

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

Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	3
3. Изменения учетной политики	4
4. Влияние внешних экономических факторов	4
5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год	4
6. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
7. Основные средства	5
8. Аренда	6
9. Финансовые вложения	7
10. Запасы	7
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	9
12. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	9
13. Кредиты и займы	10
14. Оценочные обязательства	11
15. Обеспечения обязательств	12
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
17. Прочие доходы и расходы	12
18. Налоги	12
19. Денежные средства	13
20. Информация о связанных сторонах	15
21. Условные обязательства и условные активы	15
22. События после отчетной даты	16
Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса	17
Приложение №02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год	18
Приложение №03: Наличие и движение основных средств	19
Приложение №04: Незавершенные капитальные вложения	20
Приложение №05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	21
Приложение №06: Иное использование основных средств	21
Приложение №07: Наличие и движение активов в форме права пользования	22
Приложение №08: Обязательства по аренде	22
Приложение №09: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	23
Приложение №10: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	23
Приложение №11: Наличие и движение запасов	24
Приложение №12: Дебиторская задолженность	25
Приложение №13: Кредиторская задолженность	25
Приложение №14: Кредиты и займы	26
Приложение №15: Затраты по кредитам и займам	26
Приложение №16: Оценочные обязательства	27
Приложение №17: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	28
Приложение №18: Расшифровка по элементам затрат	28
Приложение №19: Прочие доходы и расходы	29
Приложение №20: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	30
Приложение №21: Операции со связанными сторонами	31
Приложение №22: Незавершенные операции со связанными сторонами	32
Приложение №23: Существенные денежные потоки между АО «ТНТ», его дочерними обществами и основным хозяйственным обществом	33

1. Общие сведения

Акционерное общество «Транснефть-Терминал» (АО «ТНТ»), далее - Общество, создано на основании Решения единственного учредителя ЗАО «ГАВ» № 1 от 20.03.2008.

Акционерами Общества на 31.12.2023 являются следующие юридические лица:

- АО «Транснефть - Приволга»;
- АО «Транснефть - Верхняя Волга».

Информация об акционерах, размере долей и их стоимости приведена в разделе 12 «Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию».

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано 04.04.2008 Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Новороссийску №16 по Краснодарскому краю. ОГРН 1082315002802. Свидетельство: серия 23 № 007097590.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, город Новороссийск.

Адрес: 353913, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, проспект Ленина, дом 37, офис 315.

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 709 человек (в 2022 году – 673 человека).

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов.

Органы управления Общества:

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть»;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2022 № 03-01/4/924.

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.).

Изменения учетной политики в части изменения лимита стоимости основных средств обусловлены необходимостью соблюдения рациональности ведения учета (п. 5 ПБУ 1/2008) и внесены с учетом требований существенности на основании анализа доли объектов ниже лимита в общей стоимости основных средств.

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

4. Влияние внешних экономических факторов

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований.

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

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

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

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

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

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2022, 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. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

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

Курс Центрального банка РФ составил:

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

7. Основные средства

Учетная политика

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

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

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

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	9 - 60
Магистральные трубопроводы и резервуары	8 - 20
Сооружения и передаточные устройства	8 - 50
Машины и оборудование	2 - 50
Транспортные средства	5 - 30
Прочие	5 - 20

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

Общество проверяет основные средства (включая объекты, образованные затратами на диагностику) и капитальные вложения на обесценение.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №03 «Наличие и движение основных средств»

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

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

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Земельные участки	158 900	158 900	158 900
Всего:	158 900	158 900	158 900

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	136 156	121 322	27 611

Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств нет.

Ограничения имущественных прав организации в отношении основных средств отсутствуют.

Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой основных средств или капитальных вложений в них, предоставленных третьими лицами, отсутствуют.

8. Аренда

Учетная политика

В бухгалтерском балансе право пользования активом и незавершенные вложения в него отражены в составе основных средств.

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

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Арендатор не признает право пользования активом, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей.

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

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

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

Договоры аренды признаются автоматически возобновляемыми на основании статьи 621 ГК РФ, если в договоре прямо не указано иное.

