

**Общество с ограниченной ответственностью
«СоюзФлот Порт»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

На 31 декабря 2024 г.

Содержание:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	4
Отчет о движении денежных средств	6
1. Общие сведения	8
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	8
3. Изменения учетной политики	9
4. Влияние внешних экономических факторов	9
5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год	9
6. Активы и обязательства в иностранной валюте	10
7. Основные средства	10
8. Аренда	11
9. Финансовые вложения	12
10. Запасы	12
11. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	14
13. Оценочные обязательства	14
14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	15
15. Прочие доходы и расходы	16
16. Налоги	16
17. Денежные средства	17
18. Долгосрочные активы к продаже	18
19. Информация о связанных сторонах	18
20. Условные обязательства и условные активы	19
21. События после отчетной даты	19
Приложение № 01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса	20
Приложение № 02: Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2023 год	20
Приложение № 03: Наличие и движение основных средств	20
Приложение № 04: Незавершенные капитальные вложения	21
Приложение № 05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	22
Приложение № 06: Иное использование основных средств	22
Приложение № 07: Наличие и движение активов в форме права пользования	22
Приложение № 08: Обязательства по аренде	23
Приложение № 09: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	24
Приложение № 10: Наличие и движение запасов	24
Приложение № 11: Дебиторская задолженность	25
Приложение № 12: Кредиторская задолженность	25
Приложение № 13: Оценочные обязательства	26
Приложение № 14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	27
Приложение № 15: Расшифровка по элементам затрат	27
Приложение № 16: Прочие доходы и расходы	27
Приложение № 17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	28
Приложение № 18: Операции со связанными сторонами	28
Приложение № 19: Незавершенные операции со связанными сторонами	29
Приложение № 20: Существенные денежные потоки между ООО «СФП», его дочерними обществами, обществами в которых ООО «СФП» владеет от 20% до 50% долей/акций и основным хозяйственным обществом	29

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2024 г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
по ОКПО	62299400
ИНН	4704105134
по ОКВЭД 2	52.22.1
по ОКПФ/ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 188910, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Проезд Портовый (Приморская территория), дом № 10, оф. 211

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора: АО «Технологии Доверия-Аудит»

ДА НЕТ

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7705051102

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1027700148431

Пооянения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 419	1 972	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7	Основные средства	1150	1 061 141	1 138 629	1 208 537
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	-	-	-
16	Отложенные налоговые активы	1180	225 244	190 023	194 514
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	299	2 574
	Итого по разделу I	1100	1 289 804	1 330 923	1 405 625
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10	Запасы	1210	52 980	45 213	39 910
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	10	-
11	Дебиторская задолженность	1230	115 903	113 752	98 464
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	115 903	113 752	98 464
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	3 000
17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 334 832	819 812	1 567 962
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	4 109
	Итого по разделу II	1200	1 503 717	978 787	1 713 445
	БАЛАНС	1600	2 793 521	2 309 710	3 119 070

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 050	1 050	1 050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	53	53	53
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 514 345	937 406	1 711 142
	Итого по разделу III	1300	1 515 448	938 509	1 712 245
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	294 244	247 336	256 876
13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	680 722	739 720	793 897
	Итого по разделу IV	1400	974 966	987 056	1 050 773
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	244 490	320 516	312 354
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	58 617	63 629	43 698
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	303 107	384 145	356 052
	БАЛАНС	1700	2 793 521	2 309 710	3 119 070

Генеральный директор ООО "СФП"

К.Н.Жаворонков

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 март 2025 г.



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
по ОКПО	62299400
ИНН	4704105134
по ОКВЭД 2	52.22.1
по ОКПОФ/ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3	4	5
14	Выручка	2110	2 049 737	2 834 226
14	Себестоимость продаж	2120	(811 771)	(1 700 521)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 237 966	1 133 705
	Коммерческие расходы	2210	-	-
14	Управленческие расходы	2220	(105 221)	(107 469)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 132 745	1 026 236
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	181 449	83 756
	Проценты к уплате	2330	(65 823)	(70 251)
15	Прочие доходы	2340	13 989	5 040
15	Прочие расходы	2350	(5 050)	(8 868)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 257 310	1 035 913
16	Налог на прибыль	2410	(252 722)	(207 898)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(254 835)	(212 947)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 113	5 049
	Прочее	2460	(13 672)	(61)
	в т.ч. перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	990 916	827 954
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	990 916	827 954
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ООО "СФП"

