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

Содержание:

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС», сокращенное наименование - ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (далее - Общество).

Участником Общества является акционерное общество «Транснефть-Западная Сибирь» (25% доли в уставном капитале Общества или 1 000 тыс. руб.).

01.11.2023 после выхода из Общества участника АО «РЭРЭНЕРГО» доля в размере 75% (3 000 тыс. руб.) перешла к Обществу по номинальной стоимости.

Сведения о регистрации Общества:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 6 по Центральному административному округу г. Москвы 24 января 2003 года, свидетельство серии 77 № 001059143 за основным государственным регистрационным номером 1037706004346.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: г. Москва

Адрес: 119048, г. Москва, Комсомольский проспект, д. 42, стр. 3, пом. 2, ком. 18.

Филиалы и представительства Общества:

ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» филиалов и представительств не имеет.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2024 году составила 8 человек (в 2023 году – 61 человек).

Основные виды деятельности Общества:

Торговля электроэнергией.

Органы управления Общества:

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

С 16.03.2024 решением единственного участника Общества от 15.03.2024 № 2 полномочия генерального директора прекращены, назначен ликвидатор Общества.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с изменениями и дополнениями);
- приказа Общества «Об учетной политике» от 29.12.2016 № 32/П-16 с изменениями и дополнениями.

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 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»).

6. Основные средства

Учетная политика

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

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

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 с учетом Общероссийского классификатора основных фондов, утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст, и Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	2-8
Офисное оборудование	2-5

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

Общество проверяет основные средства на обесценение.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №02 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №03 «Иное использование основных средств»

Активы 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	457	9 031	9 256

7. Запасы

Учетная политика

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

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяются положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, которые в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.

Запасы, имеющие признаки обесценения, на конец отчетного периода отсутствуют.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №04 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №05 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 65 222 тыс. руб. (на 31.12.2023 - 68 765 тыс. руб.; на 31.12.2022 - 68 457 тыс. руб.), из них: резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков - 48 213 тыс. руб., по прочим сомнительным долгам – 17 009 тыс. руб.

Общая сумма списанной и учтенной за балансом дебиторской задолженности на 31.12.2024 составляет 68 тыс. руб.

Снижение уровня краткосрочной дебиторской задолженности произошло за счет уменьшения размера задолженности покупателей и заказчиков Общества.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №06 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

Снижение уровня краткосрочной кредиторской задолженности произошло за счет погашения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал за счет чистой прибыли Общества в размере 15 % от уставного капитала Общества.

Существенные показатели

На 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 4 000 тыс. руб.:

- 75 % уставного капитала в размере 3 000 тыс. руб. перешло 01.11.2023 к Обществу после выхода из состава его учредителей АО «РЭРЭНЕРГО»;
- 25% уставного капитала в размере 1 000 тыс. руб. принадлежит участнику АО «Транснефть-Западная Сибирь».

Согласно Протокола очередного Общего собрания участников ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» от 31.03.2023 распределена между участниками Общества и выплачена читая прибыль Общества по результатам 2022 года в размере 397 034 тыс. руб.

Согласно Протоколов внеочередного Общего собрания участников ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» от 16.06.2023, 17.08.2023, 23.10.2023, была распределена чистая прибыль за 1,2,3 кварталы 2023 года в общей сумме 1 431 533 тыс. руб. и выплачена участникам Общества пропорционально их долям.

В 2024 году дивиденды участникам не выплачивались.

В 2024 году Обществом выплачена в адрес АО «РЭРЭНЕРГО» действительная стоимость доли бывшего участника в размере 38 262 тыс. руб., сумма превышения действительной стоимости доли над ее номинальной стоимостью погашена за счет нераспределенной прибыли Общества.

10. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его

хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражено оценочное обязательство Общества по оплате предстоящих отпусков.

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

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №07 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Вознаграждение по итогам работы за 2023 год выплачено в 1 квартале 2024 года, в отчетном периоде резерв на выплату вознаграждение по итогам работы за 2024 год не создавался.

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)	19 919	40 623
Сумма страховых взносов	5 174	7 647
ВСЕГО	**25 093**	**48 270**
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	25 093	42 697

11. Обеспечения обязательств

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

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Банковские гарантии	–	7 552	7 552
Прочие обеспечения полученные	–	892	727
Итого	**–**	**8 444**	**8 279**

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

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Прочие обеспечения выданные	144	13 019	13 019
Итого	**144**	**13 019**	**13 019**

В качестве прочих обеспечений выданных отражен обеспечительный платеж по договору аренды помещения.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №08 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №09 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

Существенное снижение доходов и расходов по обычным видам деятельности связано с завершением срока действия договоров по основной деятельности с 01.07.2024.

13. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №10 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

Доходы и расходы, связанные с передачей имущества в субаренду, представлены свернуто.

14. Налоги

Учетная политика

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

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

Ведение налогового учета в Обществе осуществляется специализированной организацией.

Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении №11 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

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

В соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» Обществом в 2023 году признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в сумме 34 560 тыс. руб. Объекты бухгалтерского учета, связанные с уплатой налога на сверхприбыль, отражены в отчетности Общества в следующем порядке:

- обеспечительный платеж, перечисленный в бюджет, в сумме 34 560 тыс. руб. отражен в составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023;

- величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в сумме 34 560 тыс. руб. отражена по статье 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2023 год и по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023;

- в 2024 году после начисления налога на сверхприбыль отражено погашение оценочного обязательства.

В строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» включены, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 526	47 556	-
НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Всего	**1 526**	**47 556**	

15. Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев.

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
Денежные средства в кассе	–	109	32
Денежные средства на расчетных счетах	238	502	3 125 078
Денежные средства на специальных счетах в банках	430 000	357 000	–
Всего	**430 238**	**357 611**	**3 125 110**

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**	**163 768**	**294 417**
возврат денежных средств от контрагентов (без НДС)	4119	32 629	–
проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	4119	63 139	257 440
поступления НДС (свернуто)	4119	50 458	–
прочее	4119	17 542	36 977
прочие платежи в том числе:	**4129**	**123 910**	**684 915**
возврат денежных средств контрагентам (без НДС)	4129	87 006	–
налоги, сборы и взносы (кроме налога на прибыль и НДС), уплачиваемые в бюджет, а также ЕНП, не зачтенный в уплату налога на прибыль и НДС	4129	27 601	120 787
штрафы, пени, неустойки, оплаченные по хозяйственным договорам	4129	4 998	39
прочее	4129	4 305	564 089
Денежные потоки от инвестиционных операций		-	-
Денежные потоки от финансовых операций		-	-

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

Показатели	за 2024 год	за 2023 год
полученные и незачтенные авансы	44	104 032
уплаченные и незачтенные авансы	9	23 787

Информация о существенных денежных потоках со связанными сторонами приведена в Приложении №14 «Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами».

Депозиты, открытые Обществом в кредитных учреждениях на сумму 430 000 тыс. руб., являются краткосрочными и приравниваются к денежным эквивалентам.

16. Информация о связанных сторонах

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

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 N 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме. Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;

- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть);

- основной управленческий персонал (генеральный директор и его заместители, члены Совета директоров, ликвидатор).

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	25	1 000	25	1 000	25	1 000

*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 №12 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №13 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения	5 080	33 842
Долгосрочные вознаграждения	–	–

17. Условные обязательства и условные активы

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

18. События после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий в деятельности Общества, требующих отражения в данной отчетности, не происходило.

19. Непрерывность деятельности

В 2024 году единственным участником АО «Транснефть – Западная Сибирь» принято решение о добровольной ликвидации Общества в срок не позднее 14 марта 2025 года. В соответствии с планом ликвидации Общество осуществило сокращение штата, прекратило основную деятельность с 01.07.2024 по завершении срока действия договоров с поставщиками и покупателями, осуществляет реализацию основных средств и прочих материальных активов.

Ликвидатор С.М. Емельянов

Дата 30 января 2025 г.

Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/–)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Нематериальные активы	1110	31.12.2023	26	268	294	Списание с постановкой на забалансовый учет веб-сайта и товарного знака, не удовлетворяющих более критериям их признания в составе НМА, а также перевод в НМА неисключительных прав пользования РИД, учтенных в составе РБП, в соответствии с обязательным к применению с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2023	21 669	74	21 743	Корректировка ОНА, связанная с началом применения в бухгалтерском учете с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Итого по Разделу I	**1100**	**31.12.2023**	**44 574**	**342**	**44 916**	
Прочие оборотные активы	1260	31.12.2023	637	(637)	–	Списание с постановкой на забалансовый учет, перевод в НМА неисключительных прав пользования РИД, учтенных в составе РБП, в соответствии с обязательным к применению с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Итого по Разделу II	**1200**	**31.12.2023**	**2 710 118**	**(637)**	**2 709 481**	
Баланс	**1600**	**31.12.2023**	**2 754 692**	**(295)**	**2 754 397**	