Существенные показатели

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования приведена в Приложении №07 «Наличие и движение активов в форме права пользования». Активы в форме права пользования представлены в основном договорами аренды недвижимости и производственных объектов. Расходы на пользование объектами основных средств, которые не признаются в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 в качестве права пользования активом, за 2023 год составили 299 307 тыс. руб., размер будущих платежей - 162 021 тыс. руб. (в том числе непризнанные в соответствии с пп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018 расходы - 299 307 тыс. руб., будущие платежи - 162 021 тыс. руб.).

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды до даты предоставления предмета аренды, затраты по поступлению предмета аренды и приведение его в пригодное состояние, затраты по улучшению предмета аренды в отчетном периоде отсутствуют.

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении №08 «Обязательства по аренде».

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды по условиям договоров отсутствуют.

Доходы по операционной аренде за 2023 год составили 9 559 тыс. руб. (за 2022 год – 10 123 тыс. руб.).

9. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

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

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

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

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

Существенные показатели

Обременения в отношении финансовых вложений и факты их передачи другим лицам отсутствуют.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №09 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»
- Приложение №10 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений»

10. Запасы

Учетная политика

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

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

К категории запасов также относятся затраты, понесенные на производство продукции (незавершенное производство), а также объекты недвижимого имущества, объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности.

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

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

Предусмотрено ведение партионного учета материалов:

- предназначенных для выполнения работ на объектах Программы технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта, Инвестиционной программы, Программы ликвидации планируемых к выводу и выведенных из эксплуатации объектов;
- предназначенных непосредственно для изготовления определенной номенклатуры готовой продукции;
- предназначенных для выполнения работ по плану РЭН в части групп МТР.

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

При выбытии товаров (кроме товарной нефти, нефтепродуктов и квартир), их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

Нефть и нефтепродукты технологические, а также нефть и нефтепродукты временно вытесненные, учитываются обособленно в составе материально-производственных запасов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нефть и нефтепродукты, приобретенные на собственные нужды в качестве топлива, учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе запасов.

Нефть и нефтепродукты грузоотправителей, принятые для хранения, отражаются за балансом в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, по текущей рыночной стоимости.

Излишки нефти и нефтепродуктов, выявленные при инвентаризации и предназначенные в дальнейшем для продажи, а также нефть и нефтепродукты, приобретенные для перепродажи, отражаются в бухгалтерском балансе в составе запасов.

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №11 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

В составе внеоборотных активов отражены нефть и нефтепродукты технологические (в т.ч. нефть и нефтепродукты временно вытесненные) на суммы, тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
нефть технологическая (в т.ч. временно вытесненная)	67 348	54 713	49 996

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
нефтепродукты технологические (в т.ч. временно вытесненные)	1 275 319	1 618 612	1 476 319

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	10 829 356	7 761 146	13 043 886
в том числе:			
нефть грузоотправителей	3 833	34 782	47 992
нефтепродукты грузоотправителей	10 825 107	7 725 692	12 994 577
прочие товарно-материальные ценности	416	672	1 317

Ограничения имущественных прав организации в отношении запасов отсутствуют.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №12 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №13 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

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

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

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

Существенные показатели

На 31.12.2023 уставный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами Общества и составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

Количество размещенных акций в 2022-2023 гг. не менялось.

Сведения об акционерах Общества, долях участия и величине уставного капитала:

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.
АО «Транснефть - Приволга»	г. Самара	95%	95	95%	95	95%	95
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	г. Нижний Новгород	5%	5	5%	5	5%	5
ИТОГО	Х	100%	100	100%	100	100%	100

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости акций

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

В 2023 году дивиденды выплачены в разрезе обыкновенных акций.

Прибыль (убыток) на акцию.

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

Показатели	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	1 622 718	1 526 814
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	16 227 180	15 268 140

В 2022 – 2023 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

13. Кредиты и займы

Учетная политика

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Начисленные проценты и (или) дисконт по выпущенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются как расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №14 «Кредиты и займы»
- Приложение №15 «Затраты по кредитам и займам»

14. 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.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №16 «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)	152 455	130 584
Сумма страховых взносов	41 042	35 318
ВСЕГО	193 497	165 902
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	149 678	140 720

15. Обеспечения обязательств

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

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Банковские гарантии	144 403	95 413	67 459
Итого	144 403	95 413	67 459

16. 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 №17 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №18 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

Единственным рынком сбыта в отчетном периоде являлась Российская Федерация (договоры с нерезидентами не заключались).

