

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «Транснефть - Сервис» 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. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	5
7. Основные средства.....	5
8. Аренда .....	6
9. Финансовые вложения.....	7
10. Запасы .....	8
11. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	9
12. Уставный и добавочный капитал .....	9
13. Оценочные обязательства .....	9
14. Обеспечения обязательств .....	10
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	10
16. Прочие доходы и расходы .....	11
17. Налоги .....	11
18. Денежные средства.....	12
19. Информация о связанных сторонах .....	13
20. Условные обязательства и условные активы .....	14
21. События после отчетной даты .....	14
Приложение №01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса .....	15
Приложение №02: Наличие и движение основных средств .....	16
Приложение №03: Незавершенные капитальные вложения .....	17
Приложение №04: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений .....	17
Приложение №05: Иное использование основных средств .....	17
Приложение №06: Наличие и движение активов в форме права пользования .....	18
Приложение №07: Обязательства по аренде .....	18
Приложение №08: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений .....	19
Приложение №09: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений .....	19
Приложение №10: Наличие и движение запасов .....	20
Приложение №11: Дебиторская задолженность .....	21
Приложение №12: Кредиторская задолженность .....	21
Приложение №13: Оценочные обязательства.....	22
Приложение №14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	23
Приложение №15: Расшифровка по элементам затрат.....	23
Приложение №16: Прочие доходы и расходы .....	24
Приложение №17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль .....	25
Приложение №18: Операции со связанными сторонами.....	26
Приложение №19: Незавершенные операции со связанными сторонами .....	27
Приложение №20: Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Сервис» и основным хозяйственным обществом.....	28

## **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Транснефть - Сервис» (ООО «Транснефть - Сервис»), далее – Общество, образовано Решением общего собрания учредителей № 1 от 08.12.2008.

Участниками Общества на 31.12.2024 являются следующие юридические лица:

- АО «Черномортранснефть», владеющее долей в размере 99,88% от величины уставного капитала Общества номинальной стоимостью 849 тыс. руб.;

- АО «Транснефть – Приволга», владеющее долей в размере 0,12% от величины уставного капитала Общества номинальной стоимостью 1 тыс. руб.

### Сведения о регистрации Общества:

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Новороссийску Краснодарского края, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 23 №007466208 от 15.12.2008 за основным государственным номером 1082315010073.

### Место нахождения, адрес Общества:

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

Адрес: 353913, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, пр. Ленина, д. 37.

### Филиалы и представительства Общества:

В соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2024 Общество имеет филиалы:

1) Филиал в г. Находке Приморского края, зарегистрированный по адресу: 692943, Приморский край, г. Находка, Внутрипортовая (пос. Врангель мкр.) ул., 1;

2) Филиал в порту Приморск Ленинградской области, зарегистрированный по адресу: 188910, Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск.

### Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2024 году составила 1202 человек (в 2023 году – 1057 человек).

### Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях, включая деятельность специализированных спасательных служб, в случае техногенных и природных катастроф и ликвидации последствий этих катастроф;

- вспомогательная деятельность морского транспорта, включая услуги по буксировке, швартовке и сопровождению танкеров;

- обеспечение деятельности объектов Морских Терминалов;

- обеспечение непрерывности технологического процесса по грузовой обработке судов;

- комплекс услуг на морском терминале;

- агентские услуги.

### Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: общее собрание участников и Генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация.

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с изменениями и дополнениями);
- приказа Общества «Об учетной политике» от 29.12.2023 № 228.

С учетом права, предусмотренного пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, Общество не раскрывает информацию о составе исполнительных и контрольных органов, перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне.

### **3. Изменения учетной политики**

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

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

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

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

### **4. Влияние внешних экономических факторов**

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

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

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

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

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

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

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

## 6. 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)
Здания и сооружения	30
Машины и оборудование	от 3 до 30
Транспортные средства	от 3 до 25
Прочие	от 2 до 15

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 не более 100 000 руб. за единицу, не признаются в

составе основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет указанных активов после приобретения ведется на забалансовом счете.

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

### **Существенные показатели**

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

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

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.

Инвестиционная недвижимость и капитальные вложения в нее в проверяемом периоде отсутствуют.

