

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

Содержание:

1. Общие сведения.....	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	3
3. Изменения учетной политики.....	3
4. Влияние внешних экономических факторов.....	4
5. Запасы.....	4
6. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	5
7. Уставный капитал.....	5
8. Оценочные обязательства.....	6
9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	6
10. Прочие доходы и расходы.....	7
11. Налоги.....	7
12. Денежные средства.....	8
13. Информация о связанных сторонах.....	8
14. Условные обязательства и условные активы.....	9
15. События после отчетной даты.....	9
16. Забалансовые активы и обязательства.....	9
Приложение №01: Наличие и движение запасов.....	10
Приложение №02: Дебиторская задолженность.....	11
Приложение №03: Кредиторская задолженность.....	11
Приложение №04: Оценочные обязательства.....	12
Приложение №05: Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
Приложение №06: Расшифровка по элементам затрат.....	13
Приложение №07: Прочие доходы и расходы.....	13
Приложение №8: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль.....	14
Приложение №9: Операции со связанными сторонами.....	15
Приложение №10: Незавершенные операции со связанными сторонами.....	16

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Грузовая». Создано 31.05.2016 на основании решения единственного учредителя от 24.05.2016.

Учредителем, владельцем 100% доли в уставном капитале является Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Дальний Восток».

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано 31.05.2016, ОГРН 1162536069035. Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: Приморский край, г. Находка.

Адрес: 692941, Приморский край, г. Находка, ул. Нижне - Набережная (поселок Врангель мкр), д. 78, кабинет 44.

Филиалы и представительства Общества:

Отсутствуют.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2024 году составила 57 человек (в 2023 году – 42 человека).

Основные виды деятельности Общества:

52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: Общее собрание участников, генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется ведущим специалистом службы бухгалтерского учета и отчетности, 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 29.12.2023 № 367.

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.

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. 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.

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

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 №01 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

Информация о материальных ценностях, находящихся в эксплуатации, тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Материальные ценности в эксплуатации, всего	7 172	6 023	4 229
в том числе			
Спецодежда в эксплуатации (МЦ.02)	3 546	2 939	1 689
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (МЦ.04)	3 626	3 084	2 540

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №02 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №03 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

7. Уставный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал оплачен в полном объеме.

8. 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 №04 «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)	11 815	7 880
Сумма страховых взносов	3 106	1 955
ВСЕГО	14 921	9 835
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	14 921	9 835

9. 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 №05 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №06 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

Основной причиной увеличения выручки по основному виду деятельности является начало эксплуатации железнодорожной инфраструктуры станции Грузовая с начала 2024 года (услуги по приему порожних вагонов и формирование отправительских маршрутов).

10. 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 №07 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

11. 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 ведущим специалистом службы бухгалтерского учета и отчетности, 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 №8 «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 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.

12. 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.

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

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

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
расчетный счет	3 006	2 341	1 682
прочие денежные документы	-	-	1
Всего	3 006	2 341	1 683

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	4119	186	3 290
в том числе:			
компенсация расходов за военные сборы	4119	114	-
поступление денежных средств по договорам страхования	4119	72	34
поступления НДС (свернуто)	4119	-	3 202
прочие платежи	4129	60 915	41 480
в том числе:			
уплата НДФЛ и страховых взносов в бюджет	4129	51 319	34 850
платежи подотчетным лицам	4129	1 868	2 221
платежи по договорам добровольного страхования	4129	2 137	1 970
выплаты социального характера работникам	4129	3 776	1 659

13. 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;
- основной управленческий персонал (генеральный директор, главный инженер).

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	10	100	10	100	10

*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 №9 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №10 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения	14 736	18 596

14. 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.

15. События после отчетной даты

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

16. Забалансовые активы и обязательства

В 2024 году в рамках договора на оказание услуг по обслуживанию и текущему содержанию станции Грузовая от заказчика в ООО «Грузовая» было передано имущество для надлежащего исполнения принятых обязательств по договору. В перечень имущества вошли: оборудование для обслуживания ж/д путей, мебель, компьютерное оборудование. Кроме того, на забалансе ведется учет имущества, находящегося на обслуживании Общества (в том числе здания, сооружения и ж/д пути).

Информация об имуществе, учтенном на забалансе, тыс. руб.:

наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства	11 040	-	-
Имущество, находящееся на обслуживании	4 236 323	-	-
Всего	4 247 363	-	-

Генеральный директор

_____ А.С. Потапов

Дата

21 марта 2025 г.

Приложение №01: 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.	10 751	-	5 056	(5 942)	-	-	х	9 865	-
	2023 г.	9 074	-	5 920	(4 306)	-	-	х	10 789	-
в том числе:	2024 г.	10 751	-	5 056	(5 942)	-	-	-	9 865	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023 г.	9 070	-	5 834	(4 254)	-	-	101	10 751	-
прочие запасы и затраты	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.	4	-	86	(52)	-	-	-	38	-

Приложение №02: 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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	67 348	-	43 206	-	29 453	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	65 818	-	41 902	-	28 177	-
прочие авансы выданные	21	-	-	-	55	-
расчеты по налогам и сборам	192	-	-	-	214	-
расчеты с подотчетными лицами	50	-	-	-	26	-
прочие дебиторы	1 267	-	1 304	-	981	-