17. 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

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни и прекращенные операции отсутствовали.
Государственная помощь не привлекалась.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №19 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

18. Налоги

Учетная политика

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

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

Ведение налогового учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

Существенные показатели

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

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

- Приложение №20 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль»

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)	(10 802)	(70 568)
Сумма, рассчитанная ответственным участником КГН, приходящаяся на долю Общества в совокупном налоге на прибыль по КГН	1 008	(462 747)
Перечислено ответственному участнику в течение года	10 802	522 513
Сальдо на конец периода, ДЗ(КЗ)	1 008	(10 802)

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.

19. Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.;
- займы, предоставленные в рамках кэш-пулинга.

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

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

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
касса (денежные средства)	3	10	23
расчетные счета	13 251	29 454	53 718
валютные счета	-	-	298 633
спецсчета в банках	948	765	196
денежные эквиваленты, выданные в рамках кэш-пулинга	3 709 903	-	-
Всего	3 724 105	30 229	352 570

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
штрафы, пени, неустойки, полученные по хоздоговорам	4119	2 527	1 816
проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	4119	715	2 514
ошибочно полученные денежные средства	4119	400	4 695
страховое возмещение	4119	-	1 624
возврат подотчетных сумм	4119	2 270	2 211
возврат денежных средств от контрагентов	4119	10 282	2 124
поступления от третьих лиц по возмещению понесенных обществом расходов	4119	1 035	645
поступления по прочим агентским договорам	4119	5 921	72 391
прочие поступления	4119	955	4 201
Всего		24 105	92 221

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

Показатели	Код	2023 год	2022 год
на расчеты с НПФ	4129	12 839	32 786
направлено участникам КГН	4129	10 802	522 513
налоги, сборы и взносы в бюджет	4129	552 691	495 752
оплата НДС (свернуто)	4129	316 586	131 557
возврат денежных средств контрагентам	4129	66 830	142
оплата экспортной пошлины	4129	256 528	-
подотчетным лицам (кроме ВНА)	4129	13 599	11 746
прочие платежи	4129	28 543	18 826
Всего		1 258 418	1 213 322

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

Валюта	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
доллар США	-	-	298 633
Всего	-	-	298 633

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	416 588	326 519
уплаченные и незачтенные авансы	288 729	456 697

Информация о существенных денежных потоках с основным и дочерними обществами приведена в Приложении №23 «Существенные денежные потоки между АО «ТНТ», его дочерними обществами и основным хозяйственным обществом».

В 2023 году Общество подписало с обслуживающим банком соглашение «Кэш-пулинг Мастер-счет» с целью предоставления остатков денежных средств на счетах в качестве заемных средств ПАО «Транснефть». Общество может при необходимости осуществления платежей получить средства на свой расчетный счет.

20. 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;
- дочерние общества;
- основной управленческий персонал.

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		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%	100	100%	100	100%	100

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

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

- Приложение №21 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №22 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения	82 875	75 439
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	1 904	5 853
иные долгосрочные вознаграждения	1 904	5 853

21. Условные обязательства и условные активы

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

22. События после отчетной даты

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

Генеральный директор



С.Г. Киреев

Дата

27 февраля 2024 г.

Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

1	2	3	4	5	6	7
Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
Основные средства	1150	на 31.12.2021	15 415 503	(18 350)	15 397 153	В связи с изменениями в Учетной политике лимита стоимости для признания основных средств
		на 31.12.2022	15 381 532	(13 304)	15 368 228	
Баланс	1600	на 31.12.2021	22 523 456	(18 350)	22 505 106	
		на 31.12.2022	22 697 464	(13 304)	22 684 160	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	на 31.12.2021	14 268 582	(18 350)	14 250 232	В связи с изменениями в Учетной политике лимита стоимости для признания основных средств
		на 31.12.2022	15 790 350	(11 065)	15 779 285	
Отложенные налоговые обязательства	1420	на 31.12.2021	1 790 355	-	1 790 355	В связи с изменениями в Учетной политике лимита стоимости для признания основных средств
		на 31.12.2022	1 539 371	(2 239)	1 537 132	
Баланс	1700	на 31.12.2021	22 523 456	(18 350)	22 505 106	
		на 31.12.2022	22 697 464	(13 304)	22 684 160	

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

1	2	3	4	5	6
Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
Себестоимость продаж	2120	(3 690 857)	4 327	(3 686 530)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	3 316 942	4 327	3 321 269	
Управленческие расходы	2220	(1 289 871)	719	(1 289 152)	
Прибыль от продаж	2200	2 027 071	5 046	2 032 117	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 932 395	5 046	1 937 441	
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 521 768	5 046	1 526 814	
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 521 768	5046	1 526 814	
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	15 218	50	15 268	

тыс. руб.