Амортизация начисляется по всем объектам основных средств.

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

Ограничения имущественных прав организации в отношении основных средств отсутствуют.

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

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	123 131	111 296	72 800

## **8. Аренда**

### **Учетная политика**

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

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

Срок полезного использования прав пользования активом составляет от 2 лет до 21 года.

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

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

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

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

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

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

### **Существенные показатели**

Объекты аренды используются Обществом в производственной и управленческой деятельности.

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

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

Ограничения использования предмета аренды по условиям договоров отсутствуют.

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования приведена в Приложении №06 «Наличие и движение активов в форме права пользования».

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении №07 «Обязательства по аренде».

За 2024 год расходы и будущие арендные платежи по договорам аренды, которые не признаны в качестве права пользования активом составили 311 198 тыс. руб. и 287 102 тыс. руб. соответственно (в том числе по договорам аренды со сроком аренды менее 12 месяцев 310 947 тыс. руб. и 286 815 тыс. руб. соответственно).

За 2023 год расходы и будущие арендные платежи по договорам аренды, которые не признаны в качестве права пользования активом составили 321 004 тыс. руб. и 276 848 тыс. руб. соответственно (в том числе по договорам аренды со сроком аренды менее 12 месяцев 320 707 тыс. руб. и 276 633 тыс. руб. соответственно).

Доходы от выбытия предмета аренды, возникшие при прекращении договора аренды за 2024 год составили 53 664 тыс. руб.

## **9. Финансовые вложения**

### **Учетная политика**

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение

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

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций, 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 №08 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»
- Приложение №09 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений»

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

## **10. Запасы**

### **Учетная политика**

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

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

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

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

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

При отпуске материалов на строительство или капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов, указанной в партии, до полного выбытия каждого материала по каждой партии.

При реализации товарных нефтепродуктов их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

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

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

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

### **Существенные показатели**

Информация о запасах приведена в Приложении №10 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

Ограничения имущественных прав организации в отношении запасов отсутствуют.

## **11. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### **Учетная политика**

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

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

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

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

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

### **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 и добавочный капитал**

### **Учетная политика**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества включает стоимость полученных вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал

### **Существенные показатели**

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 850 тыс. руб. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В 2024 году распределение прибыли между участниками общества не осуществлялось.

В 2023 году решением внеочередного собрания участников Общества чистая прибыль, полученная по результатам 2022 года была распределена между участниками пропорционально их долям в уставном капитале в сумме 1 385 447 тыс. руб.

## **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 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)	235 570	192 994
Сумма страховых взносов	50 302	40 764
<b>ВСЕГО</b>	<b>285 872</b>	<b>233 758</b>
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	259 599	207 110

#### **14. 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	36 043	8 949	13 164

#### **15. 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.

22

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 №14 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №15 «Расшифровка по элементам затрат» к Пояснениям.

В отчетном периоде единственным рынком сбыта при реализации товаров, работ, услуг является Российская Федерация.

### **16. 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.

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной жизни и прекращенные операции отсутствовали, государственная помощь не привлекалась.

### **17. Налоги**

#### **Учетная политика**

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

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

Ведение налогового учета в Обществе осуществляется специализированной организацией.

#### **Существенные показатели**

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

#### **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.

## 18. 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:

- займы, предоставленные в рамках кэш-пулинга.

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- 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	16 820	20 351	1 346 202
касса	4	9	19
специальные счета в банках	–	–	650
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	3 338 037	2 027 232	–
<b>Всего</b>	<b>3 354 861</b>	<b>2 047 592</b>	<b>1 346 871</b>

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

Показатели	Код	2024 год	2023 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(1 193 459)</b>	<b>(744 655)</b>
в том числе:			
Уплата налогов и сборов		(829 470)	(631 810)
Расчеты с негосударственным пенсионным фондом		(326 564)	(58 634)
Перечисление обеспечительных платежей (свернуто)		(12 000)	(9 700)
Подотчетным лицам		(7 695)	(10 872)
Прочие платежи		(17 730)	(33 639)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>прочие платежи</b>	<b>4329</b>	<b>(283 667)</b>	<b>(585 666)</b>
в том числе:			
Погашение обязательства по аренде у арендатора, исключая проценты		(283 667)	(585 666)

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	79 585	101 850
уплаченные и незачтенные авансы	95 925	176 899

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйственным обществом приведена в Приложении №20 «Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Сервис» и основным хозяйственным обществом».