(подпись)

К.Н.Жаворонков

(расшифровка подписи)

19 март 2025 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2024 год

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
по ОКПО	62299400
ИНН	4704105134
по ОКВЭД 2	52.22.1
по КОПФ/ОКОС	12300 16
по ОКЕИ	394

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 050	-	-	53	1 711 142	1 712 245
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	827 954	827 954
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	827 954	827 954
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 601 690)	(1 601 690)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(736)	(736)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 600 954)	(1 600 954)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 050	-	-	53	937 406	938 509
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	990 916	990 916
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	990 916	990 916
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(413 977)	(413 977)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(413 977)	(413 977)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 050	-	-	53	1 514 345	1 515 448

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	1 712 245	827 954	(1 600 954)	939 245
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	(736)	(736)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 712 245	827 954	(1 601 690)	938 509
в том числе:					
неразраспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 711 142	827 954	(1 600 954)	938 142
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	(736)	(736)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 711 142	827 954	(1 601 690)	937 406
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	1 103	-	-	1 103
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 103	-	-	1 103

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 515 448	938 509	1 712 245

Генеральный директор ООО «СФП» _____ И.Жаворонков
(подпись) (инициалы и фамилия)

19 марта 2025 г.



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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2024 год

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
Организация ООО "СФП"	по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика	62299400
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом	ИНН
Организационно-правовая форма / форма собственности	4704105134
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2
Единица измерения: тыс. руб.	52.22.1
	по ОКОПФ/ОКФС
	12300 16
	по ОКЕИ
	384

Наименование показателя	Код	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 219 170	2 908 155
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 998 161	2 824 316
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	221 009	83 839
Платежи - всего	4120	(1 159 364)	(1 930 407)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(270 900)	(1 220 789)
в связи с оплатой труда работников	4122	(285 284)	(245 586)
процентов по долговым обязательствам	4123	(65 823)	(70 251)
налога на прибыль организаций	4124	(245 398)	(208 449)
прочие платежи	4129	(291 959)	(185 332)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 059 806	977 748
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19 564	29 234
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	541	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	27 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	2 234
прочие поступления	4219	19 023	-
Платежи - всего	4220	(96 196)	(104 442)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(96 196)	(80 442)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(24 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(76 632)	(75 208)

Наименование показателя	Код	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(468 154)	(1 650 703)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(413 977)	(1 600 954)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(54 177)	(49 749)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(468 154)	(1 650 703)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	515 020	(748 163)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	819 812	1 567 962
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 334 832	819 812
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	13

Генеральный директор ООО "СФП"

К.Н.Жаворонков

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 март 2025 г.



1. Общие сведения

ООО «СоюзФлот Порт» создано путем преобразования Акционерного общества «СоюзФлот Порт» в Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» на основании Протокола № 01-ОСА СФП от 26.11.2018 и зарегистрировано 01.04.2019.

Участниками Общества являются:

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

Сведения о регистрации Общества:

ООО «СФП» зарегистрировано 01.04.2019 ИФНС Выборгского района Ленинградской области ОГРН 1194704008080, ИНН 4704105134.

Место нахождения, адрес Общества:

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

Адрес ООО «СФП» в ЕГРЮЛ: 188910, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Проезд Портовый, Приморская территория, дом 10, офис 211.

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2024 году составила 133 человек (в 2023 году – 129 человек).

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание участников, генеральный директор. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 19 «Информация о связанных сторонах».

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

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 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 09.01.2024 № 01.

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 года (см. Приложение № 01 «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»).

В целях обеспечения сопоставимости данных Отчета о движении денежных средств за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы, (см. Приложение 02 «Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2023 год»).

Скорректировано представление в Отчете о движении денежных средств строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», данный показатель указан свернуто с бонусами, перечисленными покупателям, по аналогии отраженной выручки в отчете ОФР по строке 2110.

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 31.12.2024, руб.	на 31.12.2023, руб.	на 31.12.2022, руб.
за 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
за 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

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, 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)
Машины и оборудование	5-7 лет
Транспортные средства	2-21 лет
Прочие основные средства	3-17 лет

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 № 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».