В связи с изменениями в Учетной политике лимита стоимости для признания основных средств

Приложение №03: Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
1	2	4	5	6	7	8	9
Балансовая стоимость на 31.12.2021 (до корректировки)	563 117	2 998 794	2 473 991	294 885	596 900	4 924 447	11 852 134
Первоначальная стоимость	739 937	4 316 769	3 958 519	492 338	695 516	5 053 055	15 256 134
Накопленная амортизация и обесценение	(176 820)	(1 317 975)	(1 484 528)	(197 453)	(98 616)	(128 608)	(3 404 000)
Корректировка на 31.12.2021	-	-	(16 899)	-	-	(1 451)	(18 350)
Первоначальная стоимость	-	-	(38 091)	-	-	(2 049)	(40 140)
Накопленная амортизация и обесценение	-	-	21 192	-	-	598	21 790
Балансовая стоимость на 31.12.2021	563 117	2 998 794	2 457 092	294 885	596 900	4 922 996	11 833 784
Первоначальная стоимость	739 937	4 316 769	3 920 428	492 338	695 516	5 051 006	15 215 994
Накопленная амортизация и обесценение	(176 820)	(1 317 975)	(1 463 336)	(197 453)	(98 616)	(128 010)	(3 382 210)
Изменения за период:							
Первоначальная стоимость:							
Поступление	-	3 178	105 048	52 530	11 086	558 597	730 439
Выбытие	-	(2 788)	(10 870)	(32 840)	(82 984)	(270)	(129 752)
Переклассификация	-	-	27 181	5 327	-	476	32 984
Амортизация и обесценение:							
Амортизация	(30 089)	(194 993)	(331 291)	(73 085)	(13 475)	(1 646 797)	(2 289 730)
Выбытие	-	2 541	8 287	19 578	35 486	37 917	103 809
Переклассификация	-	-	(21 599)	(2 927)	-	109	(24 417)
Прочее	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2022	533 028	2 806 732	2 233 848	263 468	547 013	3 873 028	10 257 117
Первоначальная стоимость	739 937	4 317 159	4 041 787	517 355	623 618	5 609 809	15 849 665
Накопленная амортизация и обесценение	(206 909)	(1 510 427)	(1 807 939)	(253 887)	(76 605)	(1 736 781)	(5 592 548)
Изменения за период							
Первоначальная стоимость:							
Поступление	-	299 938	108 313	84 178	31 544	897 251	1 421 224
Выбытие	-	-	(1 302)	(1 363)	(56 111)	(844)	(59 620)
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	601	-	-	-	601
Амортизация и обесценение:							
Амортизация	(29 506)	(194 671)	(307 647)	(71 818)	(13 339)	(1 272 573)	(1 889 554)
Выбытие	-	-	1 272	1 229	7 694	822	11 017

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого	
								1
Балансовая стоимость на 31.12.2023	503 522	2 911 999	2 035 085	275 694	516 801	3 497 684	9 740 785	
Первоначальная стоимость	739 937	4 617 097	4 149 399	600 170	599 051	6 506 216	17 211 870	
Накопленная амортизация и обесценение	(236 415)	(1 705 098)	(2 114 314)	(324 476)	(82 250)	(3 008 532)	(7 471 085)	

Приложение №04: Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		затраты за период	обесценение	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		забыло	обесценение	Результат обесценения/восстановления обесценения	затраты	обесценение	
		затраты	обесценение			затраты	обесценение						затраты
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2023 г.	4 055 052	-	1 517 092	(535 143)	-	(257)	-	-	5 036 744	-		
	2022 г.	2 420 391	-	1 823 504	(188 843)	-	-	-	-	4 055 052	-		
	2023 г.	542 110	-	55 355	-	-	(147 631)	-	-	449 834	-		
Оборудование, требующее монтажа	2022 г.	753 354	-	59 924	-	-	(271 168)	-	-	542 110	-		
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2023 г.	262 216	-	24 160	-	-	(153 325)	-	-	133 051	-		
	2022 г.	196 994	-	128 067	-	-	(62 845)	-	-	262 216	-		

тыс. руб.

