

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Транснефть - Подводсервис» за 2024 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. Основные средства	4
7. Запасы	6
8. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	7
9. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	7
10. Оценочные обязательства	8
11. Обеспечения обязательств	9
12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	9
13. Договоры строительного подряда	9
14. Прочие доходы и расходы.....	10
15. Налоги	10
16. Денежные средства	11
17. Информация о связанных сторонах	12
18. Условные обязательства и условные активы.....	13
19. События после отчетной даты.....	13
Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса.....	14
Приложение №02: Наличие и движение основных средств	15
Приложение №03: Незавершенные капитальные вложения	16
Приложение №04: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	16
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: Признанная выручка по договорам строительного подряда	21
Приложение №13: Показатели по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря 2024 г.....	21
Приложение №14: Прочие доходы и расходы	22
Приложение №15: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	23
Приложение №16: Операции со связанными сторонами.....	24
Приложение №17: Незавершенные операции со связанными сторонами.....	24
Приложение №18: Существенные денежные потоки между АО «Транснефть - Подводсервис» и основным хозяйственным обществом	25

1. Общие сведения

Акционерное общество «Транснефть – Подводсервис» (далее - Общество), сокращенное наименование АО «Транснефть – Подводсервис», зарегистрировано распоряжением Администрации Кстовского района Нижегородской области от 29.06.1994 № 1206р. Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 001120 серии ХП-КСТ.

Акционером, владельцем 100% голосующих акций Общества, является ПАО «Транснефть».

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Администрацией Кстовского района 29.06.1994, запись о регистрации Общества внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12.07.2002, ОГРН 1025201982520.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: г. Нижний Новгород

Адрес: 603152, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 19А.

Филиалы и представительства Общества:

Общество имеет следующие филиалы:

Омский региональный центр, местонахождение филиала: 644050, Российская Федерация, город Омск, улица Химиков, дом 8;

Брянский филиал, местонахождение филиала: 241028, Российская Федерация, город Брянск, улица Калинина, дом 10;

Самарский филиал, местонахождение филиала: 443052, Российская Федерация, город Самара, проспект Кирова, дом 49Б.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2024 году составила 726 человек (в 2023 году – 702 человека).

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются производство подводных работ, включая водолазные, диагностика и ремонт подводных переходов магистральных нефтепроводов (далее - ППМН), проведение экспертизы проектов, геодезическая и картографическая деятельность.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: общее собрание акционеров, Правление (генеральный директор, главный инженер, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по экономике, заместитель генерального директора по работе с персоналом и общим вопросам, заместитель генерального директора по производству, заместитель начальника юридической службы)

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» (с изменениями и дополнениями);
- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2023 № ТПС-1397.

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, Общество не раскрывает информацию о составе исполнительных и контрольных органов, перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне.

3. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н,

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, приказом Минфина России от 30.05.2022 №87н, отражаются в соответствии с п.25.1 измененной редакции ФСБУ 26/2020.

Последствия изменений 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 31.12.2023 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2023 г. (см. Приложение №01 «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»).

6. 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, принимая во внимание ожидаемый период эксплуатации с учетом условий эксплуатации, имеющихся ограничений, намерений и планов организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	5-83
Сооружения и передаточные устройства	7-62
Машины и оборудование	2-13
Транспортные средства	2-54
Прочие	1-30

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, права пользования активом) и капитальные вложения на обесценение.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

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

Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Земельные участки	878	878	878
Всего:	878	878	878

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.

Индикаторов обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024 не выявлено.

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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	260 678	247 087	248 608

7. 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), их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

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.

Незавершенное производство оценивается по прямым и общепроизводственным затратам.

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 №06 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

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

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	317 170	427 243	273 331
в том числе:			
геодезическое оборудование	46 922	46 922	42 488
подводно-ремонтные муфты для обеспечения работ по устранению дефектов на однопоточных подводных переходах магистральных трубопроводов без применения герметизирующих камер	212 183	241 958	121 710
монтажная площадка передвижная водная	52 253	106 872	106 872
прочие товарно-материальные ценности	5 812	31 491	2 261

8. 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.

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.

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

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает:

- суммы эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость
- суммы НДС по имуществу, полученному в качестве вклада в уставный капитал

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и 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

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества составляет 6 841 руб. и состоит из 6 841 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

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	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	169 871	63 991
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	6 841	6 841
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	24 831	9 354

В 2023 – 2024 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.