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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	2 895	3 340	1 786

8. Аренда

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

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%.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 арендатор признает право пользования активом в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей по состоянию на 01.01.2022, а также арендных платежей, уплаченных авансом. 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 № 7 «Наличие и движение активов в форме права пользования». Активы в форме права пользования представлены в основном договорами аренды недвижимости и земли под производственными объектами.

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

9. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 09 «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.

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).

При реализации товарной нефти, нефтепродуктов их оценка производится по стоимости единицы товара, под которой понимается партия одной марки, оформленная при приобретении одним актом (накладной).

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

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

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

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 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 № 10 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

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

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

Существенные показатели

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

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

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов уставный капитал Общества составляет 1 050 тыс. руб. и оплачен полностью.

Материнской компанией по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов является ООО «Приморский торговый порт».

В 2024 году начисленные дивиденды составили 413 977 тыс. руб., в том числе:

- материнской компании 413 938 тыс. руб.
- прочим – 39 тыс. руб.

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

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

В 2024 – 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. 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 № 13 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2024 год – во 2,4 кварталах 2025 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2023 год – во 2,4 кварталах 2024 года).

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

Наименование показателя	в 2024 году (за 2023 год)	в 2023 году (за 2022 год)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	28 773	26 513
Сумма страховых взносов	7 917	7 037
ВСЕГО	36 690	33 550
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	36 690	33 226

14. 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.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Существенные показатели

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

15. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

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

16. Налоги

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении № 17 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

С 01.01.2025 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.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на суммы налогов к уплате.

17. 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета в банках	2 032	2 812	667 962
Валютные счета в банках	-	-	-
Специальные счета в банках	-	-	-
Депозиты сроком погашения до 3-х месяцев	1 332 800	817 000	900 000
Всего	1 334 832	819 812	1 567 962

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	221 009	83 839
Проценты к получению по депозитам	4119	178 931	61 722
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	4119	177	21 433
Поступления в пользу третьих лиц	4119	41 050	-
Прочие поступления	4119	851	684
прочие платежи			
в том числе:	4129	(291 959)	(185 332)
Страховые взносы в бюджет и внебюджетные фонды	4129	(99 887)	(100 503)
Уплата НДФЛ в бюджет	4129	(43 439)	(37 662)
Оплата НДС (свернуто)	4129	(51 695)	(29 231)

Показатели	Код	2024 год	2023 год
Прочие налоги и сборы	4129	(11 535)	(11 552)
Платежи по благотворительной деятельности	4129	(1 300)	-
Прочие платежи	4129	(84 103)	(6 384)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
прочие поступления			
в том числе:	4219	19 023	-
Возврат авансов на приобретение ОС	4219	19 023	-
прочие платежи			
в том числе:	4229	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
прочие поступления			
в том числе:	4319	-	-
прочие платежи			
в том числе:	4329	(54 177)	(49 749)
Погашение обязательств по ППА	4329	(54 177)	(49 749)

Информация о существенных денежных потоках с основным, дочерними и хозяйственными обществами, в которых ООО «СФП» владеет от 20% до 50% долей/акций приведена в Приложении № 20 «Существенные денежные потоки между ООО «СФП», его дочерними обществами, обществами в которых ООО «СФП» владеет от 20% до 50% долей/акций и основным хозяйственным обществом».

18. Долгосрочные активы к продаже

Учетная политика

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

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

19. 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;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- дочерние общества;
- хозяйственные общества, в которых ООО «СФП» владеет от 20% до 50% долей/акций;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть);

– основной управленческий персонал (члены совета директоров, генеральный директор).

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «НМТП»	353901, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Портовая, д.14	100	1 050	100	1 050	100	1 050

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

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

Основным участником Общества является ООО «Приморский торговый порт».

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

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

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

Показатель	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения	18 700	18 742

Участникам общего собрания, не являющимся работниками Общества, вознаграждение в 2024 году не выплачивалось. Участникам общего собрания, являющимся работниками Общества, выплачивается вознаграждение только по трудовым договорам (в 2023 году аналогично).

20. 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.

21. События после отчетной даты

Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во 2-м квартале 2025 года единственным участником Общества.

Генеральный директор ООО «СФП»

К. Н.Жаворонков



Дата

19 марта 2025 г.