Приложение №05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		авансы	резерв по сомнительным долгам	выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств	прочие изменения	изменение резерва по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2023 г.	251 733	-	264 980	(320 525)	-	-	196 188	-
	2022 г.	192 630	-	269 000	(209 897)	-	-	251 733	-

Приложение №06: Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	1	2	3	4	5	6
Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование		293 180		324 390		370 731
Балансовая стоимость объектов основных средств, переданных в пользование в порядке содействия исполнения договора		127 487		121 572		99 691
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		27 519 636		28 021 274		25 129 529

Приложение №07: Наличие и движение активов в форме права пользования

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Магистральные трубопроводы и резервуары	Итого
1	3	4	8
Балансовая стоимость на 31.12.2021	13 142	4 864 099	4 877 241
Поступление	-	-	-
Прекращение признания	-	-	-
Амортизация	(4 387)	(1 621 367)	(1 625 754)
Пересмотр	4 108	537 488	541 596
Балансовая стоимость на 31.12.2022	12 863	3 780 220	3 793 083
Поступление	-	-	-
Прекращение признания	-	-	-
Амортизация	(4 383)	(1 260 074)	(1 264 457)
Пересмотр	3 773	882 308	886 081
Балансовая стоимость на 31.12.2023	12 253	3 402 454	3 414 707

Приложение №08: Обязательства по аренде (без НДС)

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
1	2
Сумма задолженности на 31.12.2021	4 877 241
Поступление	-
Прекращение признания	-
Пересмотр	541 596
Процентный расход	364 947
Платежи	(1 714 842)
Сумма задолженности на 31.12.2022	4 068 942
Поступление	-
Прекращение признания	-
Пересмотр	886 081
Процентный расход	298 191
Платежи	(1 506 557)
Сумма задолженности на 31.12.2023	3 746 657

Приложение №09: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						Тыс. руб.							
		На начало года		поступило		выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной		изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)		Переклассификация		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	8	9	10	11	12	13	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочные - всего	2023 г.	10 685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 685	-	
	2022 г.	10 685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 685	-	
в том числе: инвестиции в дочерние общества	2023 г.	10 685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 685	-	
	2022 г.	10 685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 685	-	

Приложение №10: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						Тыс. руб.							
		На начало года		поступило		выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной		изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)		Переклассификация		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	8	9	10	11	12	13	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочные - всего	2023 г.	2 941 659	-	1 567 000	(877 110)	-	-	-	(3 631 549)	-	-	-	-	-	
	2022 г.	2 690 712	-	5 570 000	(5 319 053)	-	-	-	-	-	-	-	2 941 659	-	
в том числе: предоставленные займы	2023 г.	2 941 659	-	1 567 000	(877 110)	-	-	-	(3 631 549)	-	-	-	-	-	
	2022 г.	2 690 712	-	5 570 000	(5 319 053)	-	-	-	-	-	-	-	2 941 659	-	

Приложение №11: Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
		3	4	5	Выбыло		8	9	10	11	
					себестоимость	величина резерва под обесценение запасов					
Запасы - всего	2023 г.	356 465	-	1 451 243	(1 052 055)	-	-	9	532 540	-	-
	2022 г.	239 339	-	824 823	(709 196)	-	-	1 499	356 465	-	-
в том числе:	2023 г.	345 366	-	596 731	(456 278)	-	-	(223 113)	262 706	-	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022 г.	235 382	-	781 993	(673 508)	-	-	1 499	345 366	-	-
товары для перепродажи	2023 г.	10 497	-	830 869	(573 178)	-	-	-	268 188	-	-
	2022 г.	3 317	-	21 897	(14 717)	-	-	-	10 497	-	-
расходы будущих периодов	2023 г.	602	-	23 643	(22 599)	-	-	-	1 646	-	-
	2022 г.	640	-	20 933	(20 971)	-	-	-	602	-	-