10. 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 к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов.

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 2024 год – во 2 квартале 2025 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2023 год – во 2 квартале 2024 года).

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

Наименование показателя	в 2024 г. (за 2023 г.)	в 2023 г. (за 2022 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	159 018	138 356
Сумма страховых взносов	46 675	40 841
ВСЕГО	205 693	179 197
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	205 693	179 197

11. Обеспечения обязательств

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

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Банковские гарантии	117 541	323 476	132 802
Прочие обеспечения полученные	8 342	4 909	7 558
Итого	125 883	328 385	140 360

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. Договоры строительного подряда

Учетная политика

При исполнении договора строительного подряда предвиденные затраты принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ (резерв на покрытие предвиденных расходов не создается).

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы (например, от реализации излишних стройматериалов, аренды временно неиспользуемого оборудования) в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Общие расходы, связанные с исполнением нескольких исполняемых в течение отчетного месяца договоров строительного подряда, распределяются между данными договорами пропорционально общей стоимости работ по договору (предполагаемая выручка).

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом по мере «готовности» определяется степень завершенности работ по договору на отчетную дату как доля выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. В качестве показателя, отражающего выполненный на отчетную дату объем работ, используется экспертная оценка выполненного объема работ. Экспертная оценка выполняется на основании актов о приемке выполненных работ КС-2 в денежном выражении.

По договорам строительного подряда, где нет возможности достоверного определения финансового результата в отчетном периоде, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Существенные показатели

Показатели по договорам строительного подряда приведены в Приложении №12 «Признанная выручка по договорам строительного подряда», Приложении №13 «Показатели по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря 2024 г.» к Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2024 признана непредъявленная к оплате начисленная выручка в сумме 48 470 тыс. руб. от выполнения работ по договорам строительного подряда, заключенным организациями системы «Транснефть», сроки начала и сдача которых приходится на разные отчетные годы.

14. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №14 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

15. Налоги

Учетная политика

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

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

Ведение налогового учета в Обществе осуществляется специализированной организацией.

Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении №15 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31.12.2024 применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

16. Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- 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);
- 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета	8 331	5 708	2 939
Денежные эквиваленты и займы, выданные в рамках кэш-пулинга	30 399	52 147	58 166
Всего	38 730	57 855	61 105

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

Показатели	Код	2024 год	2023 год
Денежные потоки от текущих операций			
прочие поступления в том числе:	4119	52 234	45 764
штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам	4119	19 024	4 474
возврат подотчетных сумм	4119	17 536	11 150
прочие платежи в том числе:	4129	925 903	913 410
подотчетным лицам	4129	173 484	173 878
налоги, сборы и взносы (кроме налога на прибыль и НДС), уплачиваемые в бюджет, а также ЕНП, не зачтенный в уплату налога на прибыль и НДС	4129	598 297	624 827
на расчеты с негосударственным пенсионным фондом	4129	102 816	44 801
возврат денежных средств контрагентам	4129	28 891	36 382
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	4129	12 896	11 325

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

Показатели	за 2024 год	за 2023 год
полученные и незачтенные авансы	133 333	194
уплаченные и незачтенные авансы	28 250	110 596

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

В 2016 году Общество подписало с обслуживающим банком соглашение «Кэш-пулинг Мастер-счет» с целью предоставления остатков денежных средств на счетах в качестве заемных средств ПАО «Транснефть». Общество может при необходимости осуществления платежей получить средства на свой расчетный счет.

17. Информация о связанных сторонах

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

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 N 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме. Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по не завершенным 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 представлен в лице генерального директора и членов Правления.

По операциям со связанными сторонами расчеты осуществлялись в денежной форме.

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	100	7	100	7	100	7

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

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

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

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

Показатель	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения	75 842	77 976
Долгосрочные вознаграждения	-	-

18. Условные обязательства и условные активы

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

19. События после отчетной даты

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за год, приходящихся на одну акцию, и форме их выплаты будет принято во 2-м квартале 2025 года единственным акционером Общества.