Приложение № 01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
Нематериальные активы	1110	31.12.2023	-	1 972	1 972	Изменения в связи с переходом с 01.01.2024 на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Прочие внеоборотные активы	1190	31.12.2023	1 920	(1 621)	299	Изменения в связи с переходом с 01.01.2024 на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Запасы	1210	31.12.2023	46 300	(1 087)	45 213	Изменения в связи с переходом с 01.01.2024 на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Нераспределенная прибыль	1370	31.12.2023	938 142	(736)	937 406	Изменения в связи с переходом с 01.01.2024 на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Тыс. руб.

Приложение № 02: Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2023 год

Наименование показателя	Код строки	До корректировки за 2023 год	Корректировка (+/-)	После корректировки за 2023 год	Пояснения (причины)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 871 393	(47 077)	2 824 316	Показатель представлен свернуто вместе с бонусами, перечисленными покупателям, в соответствии с ПБУ 9/99
Прочие платежи	4129	(232 409)	(47 077)	(185 332)	Показатель уменьшен на размер перечисленных покупателям бонусов

Тыс. руб.

Приложение № 03: Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	1	2	3	4	5	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2022						
Первоначальная стоимость	17 961	356 640	815 756			1 190 357
Накопленные амортизация и обесценение	32 894	726 484	893 901			1 653 279
Изменения за период:	(14 933)	(369 844)	(78 145)			(462 922)
Первоначальная стоимость:						
Поступление	2 851	77 877	658			81 386
Выбытие	-	(29 390)	-			(29 390)
Переклассификация	-	-	-			-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-			-
Прочее	(3 137)	-	(1 249)			(4 386)
Амортизация и обесценение:						
Амортизация	(4 876)	(77 361)	(76 338)			(158 575)

Тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «СФП» за 2024 год

Наименование показателя	1		2		3		4		Итого
	Выбытие	Обесценение	Машины и оборудование	Прочие	Транспортные средства	Прочие	Итого		
Обесценение	-	-	-	-	29 058	-	-	-	29 058
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023	1 724	-	1 724	-	-	946	-	-	2 670
Первоначальная стоимость	14 523	-	14 523	-	356 824	-	739 773	-	1 111 120
Накопленные амортизация и обесценение	32 608	-	32 608	-	774 971	-	893 310	-	1 700 889
Изменения за период:	(18 085)	-	(18 085)	-	(418 147)	-	(153 537)	-	(589 769)
Первоначальная стоимость:									
Поступление	-	-	2 924	-	109 061	-	1 051	-	113 036
Выбытие	-	-	-	-	(71 424)	-	-	-	(71 424)
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация и обесценение:									
Амортизация	-	-	(4 704)	-	(91 940)	-	(75 927)	-	(172 571)
Выбытие	-	-	-	-	71 374	-	-	-	71 374
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2024	12 743	-	12 743	-	373 895	-	664 897	-	1 051 535
Первоначальная стоимость	35 532	-	35 532	-	812 608	-	894 361	-	1 742 501
Накопленные амортизация и обесценение	(22 789)	-	(22 789)	-	(438 713)	-	(229 464)	-	(690 966)

Приложение № 04: Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Затраты за период	Изменения за период				На конец периода			
		Затраты	Обесценение		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 - всего	2024 год	-	-	1 113 036	(113 036)	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	67	-	81 319	(81 386)	-	-	-	-	-	-	-
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2024 год	1 037	-	29 235	(20 011)	-	(655)	-	-	9 606	-	
	2023 год	5 090	-	21 149	(28 376)	-	3 174	-	-	1 037	-	

Тыс. руб.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		Резерв по сомнительным долгам
		Авансы	Резерв по сомнительным долгам	Выдано	Погашено	Прочие изменения	Изменение резерва по сомнительным долгам	Авансы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2024 год	26 472	-	51 086	(64 108)	(13 450)	-	-	-
	2023 год	13 023	-	70 892	(57 820)	377	-	26 472	-

Приложение № 06: Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2	3
	644 346	642 135

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3
Балансовая стоимость на 31.12.2022	813 949	813 949
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация и обесценение	(75 380)	(75 380)
Изменение за период:		
Первоначальная стоимость:		
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
Пересмотр	-	-
Амортизация и обесценение:		
Амортизация	-	-
Выбытие	(75 379)	(75 379)
Обесценение	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023	738 570	738 570
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация и обесценение	(150 759)	(150 759)
Изменение за период:		
Первоначальная стоимость:		
Поступление	-	-
Выбытие	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «СФП» за 2024 год