Приложение №12: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021		Тыс. руб.
	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	784 404	(3 840)	1 499 804	-	1 266 049	(732)	
в том числе:							
покупатели и заказчики	661 109	(3 483)	1 224 737	-	1 172 544	-	
авансы выданные в связи с приобретением запасов	21 610	-	134 587	-	10 129	(376)	
прочие авансы выданные	88 934	-	127 112	-	77 762	-	
расчеты по налогам и сборам	1 621	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	11 130	(357)	13 368	-	5 614	(356)	

Приложение №13: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021		Тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		2 922 318	3 028 378	3 651 753	3 539 048	3 539 048	
в том числе:							
обязательство по аренде		2 679 573	2 841 085	2 841 085	2 841 085	2 841 085	
прочее		242 745	187 293	187 293	187 293	187 293	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		2 095 620	1 996 373	2 283 730	2 283 730	2 283 730	
в том числе:							
поставщики и подрядчики		228 284	321 511	321 511	321 511	321 511	
обязательство по аренде		1 091 386	1 259 257	1 259 257	1 259 257	1 259 257	
задолженность по налогам и сборам		354 435	70 967	70 967	70 967	70 967	
авансы полученные		416 589	326 518	326 518	326 518	326 518	
расчеты по КГН		-	10 802	10 802	10 802	10 802	
прочие кредиторы		4 926	7 318	7 318	7 318	7 318	
Итого		5 017 938	5 024 751	5 935 483	5 935 483	5 935 483	

Приложение №14: Кредиты и займы

Наименование займодавца/ кредитора	Валута заимствования	Год окончательного погашения	Сумма задолженности						тыс. руб.
			на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021		
			по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	36
Краткосрочные кредиты и займы - всего	x	x	149 495	15	163 773	17	357 341		
в том числе:									
Организации группы Транснефть	товарный заем тн/руб	Неопределенный срок	9 995	1	24 273	3	36 072		3
Организации группы Транснефть	товарный заем тн/руб	Неопределенный срок	139 500	14	139 500	14	321 269		33

Приложение №15: Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Затраты по кредитам и займам - всего	158	288
в том числе: затраты, включенные в прочие расходы	158	288

Приложение №16: 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	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2023 г.	178 726	205 559	(149 678)	-	-	-	234 607	
	2022 г.	171 284	148 662	(141 220)	-	-	-	178 726	
в том числе:	2023 г.	149 678	194 582	(149 678)	-	-	-	194 582	
на выплату ежегодного вознаграждения	2022 г.	143 117	147 282	(140 721)	-	-	-	149 678	
резерв на оплату отпусков	2023 г.	29 048	10 977	-	-	-	-	40 025	
	2022 г.	28 167	1 380	(499)	-	-	-	29 048	

Приложение №17: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 год		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	7 746 019	7 007 799	738 220	11
в том числе:				
услуги по транспортировке нефтепродуктов	6 708 091	6 828 162	(120 071)	(2)
услуги по хранению нефтепродуктов	585 954	78 401	507 553	647
услуги по транспортировке российской нефти	69 448	73 054	(3 606)	(5)
прочая реализация	362 196	-	362 196	-
прочее	20 330	28 182	(7 852)	(28)
Себестоимость - всего	4 080 951	3 686 530	394 421	11
в том числе:				
услуги по транспортировке нефтепродуктов	3 447 605	3 582 846	(135 241)	(4)
услуги по хранению нефтепродуктов	38 982	-	38 982	-
услуги по транспортировке российской нефти	95 969	90 218	5 751	6
прочая реализация	490 972	-	490 972	-
прочее	7 423	13 466	(6 043)	(45)

Приложение №18: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Материальные затраты	748 729	671 861
Расходы на оплату труда	1 246 667	994 542
Отчисления на социальные нужды	345 519	252 825
Амортизация	1 877 077	2 217 725
Прочие затраты	1 063 315	838 729
Итого по элементам	5 281 307	4 975 682
Стоимость реализованных товаров	490 972	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 772 279	4 975 682