Руководитель

_____ С.Н. Кривов

Дата

30 января 2025 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
Нематериальные активы	1110	31.12.2023	2 683	6 633	9 316	Корректировка показателя в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2023	11 350	2 362	13 712	Корректировка показателя в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Прочие внеоборотные активы	1190	31.12.2023	4 851	(4 851)	-	Корректировка показателя в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Запасы	1210	31.12.2023	323 022	(6 959)	316 063	Корректировка показателя в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Нераспределенная прибыль	1370	31.12.2023	1 620 834	(4 145)	1 616 689	Корректировка показателя в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2023	181 911	1 330	183 241	Корректировка показателя в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Приложение №02: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

наименование показателя	машины и оборудование	здания	Транспортные средства	сооружения и передат. устройства (кроме гр. 6)	Магистральные трубопроводы и резервуары	инвест. недвижимость	прочие	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Балансовая стоимость на 31.12.2022	573 392	401 308	301 622	98 284	-	-	2 454	1 377 060
Первоначальная стоимость	1 293 991	632 799	628 196	158 020	-	-	19 614	2 732 620
Накопленные амортизация и обесценение	(720 599)	(231 491)	(326 574)	(59 736)	-	-	(17 160)	(1 355 560)
Изменения за период:								
<u>Первоначальная стоимость:</u>								
Поступление	129 772	2 181	139 385	-	-	-	5 504	276 842
Выбытие	(14 900)	(19 676)	(11 132)	(616)	-	-	-	(46 324)
<u>Амортизация и обесценение:</u>								
Амортизация	(123 771)	(11 398)	(55 516)	(2 575)	-	-	(1 912)	(195 172)
Выбытие	13 580	18 318	9 530	616	-	-	-	42 044
Балансовая стоимость на 31.12.2023	578 073	390 733	383 889	95 709	-	-	6 046	1 454 450
Первоначальная стоимость	1 408 863	615 304	756 449	157 404	-	-	25 118	2 963 138
Накопленные амортизация и обесценение	(830 790)	(224 571)	(372 560)	(61 695)	-	-	(19 072)	(1 508 688)
Изменения за период:								
<u>Первоначальная стоимость:</u>								
Поступление	301 977	7 702	147 046	-	-	-	5 438	462 163
Выбытие	(26 303)	(25 458)	(21 873)	-	-	-	-	(73 634)
<u>Амортизация и обесценение:</u>								
Амортизация	(142 650)	(10 799)	(78 222)	(2 574)	-	-	(271)	(234 516)
Выбытие	24 198	24 838	21 192	-	-	-	-	70 228
Балансовая стоимость на 31.12.2024	735 295	387 016	452 032	93 135	-	-	11 213	1 678 691
Первоначальная стоимость	1 684 537	597 548	881 622	157 404	-	-	30 556	3 351 667
Накопленные амортизация и обесценение	(949 242)	(210 532)	(429 590)	(64 269)	-	-	(19 343)	(1 672 976)

Приложение №03: Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

наименование показателя	период	на начало года		изменения за период						на конец периода	
		затраты	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств		выбыло		результат обесценения/восстановления обесценения	затраты	обесценение
					затраты	обесценение	затраты	обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2024 г.	12 122	-	453 972	(462 163)	-	-	-	-	3 931	-
	2023 г.	4 292	-	284 672	(276 842)	-	-	-	-	12 122	-
Оборудование, требующее монтажа	2024 г.	75 944	-	40 375	-	-	(107 759)	-	-	8 560	-
	2023 г.	-	-	79 501	-	-	(3 557)	-	-	75 944	-

Приложение №04: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

тыс. руб.

наименование показателя	период	на начало года		изменения за период				на конец периода	
		авансы	резерв по сомнительным долгам	выдано	погашено	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	2024 г.	80 631	-	46 858	(117 786)	-	-	9 703	-
	2023 г.	29 641	-	200 935	(149 945)	-	-	80 631	-

Приложение №05: Иное использование основных средств

тыс. руб.

наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	145 268	136 159	124 062

Приложение №06: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало года		поступления и затраты	изменения за период				на конец периода	
		себестоимость	величина резерва под обесценение запасов		выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
					себестоимость	величина резерва под обесценение запасов				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2024 г.	316 063	-	3 036 954	(2 978 017)	-	-	х	375 000	-
	2023 г.	279 526	-	3 042 803	(2 999 307)	-	-	х	323 022*	-
в том числе:	2024 г.	28 163	-	275 223	(6 846)	-	-	(257 872)	38 668	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023 г.	30 578	-	181 458	(5 730)	-	-	(178 143)	28 163	-
затраты в незавершенном производстве	2024 г.	284 901	-	2 761 731	(2 968 172)	-	-	257 872	336 332	-
	2023 г.	241 018	-	2 850 088	(2 984 348)	-	-	178 143	284 901	-
товары для перепродажи	2024 г.	2 999	-	-	(2 999)	-	-	-	-	-
	2023 г.	-	-	2 999	-	-	-	-	2 999	-
прочие запасы и затраты	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	7 930	-	8 258	(9 229)	-	-	-	6 959*	-

