4 664) (25) (25)	
прочие													

Приложение №04: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Магистральные трубопроводы и резервуары	Сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2021 (до корректировки)								
Первоначальная стоимость	-	-	-	7 320	-	-	-	7 320
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	16 314	-	-	-	16 314
Корректировка на 31.12.2021								
Первоначальная стоимость	-	-	-	(8 994)	-	-	-	(8 994)
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	(1 152)	-	-	-	(1 152)
Первоначальная стоимость	-	-	-	(2 890)	-	-	-	(2 890)
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	1 738	-	-	-	1 738
Балансовая стоимость на 31.12.2021				6 168				6 168
Первоначальная стоимость	-	-	-	13 424	-	-	-	13 424
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	(7 256)	-	-	-	(7 256)
Изменения за период:								
Первоначальная стоимость:								
Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация и обесценение:								
Амортизация	-	-	-	(2 206)	-	-	-	(2 206)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022				3 962				3 962
Первоначальная стоимость	-	-	-	13 424	-	-	-	13 424
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	(9 462)	-	-	-	(9 462)
Изменения за период:								
Первоначальная стоимость:								
Поступление	-	-	-	681	-	-	-	681
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Здания	Магистральные трубопроводы и резервуары	Сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация и обесценение:								
Амортизация	-	-	-	(1_166)	-	-	-	(1_166)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023				3 477				3 477
Первоначальная стоимость	-	-	-	14 105	-	-	-	14 105
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	-	(10 628)	-	-	-	(10 628)

Приложение №05: Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	352 345	547 307
	4	5
	2	3
	352 345	546 456
	4	5
	2	3
	352 345	547 307
	4	5
	2	3
	352 345	546 456

Приложение №06: Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за периода					На конец периода	
		3	4	5	Выбыло		8	9	10	11
					себестоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2023 г.	374	-	135 328	(135 308)	-	-	-	394	-
	2022 г.	367	-	124 398	(124 391)	-	-	-	374	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023 г.	3	-	429	(297)	-	-	(134)	1	-
	2022 г.	-	-	258	(222)	-	-	(33)	3	-
затраты в незавершенном производстве	2023 г.	-	-	133 306	-	-	-	(133 306)	-	-
	2022 г.	-	-	122 302	-	-	-	(122 302)	-	-
готовая продукция	2023 г.	-	-	-	(134 694)	-	-	134 694	-	-
	2022 г.	-	-	-	(123 852)	-	-	123 852	-	-
расходы будущих периодов	2023 г.	371	-	1 593	(317)	-	-	(1 254)	393	-
	2022 г.	367	-	1 838	(317)	-	-	(1 517)	371	-

Приложение №07: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	94 447	(69)	88 579	(69)	59 005	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	93 783	-	86 654	-	58 003	-
прочие авансы выданные	462	-	468	-	278	-
расчеты по налогам и сборам	127	-				
расчеты по КГН	1	-	1 388	-	643	-
прочие дебиторы	74	(69)	69	(69)	81	-

тыс. руб.

Приложение №08: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	1	2	3	4	5	6
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	15 484	20 656	7 127	13 451	17 410	11 598
в том числе:						
поставщики и подрядчики	5 943	7 127	7 127	13 451	11 598	5 812
расчеты по налогам и сборам	9 540	13 451	9 540	13 451	5 812	5 812
прочие кредиторы	1	78	1	78	-	-

тыс. руб.

Приложение №09: Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	тыс. руб.	
								Остаток на конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Краткосрочные оценочные обязательства - всего в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения резерв на оплату отпусков	2023 г.	17 677	17 785	(14 195)	-	-	-	21 267	
	2022 г.	9 762	15 361	(7 446)	-	-	-	17 677	
	2023 г.	14 541	17 588	(14 195)	-	-	-	17 934	
	2022 г.	7 446	14 541	(7 446)	-	-	-	14 541	
	2023 г.	3 136	197	-	-	-	-	3 333	
	2022 г.	2 316	820	-	-	-	-	3 136	

Приложение №10: 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	243 831	204 579	39 252	19
в том числе:				
услуги, связанные с издательской деятельностью	131 598	114 678	16 920	15
товаров и продукции (производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ)	98 521	89 901	8 620	10
прочие	13 712	-	13 712	-
Себестоимость - всего	141 497	123 447	18 050	15
в том числе:				
услуги, связанные с издательской деятельностью	79 497	74 531	4 966	7
товаров и продукции (производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ)	55 197	48 916	6 281	13
прочие	6 803	-	6 803	-

Приложение №11: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Материальные затраты	34 101	33 263
Расходы на оплату труда	107 191	89 984
Отчисления на социальные нужды	27 979	22 836
Амортизация	3 473	3 969
Прочие затраты	49 737	45 755
Итого по элементам	222 481	195 807
Стоимость реализованных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	222 481	195 807

Приложение №12: 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	250	240	10	4
в том числе:				
прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	11	24	(13)	(54)
активы, полученные от учредителя	239	216	23	11
Прочие расходы - всего	3 844	2 965	879	30
в том числе:				
расходы социального характера, включая выплаты, компенсации пенсионерам	3 003	2 222	781	35
списание активов, полученных от учредителя	239	216	23	11
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	11	25	(14)	(56)
страховые взносы во внебюджетные фонды	514	352	162	46
прочее	77	150	(73)	(49)

Приложение №13: 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	17 757	6 049
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	17 757	6 049
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3 551)	(1 210)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(3 551)	(1 210)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(622)	(553)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(4 173)	(1 763)
5	Отложенный налог на прибыль	192	484
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	192	484
6	Текущий налог на прибыль	(4 365)	(2 247)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Приложение №14: Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Характер операций	Основное общество	Другие организации Группы Транснефть
1	2	3
2023 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	234 771	9 060
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	20 444	28 115
Негосударственное пенсионное страхование	-	256
Получение активов безвозмездно	239	-
Выдача займов (кэш-пулинг)	96 998	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	89 052	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	1	-
2022 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	198 743	5 836
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	19 148	25 411
Получение активов безвозмездно	216	-
Выдача займов (кэш-пулинг)	88 728	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	99 266	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	1	-

Приложение №15: Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Характер операции	Основное общество	Другие организации Группы Транснефть
1	2	3
на 31.12.2023		
Краткосрочная дебиторская задолженность	90 678	3 123
Краткосрочная кредиторская задолженность	2 062	3 027
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	15 388	-
Основные средства, полученные в аренду	350 793	1 551
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 165	-
на 31.12.2022		
Краткосрочная дебиторская задолженность	88 042	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 900	2 579
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	7 442	-
Основные средства, полученные в аренду	545 756	1 551
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 022	-
на 31.12.2021		
Краткосрочная дебиторская задолженность	58 646	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	6 056	2 959
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	17 980	-
Основные средства, полученные в аренду	544 906	1 551

Приложение №16: Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Медиа» и основным хозяйственным обществом

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	232 807	174 868
Платежи	(20 330)	(23 424)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	212 477	151 444
Движение потоки от инвестиционных операций		
Поступления	-	-
Платежи	-	(2 591)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	(2 591)