Приложение №19: 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	298 583	923 553	(624 970)	(68)
в том числе:				
Положительные курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	45 679	179 152	(133 473)	(75)
Прибыли прошлых лет	2 595	50	2 545	5 090
Доходы от продажи валюты	-	264 298	(264 298)	(100)
Другие доходы	250 309	480 053	(229 744)	(48)
Прочие расходы - всего	191 099	655 794	(464 695)	(71)
в том числе:				
Отрицательные курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	6 049	231 250	(225 201)	(97)
Убытки прошлых лет	6 895	2 523	4 372	173
Прочие расходы, связанные со списанием (ликвидацией) основных средств	-	2 201	(2 201)	(100)
Остаточная стоимость списанных (ликвидированных) основных средств	48 447	44 571	3 876	9
Расходы социального характера	24 691	19 730	4 961	25
Стоимость реализованных материалов	873	4 273	(3 400)	(80)
Сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	3 840	-	3 840	-
Расходы, связанные с продажей валюты	-	260 421	(260 421)	(100)
Остаточная стоимость реализованных основных средств	-	7 854	(7 854)	(100)
Другие расходы	100 304	82 971	17 333	21

Приложение №20: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2023 год	за 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	2 021 072	1 937 441
1.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	1 783 968	1 937 441
1.2	облагаемая по ставке 0%	237 104	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(356 794)	(387 488)
2.1	в том числе:		
	рассчитанный по ставке 20%	(356 794)	(387 488)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(43 776)	(28 139)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(400 570)	(415 627)
5	Отложенный налог на прибыль	54 677	50 801
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	54 677	50 801
6	Текущий налог на прибыль	(455 247)	(466 428)
7	Налог на прибыль прошлых лет	730	2

Приложение №21: Операции со связанными сторонами

Характер операций	Тыс. руб.			
	Основное общество	Дочерние общества	Другие организации Группы Транснефть	
2023 год				
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	1 646 438		415 583	
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	27 241	435 247	758 453	
Выдача займов	1 567 000	-	-	-
Погашение выданных займов	877 110	-	-	-
Начисленные проценты к получению по выданным займам	131	-	-	-
Возврат полученных займов	-	-	14 278	-
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	-	-	158	-
Выдача займов (кэш-пулинг)	3 914 297	-	-	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	3 835 943	-	-	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	229	-	-	-
Получение дивидендов	-	237 104	-	-
Переклассификация выданного займа в Кэш-пулинг	3 631 549	-	-	-
Дивиденды начисленные	-	-	1 521 768	-
Негосударственное пенсионное страхование	-	-	12 839	-
2022 год				
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	2 299 370	3 807	48 991	
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	23 359	289 656	462 451	
Выдача займов	5 570 000	-	-	-
Погашение выданных займов	5 319 053	-	-	-
Начисленные проценты к получению по выданным займам	292	-	-	-
Возврат полученных займов	-	-	193 568	-
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	-	-	288	-
Негосударственное пенсионное страхование	-	-	32 786	-

Приложение №22: Незавершенные операции со связанными сторонами

Характер операции	тыс. руб.			
	Основное общество	Дочерние общества	Другие организации Группы Транснефть	4
1	2	3	4	
на 31.12.2023				
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 188	41 258	17 221	
Краткосрочные заемные средства	-	-	149 510	
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	2 674 762	
Краткосрочная кредиторская задолженность	122 947	342	1 136 703	
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	3 709 903	-	-	
на 31.12.2022				
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 204 796	206 769	8 444	
Краткосрочные заемные средства	-	-	163 790	
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	2 836 338	
Краткосрочная кредиторская задолженность	11 070	12 176	1 311 106	
Финвложения (краткосрочные предоставленные займы)	2 941 659	-	-	
на 31.12.2021				
Краткосрочная дебиторская задолженность	684 905	41 317	9 299	
Краткосрочные заемные средства	-	-	357 377	
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	3 534 295	
Краткосрочная кредиторская задолженность	71 071	19 640	1 499 938	
Финвложения (краткосрочные предоставленные займы)	2 690 712	-	-	

Приложение №23: Существенные денежные потоки между АО «ТНТ», его дочерними обществами и основными хозяйственным обществом

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 года	за 2022 года
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	2 781 051	1 869 991
Платежи	(1 577 237)	(2 240 286)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 203 814	(370 295)
Движение потоки от инвестиционных операций		
Поступления	4 745 919	5 324 748
Платежи	(1 570 517)	(5 571 203)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	3 175 402	(246 455)