1	2	3	4	5	6	7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2023	511 301	(295)	511 006	Списание с постановкой на забалансовый учет веб-сайта и товарного знака, не удовлетворяющих более критериям их признания в составе НМА, а также списание с постановкой на забалансовый учет, перевод в НМА неисключительных прав пользования РИД, учтенных в составе РБП, в соответствии с обязательным к применению с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с учетом корректировки ОНА.
Итого по Разделу III	**1300**	**31.12.2023**	**477 639**	**(295)**	**477 344**	
Баланс	**1700**	**31.12.2023**	**2 754 692**	**(295)**	**2 754 397**	

Приложение №02: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

наименование показателя	машины и оборудование	прочие	итого
1	2	3	4
Балансовая стоимость на 31.12.2022	9 330	59 221	68 551
Первоначальная стоимость	44 137	107 241	151 378
Накопленные амортизация и обесценение	(34 807)	(48 020)	(82 827)
Изменения за период:			
Первоначальная стоимость:			
Поступление	163		163
Выбытие	(2 217)		(2 217)
Прочее		10 153	10 153
Амортизация и обесценение:			
Амортизация	(5 800)	(49 829)	(55 629)
Выбытие	1 858		1 858
Балансовая стоимость на 31.12.2023	3 334	19 545	22 879
Первоначальная стоимость	42 083	117 394	159 477
Накопленные амортизация и обесценение	(38 749)	(97 849)	(136 598)
Изменения за период:			
Первоначальная стоимость:			
Поступление	-	-	-
Выбытие	(20 357)	(117 394)	(137 751)
Амортизация и обесценение:			
Амортизация	(1 347)	(9 638)	(10 985)
Выбытие	19 079	107 487	126 566
Балансовая стоимость на 31.12.2024	**709**	-	**709**
Первоначальная стоимость	**21 726**	-	**21 726**
Накопленные амортизация и обесценение	(21 017)	-	(21 017)

Приложение №03: Иное использование основных средств

тыс. руб.

наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	652	-	5 000

Приложение №04: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало года		изменения за период					на конец периода	
		себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	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.**	**699**	**–**	**459 639**	**(460 175)**	**–**	**–**	**x**	**163**	**–**
	2023 г.	**1 914**	**–**	**16 873 315**	**(16 874 530)**	**–**	**–**	**x**	**699**	**–**
в том числе:	2024 г.	409	–	30	(294)	-		-	145	–
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023 г.	147		338	(76)	-	-	-	409	–
товары для	2024 г.	290	–	459 609	(459 881)	-	-	-	18	–
перепродажи	2023 г.	1 767		16 872 977	(16 874 454)	-	-	-	290	–

Приложение №05: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	–	–	–	–	**13 019**	–
прочие дебиторы	–	–	–	–	13 019	–
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**81 566**	**(65 222)**	**2 372 380**	**(68 765)**	**1 234 253**	**(68 457)**
в том числе: покупатели и заказчики	49 033	(48 213)	2 282 981	(51 742)	1 197 987	(51 492)
прочие авансы выданные	47	(38)	23 868	(48)	8 823	(49)
расчеты по налогам и сборам	12 463		34 583		4 615	
прочие дебиторы	20 023	(16 971)	30 948	(16 975)	22 828	(16 916)
Итого	**81 566**	**(65 222)**	**2 372 380**	**(68 765)**	**1 247 272**	**(68 457)**

Приложение №06: Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	**14 712**
обязательство по аренде	-	-	14 712
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**1 417**	**2 202 876**	**3 894 476**
в том числе: поставщики и подрядчики	545	2 003 023	1 942 701
авансы полученные	44	104 032	1 528 019
прочие кредиторы	828	95 821	423 756
Итого	**1 417**	**2 202 876**	**3 909 188**

Приложение №07: Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2024 г.	**74 177**	–	**(65 590)**	**(8 275)**	**312**
	2023 г.	**90 857**	**88 826**	**(105 506)**	–	**74 177**
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2024 г.	30 647	–	(25 093)	(5 554)	–
	2023 г.	42 697	30 647	(42 697)	-	30 647
резерв на оплату отпусков	2024 г.	1 825	–	–	(1 513)	312
	2023 г.	4 527	16 473	(19 175)	-	1 825
прочие краткосрочные оценочные обязательства	2024 г.	7 145	–	(5 937)	(1 208)	–
	2023 г.	43 633	7 146	(43 634)	-	7 145
оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	2024 г.	34 560	–	(34 560)	-	–
	2023 г.	–	34 560		-	34 560