* Сальдо на конец 2023 года отражено без учета корректировки, произведенной в связи с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Приложение №07: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1 283	-	1 487	-	1 708	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	864	-	1 080	-	1 296	-
прочие дебиторы	419	-	407	-	412	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	692 994	(8 099)	560 744	(4 343)	665 037	(4 332)
в том числе:						
покупатели и заказчики	646 206	-	508 880	-	636 846	-
прочие авансы выданные	18 068	(3 647)	32 102	-	11 530	-
прочие дебиторы	28 720	(4 452)	19 762	(4 343)	16 661	(4 332)
Итого	694 277	(8 099)	562 231	(4 343)	666 745	(4 332)

Приложение №08: Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	384 027	377 091	330 196
в том числе:			
поставщики и подрядчики	37 432	191 796	51 160
задолженность по налогам и сборам	206 708	180 678	237 342
авансы полученные	133 333	194	30 050
прочие кредиторы	6 554	4 423	11 644

Приложение №09: Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2024 г.	280 042	264 955	(205 693)	-	-	-	339 304
	2023 г.	231 590	227 649	(179 197)	-	-	-	280 042
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2024 г.	232 142	260 460	(205 693)	-	-	-	286 909
	2023 г.	190 585	220 754	(179 197)	-	-	-	232 142
резерв на оплату отпусков	2024 г.	47 900	4 495	-	-	-	-	52 395
	2023 г.	41 005	6 895	-	-	-	-	47 900

Приложение №10: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2024 год	за 2023 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	3 733 383	3 385 621	347 762	10
в том числе:				
диагностика ППМТ	1 495 935	1 578 698	(82 763)	(5)
устранение дефектов на ППМТ	1 325 918	976 904	349 014	36
услуги по обслуживанию активов	170 980	146 906	24 074	16
услуги технической помощи	156 219	39 960	116 259	291
услуги технадзора	146 674	155 780	(9 106)	(6)
разработка планов ликвидации разлива нефти ЛРН	339 700	297 245	42 455	14
иные прочие работы и услуги	97 957	190 128	(92 171)	(48)
Собестоимость - всего	2 968 172	2 873 287	94 885	3
в том числе:				
диагностика ППМТ	1 106 610	1 140 417	(33 807)	(3)
устранение дефектов на ППМТ	1 153 400	1 158 958	(5 558)	(0)
услуги по обслуживанию активов	137 122	117 472	19 650	17
услуги технической помощи	135 803	22 376	113 427	507
услуги технадзора	116 026	100 621	15 405	15
разработка планов ликвидации разлива нефти ЛРН	254 225	199 876	54 349	27
иные прочие работы и услуги	64 986	133 567	(68 581)	(51)

Приложение №11: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Материальные затраты	259 563	179 915
Расходы на оплату труда	1 420 801	1 324 073
Отчисления на социальные нужды	428 262	389 914
Амортизация	236 352	189 782
Прочие затраты	1 128 826	1 215 397
Итого по элементам	3 473 804	3 299 081
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (включая изменение резерва под обесценение)	(51 431)	(43 883)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 422 373	3 255 198

Приложение №12: Признанная выручка по договорам строительного подряда

тыс. руб.

Наименование строящегося объекта	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Договоры строительного подряда - всего	1 325 918	339 459
в том числе:		
ТПС-438-2023	143 668	-
ТПС-181-2024	178 440	-
ТПС-309-2024	226 652	-
ТПС-643-2023	45 411	-
ТПС-594-2024	45 251	-
ТПС-312-2024	92 914	-
ТПС-517-2024	2 547	-
ТПС-461-2024	454	-
ТПС-266-2024	87 118	-
20-05/01-141/00-1-09	216	-
ТПС-592-2023	36 517	-
ТПС-141-2024	36 943	-
ТПС-165-2024	43 111	-
ТПС-6-2024	35 507	-
ТПК-674-2023	22 386	-
ТПС-643-2023	-	8 978
ТПС-247/23/21	-	8 288
ТПС-391-2022	232 930	126 377
ТПК-946-2023	-	26 863
ТПС-219-2023	18 966	5 371
ТПС-441-2023	19 986	5 320
ТСИБ-01-330-20-2432	-	14 336
ТПС-21-2021	-	11 621
ТПС-185/23/21	-	26 278
ТПС-464-2022	-	38 638
ТПС-398-2022	-	19 334
ТПК-1825-2022	-	11 139
ТПС-55-2022	-	1 474
ТПС-373-2022	-	21 383
ТПС-258-2022	-	2 861
Прочие	56 901	11 198