Наименование показателя	Транспортные средства	Итого
1	2	3
Пересмотр	-	-
Амортизация и обесценение:		
Амортизация	(75 379)	(75 379)
Выбытие	-	-
Обесценение	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2024	663 191	663 191
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация и обесценение	(226 138)	(29 8)

Приложение № 08: Обязательства по аренде

Наименование показателя	тыс. руб.
1	Сумма
Сумма задолженности на 31.12.2022	2
Поступление	843 646
Прекращение признания	-
Пересмотр	-
Процентный расход	-
Платежи	70 251
Сумма задолженности на 31.12.2023	(120 000)
Поступление	793 897
Прекращение признания	-
Пересмотр	-
Процентный расход	-
Платежи	65 823
Сумма задолженности на 31.12.2024	(120 000)
	739 720

Приложение № 09: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода							
		Первоначальная стоимость		Накопленная коррек-тировка		Выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной		Изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)		Курсовые разницы		Переведено из долгосрочных в краткосрочные		Переклассификация	Первоначальная стоимость		Накопленная коррек-тировка
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Краткосрочные - всего	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	3 000	-	24 000	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	3 000	-	24 000	(27 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 10: Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода											
		Себестоимость		Величина резерва под обесценение запасов		Выбыло		Поступления и затраты		Убытков от обесценения запасов	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под обесценение запасов						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11									
Запасы - всего	2024 год	45 213	-	198 529	(190 762)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	39 910	-	174 932	(168 542)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 год	45 211	-	198 320	(190 551)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	39 634	-	172 370	(166 793)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары отгруженные	2024 год	-	-	209	(209)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	-	-	233	(233)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	2024 год	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 год	276	-	2 329	(1 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 11: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022		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	115 903	-	113 752	-	98 464	-	
в том числе:							
покупатели и заказчики	94 622	-	41 224	-	22 999	-	
прочие авансы выданные	3 111	-	56 031	-	58 416	-	
расчеты по налогам и сборам	3	-	-	-	1	-	
расчеты с персоналом по оплате труда	4	-	-	-	-	-	
расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	8	-	
расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	3	-	
прочие дебиторы	18 163	-	16 497	-	17 037	-	

Приложение № 12: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022		Тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		680 722	739 720		793 897		
в том числе:							
обязательство по аренде		680 722	739 720		793 897		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		244 490	320 516		312 354		
в том числе:							
поставщики и подрядчики		43 820	25 260		9 120		
обязательство по аренде		58 998	54 177		49 749		
задолженность перед персоналом организации		-	11 143		9 498		
задолженность по налогам и сборам		69 026	76 814		89 729		
авансы полученные		72 602	153 063		154 188		
прочие кредиторы		44	59		70		
Итого		925 212	1 060 236		1 106 251		

Приложение № 13: Оценочные обязательства

1 Наименование показателя	2 Период	3 Остаток на начало года	4 Признано	5 Погашено	6 Изменение приведенной стоимости оценочного обязательства	7 Реклассификация сумм оценочного обязательства	8 Списано как избыточная сумма	Тыс. руб.	
								Остаток на конец периода	9
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2024 год	63 629	73 890	(65 820)	-	-	8	9	58 617
	2023 год	43 698	78 499	(58 568)	-	-	(13 082)		63 629
в том числе:	2024 год	49 772	42 546	(36 690)	-	-	(13 082)		42 546
на выплату ежегодного вознаграждения	2023 год	33 226	50 096	(33 550)	-	-	-		49 772
	2024 год	13 857	31 344	(29 130)	-	-	-		16 071
на оплату отпусков	2023 год	10 472	28 403	(25 018)	-	-	-		13 857

Приложение № 14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2024 год	за 2023 год		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	2 049 737	2 834 226	(784 489)	(28)
в том числе:				
услуги флота	2 048 854	2 833 390	(784 536)	(28)
продукция собственного производства	883	836	47	6
Себестоимость - всего	811 771	1 700 521	(888 750)	(52)
в том числе:				
услуги флота	811 017	1 699 846	(888 829)	(52)
продукция собственного производства	754	675	79	12

Приложение № 15: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Материальные затраты	213 688	1 165 998
Расходы на оплату труда	321 281	302 161
Отчисления на социальные нужды	79 121	83 959
Амортизация	171 608	161 739
Прочие затраты	130 540	93 458
Итого по элементам	916 238	1 807 315
Стоимость реализованных товаров (включая изменение резерва под обесценение товаров)	754	675
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (включая изменение резерва под обесценение)	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	916 992	1 807 990