Приложение №08: 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	**1 262 405**	**46 897 630**	**(45 635 225)**	**(97)**
в том числе: реализация покупной электроэнергии	1 262 405	46 897 630	(45 635 225)	(97)
Себестоимость - всего	**459 081**	**16 866 552**	**(16 407 471)**	**(97)**
в том числе: реализация покупной электроэнергии	459 081	16 866 552	(16 407 471)	(97)

Приложение №09: Расшифровка по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Материальные затраты	800 609	27 554 390
Расходы на оплату труда	52 081	187 104
Отчисления на социальные нужды	11 415	48 987
Амортизация	7 918	20 935
Прочие затраты	16 094	31 085
Итого по элементам	**888 117**	**27 842 501**
Стоимость реализованных товаров (включая изменение резерва под обесценение товаров)	459 081	16 866 552
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (включая изменение резерва под обесценение)	–	–
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 347 198**	**44 709 053**

Приложение №10: 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	**21 320**	**26 943**	**(5 623)**	**(21)**
в том числе:				
доходы (свернуто с расходами) от выбытия основных средств	1 627	–	1 627	–
доходы от реализации прочих активов	1 339	–	1 339	–
штрафы, пени и неустойки	4 417	22 033	(17 616)	(80)
доход, возникший при полном прекращении договора аренды	4 806	–	4 806	–
доходы от восстановления резерва на вознаграждение по итогам года	5 554	–	5 554	–
доходы от восстановления резерва на оплату отпусков	1 513	–	1 513	–
доходы от восстановления резервов под прочие оценочные обязательства	1 208	–	1 208	–
прочие	856	4 910	(4 054)	(83)
Прочие расходы - всего	**10 317**	**3 501**	**6 816**	**195**
в том числе:				
штрафы, пени и неустойки	4 946	35	4 911	14 031
судебные издержки	675	89	586	658
остаточная стоимость списанных (ликвидированных) основных средств	819	–	819	–
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 178	–	2 178	–
прочие	1 699	3 377	(1 678)	(50)

Приложение №11: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2024 год	за 2023 г.
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**(8 349)**	**2 466 322**
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(8 349)	2 466 322
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**	**1 670**	**(493 264)**
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	1 670	(493 264)
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)**	**(1 289)**	**(2 011)**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах** в том числе:	**382**	**(495 275)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**–**	**(486 752)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**382**	**(8 523)**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде[1]	382	(8 523)
4.2.2	изменением правил налогообложения	-	-
5	**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах** в том числе	5 530	–
5.1	**Отложенный налог на прибыль**	**5 531**	**–**
5.1.1	в том числе обусловленный: изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5 531	–
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	-	-
5.2	**Перерасчет налога на прибыль за прошлые налоговые периоды**	**(1)**	**–**

[1] включает погашение временных разниц в связи с представлением уточненных налоговых деклараций за предыдущие периоды

Приложение №12: Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

характер операций	преобладающие (участвующие) общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3
2024 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	690 154
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	-	5 080
2023 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	3 635 062	45 390
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	–	978
Начисление дивидендов	1 828 567	–
Продажа доли в уставном капитале	38 262	–

Приложение №13: Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

характер операции	преобладающие (участвующие) общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3
на 31.12.2024		
Краткосрочная кредиторская задолженность	–	522
на 31.12.2023		
Краткосрочная дебиторская задолженность	284 572	374
Краткосрочная кредиторская задолженность	–	42 466
на 31.12.2022		
Краткосрочная дебиторская задолженность	99 541	323
Краткосрочная кредиторская задолженность	56 352	3 093

Приложение №14: Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

тыс. руб.

Показатель	Сумма	
	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций - Преобладающие (участвующие) общества		
Поступления	284 572	3 415 316
Платежи	(7)	–
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**284 565**	**3 415 316**
Денежные потоки от текущих операций - Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
Поступления	2 010 453	907 052
Платежи	(97 924)	(1 085)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**1 912 529**	**905 967**
Денежные потоки от инвестиционных операций - Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
Поступления	544	–
Платежи	–	–
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**544**	**–**
Денежные потоки от финансовых операций - Преобладающие (участвующие) общества		
Поступления	-	
Платежи	(38 262)	(1 828 567)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**(38 262)**	**(1 828 567)**