Приложение №13: Показатели по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря 2024 г.

тыс. руб.

Наименование объекта незавершенного строительства	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей	Незакрытые авансы (без НДС)	Сумма, не предъявленная заказчику (без НДС)
1	2	3	4	5
Договоры строительного подряда - всего	643 782	178 881	-	48 470
в том числе:				
ТПС-643-2023	113 050	(67 639)	-	-
ТПС-438-2023	51 090	92 578	-	-
ТПС-594-2024	51 219	(5 968)	-	45 251
ТПС-312-2024	119 384	(26 480)	-	-
ТПС-181-2024	147 110	31 330	-	-
ТПС-517-2024	2 119	429	-	2 548
ТПС-461-2024	285	170	-	455
20-05/01-141/00-1-09	128	88	-	216
ТПС-266-2024	68 756	18 362	-	-
ТПС-309-2024	90 641	136 011	-	-

Приложение №14: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2024 год	за 2023 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	31 716	24 030	7 686	32
в том числе:				
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	20 154	9 700	10 454	108
доходы (свернуто с расходами) от выбытия основных средств, включая инвестиционную недвижимость	5 839	4 615	1 224	27
прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	527	4 421	(3 894)	(88)
прочие доходы	5 196	5 294	(98)	(2)
Прочие расходы - всего	64 618	62 892	1 726	3
в том числе:				
расходы социального характера	25 927	23 067	2 860	12
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	13 480	9 115	4 365	48
страховые взносы, начисленные с выплат социального характера	5 107	5 288	(181)	(3)
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	607	9 413	(8 806)	(94)
прочие расходы	19 497	16 009	3 488	22

Приложение №15: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2024 год	за 2023 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	278 112	91 563
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	278 112	91 563
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(55 622)	(18 313)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(55 622)	(18 313)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(7 326)	(8 559)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в том числе:	(62 948)	(26 872)
4.1	Текущий налог на прибыль	(58 053)	(32 864)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(4 895)	5 992
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 895)	5 992
5	Доход (расход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в том числе	(45 307)	(700)
5.1	Отложенный налог на прибыль	(43 605)	-
5.1.1	в том числе обусловленный: изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(43 605)	-
5.2	Перерасчет налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	(1 702)	(737)

Приложение №16: Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

характер операций	основное общество	другие организации Группы Транснефть
2024 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	3 732 866
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	12 254	322 316
Выдача займов (кэш-пулинг)	1 595 610	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	1 617 358	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	2	-
2023 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	2 863	3 377 078
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	14 755	275 239
Выдача займов (кэш-пулинг)	(912 209)	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	918 228	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	1	-

Приложение №17: Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

характер операции	основное общество	другие организации Группы Транснефть
1	2	6
на 31.12.2024		
Краткосрочная дебиторская задолженность	190	648 627
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 539	144 653
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	30 399	-
Основные средства, переданные в аренду	-	2 175
Основные средства, полученные в аренду	-	44 097
на 31.12.2023		
Краткосрочная дебиторская задолженность	225	505 159
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 648	125 703
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	52 147	-
Основные средства, переданные в аренду	-	2 175
Основные средства, полученные в аренду	-	44 097
на 31.12.2022		
Краткосрочная дебиторская задолженность	190	636 364
Краткосрочная кредиторская задолженность	7 015	48 441
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	58 166	-

характер операции	основное общество	другие организации Группы Транснефть
1	2	6
Основные средства, переданные в аренду	-	2 175
Основные средства, полученные в аренду	-	7 022

Приложение №18: Существенные денежные потоки между АО «Транснефть - Подводсервис» и основным хозяйственным обществом

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	120	2 116
Платежи	(14 135)	(23 546)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(14 015)	(21 430)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи	(143)	(2 553)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(143)	(2 553)