Приложение № 16: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2024 год	за 2023 год		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	13 989	5 040	8 949	178
в том числе:				
Доходы от восстановления резерва на вознаграждение по итогам года	13 082	-	13 082	-
Доходы от выбытия основных средств	491	-	491	-
Доходы, связанные с реализацией прочих активов	51	4 249	(4 198)	(99)
Штрафы, пени, неустойки, взысканные по хоз. договорам	-	594	(594)	(100)
Иные прочие доходы	365	197	168	85
Прочие расходы - всего	5 050	8 868	(3 818)	(43)
в том числе:				
Расходы социального характера	1 589	1 356	233	17
Благотворительная и финансовая помощь	1 300	-	1 300	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	974	-	974	-
Расходы от курсовых разниц	127	54	73	135
Расходы, связанные с реализацией прочих активов	51	4 207	(4 156)	(99)
Списание основных средств в связи с изменением лимита признания	-	1 717	(1 717)	(100)
Иные прочие расходы	1 009	1 534	(525)	(34)

Приложение № 17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2024 год	за 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 257 310	1 035 913
1.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	1 257 310	1 035 913
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(251 462)	(207 183)
2.1	в том числе:		
	расчитанный по ставке 20%	(251 462)	(207 183)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 260)	(776)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах	(252 722)	(207 959)
4.1	в том числе:		
	Текущий налог на прибыль	(252 722)	(207 959)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(254 835)	(212 947)
4.2.1	в том числе обусловленный:	2 113	5 049
	временными разниц в отчетном периоде	2 113	5 049
5	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах	(13 672)	(61)
5.1	в том числе:		
	Отложенный налог на прибыль	(13 672)	(61)
5.1.1	в том числе обусловленный:	(13 800)	-
	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(13 800)	-
5.2	Перерасчет налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	128	(61)

Приложение № 18: Операции со связанными сторонами

Характер операций	Основное общество	Преобладающие (участующие) общества	Дочерние общества	Общества, в которых владение от 20% до 50% долей/акций	Тыс. руб.	
					Адресные организации Группы Транснефть	Другие организации Группы Транснефть
1	2	3	4	5	6	
2024 год						
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	793 355	-	-	-	56 530
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	13	140 546	-	-	-	6 061
Дивиденды начисленные	-	413 938	-	-	-	39
2023 год						
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	1 762 153	-	-	-	42 123
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	21	140 844	-	-	-	1 075 917
Выдача займов	-	-	-	-	-	24 000
Погашение выданных займов	-	-	-	-	-	27 000
Начисленные проценты к получению по выданным займам	-	-	-	-	-	2 219
Дивиденды начисленные	-	1 600 802	-	-	-	152

Приложение № 19: Незавершенные операции со связанными сторонами

Характер операции	Основное общество	Преобладающие (участвующие) общества	Дочерние общества	Общества, в которых владение от 20% до 50% Долей/акций	Другие организации Группы Транснефть
на 31.12.2024					
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом	-	643 951	-	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	2 633	-	-	8 396
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	-	680 722	-	-	-
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	-	58 998	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	34 015	-	-	38 387
на 31.12.2023					
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом	-	641 740	-	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	3 176	-	-	41 098
Финансовые вложения (предоставленные займы)	-	739 720	-	-	-
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	-	54 177	-	-	-
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	-	147 816	-	-	6 328
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
на 31.12.2022					
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом	-	641 740	-	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	1 412	-	-	41 118
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	-	-	-	-	3 000
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	-	793 897	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	49 749	-	-	-
	-	147 409	-	-	10 715

Приложение № 20: Существенные денежные потоки между ООО «СФП», его дочерними обществами, обществами в которых ООО «СФП» владеет от 20% до 50% Долей/акций и основным хозяйственным обществом

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
Платежи	857 558	1 802 250
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(248 308)	(1 170 394)
Денежные потоки от инвестиционных операций	609 250	631 856
Поступления		
Платежи	13 450	29 234
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(15 406)	(24 000)
Денежные потоки от финансовых операций	(1 956)	5 234
Поступления		
Платежи		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(468 149)	(1 650 683)
	(468 149)	(1 650 683)