Приложение №03: 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	20 250	16 309	8 353
в том числе:			
поставщики и подрядчики	2 907	2 981	1 802
задолженность по страховым взносам	52	42	-
задолженность по налогам и сборам	16 609	12 832	6 227
по агентским договорам		1	6
прочие кредиторы	682	453	318

Приложение №04: 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.	21 601	32 741	(14 921)	-	-	-	39 421
	2023 г.	13 880	17 556	(9 835)	-	-	-	21 601
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2024 г.	15 823	30 916	(14 921)	-	-	-	31 818
	2023 г.	10 275	15 383	(9 835)	-	-	-	15 823
резерв на оплату отпусков	2024 г.	5 778	1 825	-	-	-	-	7 603
	2023 г.	3 605	2 173	-	-	-	-	5 778

Приложение №05: 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	222 878	151 899	70 979	47
в том числе:				
Услуги по обслуживанию активов (объект - железнодорожная станция Грузовая)	222 878	151 899	70 979	47
Себестоимость - всего	139 694	85 139	54 555	64
в том числе:				
Услуги по обслуживанию активов (объект - железнодорожная станция Грузовая)	139 694	85 139	54 555	64

Приложение №06: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Материальные затраты	5 874	4 254
Расходы на оплату труда	138 964	93 590
Отчисления на социальные нужды	39 271	25 593
Прочие затраты	30 440	23 279
Итого по элементам	214 549	146 716
Итого расходы по обычным видам деятельности	214 549	146 716

Приложение №07: 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	252	108	144	133
в том числе:				
Доходы от реализации прочих активов	-	4	(4)	(100)
Доход от восстановления спецодежды, возвращенной на склад, по остаточной стоимости	136	101	35	35
Доход от восстановления страховой премии по ДМС, полученной при расторжении договора	2	3	(1)	(33)
Компенсация расходов за военные сборы	114	-	114	-
Прочие расходы - всего	4 541	2 942	1 599	54
в том числе:				
расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	27	16	11	69
расходы социального характера	4 027	2 164	1 863	86
страховые взносы с выплат социального характера	377	540	(163)	(30)
стоимость реализованных прочих активов	-	4	(4)	(100)
НДС, не подлежащий вычету	15	19	(4)	(21)
юридические и нотариальные услуги	-	5	(5)	(100)
страхование ДМС	9	22	(13)	(59)
списание спецодежды	69	-	69	-
остаточная стоимость списанных ОС	-	45	(45)	(100)
выплаты по решению суда	-	118	(118)	(100)
иные прочие расходы	17	9	8	89

Приложение №8: 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	4 040	2 349
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	4 040	2 349
1.2	облагаемая по ставке 15%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.4	облагаемая по ставке 0%	-	-
1.5	облагаемая по ставке __%	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(808)	(470)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(808)	(470)
2.2	рассчитанный по ставке 15%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.4	рассчитанный по ставке 0%	-	-
2.5	рассчитанный по ставке __%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(693)	(1 045)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в том числе:	(1 501)	(1 515)
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 880)	(1 945)
4.2	Отложенный налог на прибыль	379	430
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	379	430
4.2.2	изменением правил налогообложения	-	-
4.2.3	прочее	-	-
5	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в том числе	389	-
5.1	Отложенный налог на прибыль	389	-
5.1.1	в том числе обусловленный: изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	389	-
5.1.2	признанием (списанием) временных разниц в связи с выбытием объектов учета	-	-
5.1.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
5.1.4	прочее	-	-
5.2	Перерасчет налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	-	-

Приложение №9: Операции со связанными сторонами

характер операций	другие организации Группы Транснефть (тыс. руб.)
1	2
2024 год	
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	222 878
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	6 962
Выдача займов	-
Погашение выданных займов	-
Начисленные проценты к получению по выданным займам	-
Получение займов	-
Возврат полученных займов	-
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	-
Выдача займов (кэш-пулинг)	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	-
Получение дивидендов	-
Продажа финансовых вложений (доли в УК)	-
Получение вклада в имущество	-
Расчеты с НПФ (отчисления)	424
2023 год	
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	151 899
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	8 284
Выдача займов	-
Погашение выданных займов	-
Начисленные проценты к получению по выданным займам	-
Получение займов	-
Возврат полученных займов	-
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	-
Выдача займов (кэш-пулинг)	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	-
Получение дивидендов	-
Продажа финансовых вложений (доли в УК)	-
Получение вклада в имущество	-
Расчеты с НПФ (отчисления)	440

Приложение №10: Незавершенные операции со связанными сторонами

характер операции	другие организации Группы Транснефть (тыс. руб.)
1	6
на 31.12.2024	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	65 818
Долгосрочные заемные средства	-
Краткосрочные заемные средства	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	752
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	-
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	-
Основные средства, полученные в аренду	1 000
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся за балансом	11 040
на 31.12.2023	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	41 902
Долгосрочные заемные средства	-
Краткосрочные заемные средства	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 527
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	-
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	-
Основные средства, полученные в аренду	1 000
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся за балансом	-
на 31.12.2022	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	28 177
Долгосрочные заемные средства	-
Краткосрочные заемные средства	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	604
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	-
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	-
Основные средства, полученные в аренду	953
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся за балансом	-