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

#### 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;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть);
- основной управленческий персонал.

#### 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	850	100	850	100	850

\*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 №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	68 947	81 448
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	18 816	480
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	18 816	480

## 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 будет принято общим собранием участников Общества.

Заместитель Генерального директора по эксплуатации  
и техническому надзору, по доверенности от 25.02.2025

С.А. Семагин

Дата



14 марта 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	-	4 046	4 046	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2023	682 053	401	682 454	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Прочие внособоротные активы	1190	31.12.2023	4 686	(4 686)	-	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Итого по разделу I	1100	31.12.2023	25 915 993	(239)	25 915 754	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Запасы	1210	31.12.2023	349 841	(1 365)	348 476	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Итого по разделу II	1200	31.12.2023	3 336 311	(1 365)	3 334 946	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2023	5 991 875	(1 604)	5 990 271	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Итого по разделу III	1300	31.12.2023	14 992 725	(1 604)	14 991 121	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Баланс	1600, 1700	31.12.2023	29 252 304	(1 604)	29 250 700	В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

**Приложение №02: Наличие и движение основных средств**

тыс. руб.

наименование показателя	здания	машины и оборудование	транспортные средства	инвест. недвижимость	прочие	итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2022</b>						
Первоначальная стоимость	4 259	432 525	7 751 510	-	1 361 060	9 549 354
Накопленные амортизация и обесценение	5 194 (935)	984 123 (551 598)	11 767 011 (4 015 501)	-	1 899 631 (538 571)	14 655 959 (5 106 605)
<b>Изменения за период:</b>						
Первоначальная стоимость:						
Поступление	-	15 214	46 791	-	456 709	518 714
Выбытие	-	(17 529)	(5 322)	-	(79 976)	(102 827)
Переклассификация	-	-	(8 443)	-	8 443	-
Амортизация и обесценение:						
Амортизация	(173)	(88 994)	(681 109)	-	(591 993)	(1 362 269)
Выбытие	-	8 567	4 895	-	6 384	19 846
Обесценение	-	-	141	-	(141)	-
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>						
Первоначальная стоимость	4 086	349 783	7 108 463	-	1 160 486	8 622 818
Накопленные амортизация и обесценение	5 194 (1 108)	981 808 (632 025)	11 800 037 (4 691 574)	-	2 284 807 (1 124 321)	15 071 846 (6 449 028)
<b>Изменения за период:</b>						
Первоначальная стоимость:						
Поступление	-	80 448	11 382 911	-	452 489	11 915 848
Выбытие	-	(18 473)	(4 160)	-	(1 078 503)	(1 101 136)
Переклассификация						
Амортизация и обесценение:						
Амортизация	(173)	(94 951)	(1 152 236)	-	(328 630)	(1 575 990)
Выбытие	-	15 746	4 045	-	900 120	919 911
Обесценение						
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024</b>						
Первоначальная стоимость	3 913	332 553	17 339 023	-	1 105 962	18 781 451
Накопленные амортизация и обесценение	5 194 (1 281)	1 043 783 (711 230)	23 178 788 (5 839 765)	-	1 658 793 (552 831)	25 886 558 (7 105 107)

**Приложение №03: Незавершенные капитальные вложения**

наименование показателя	период	на начало года						изменения за период						на конец периода	
		затраты		обесценение		затраты за период	принято к учету в качестве основных средств		выбыло		результат обесценения/восстановления обесценения	затраты	обесценение		
		затраты	обесценение	затраты	обесценение		затраты	обесценение							
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2024 г.	11 401 025	-	124 818	(11 524 585)	-	-	-	-	-	1 258	-	-		
	2023 г.	1 198	-	11 536 601	(136 774)	-	-	-	-	-	11 401 025	-	-		
Оборудование, требующее монтажа	2024 г.	1 667	-	5 092	(2 889)	-	-	-	-	-	3 870	-	-		
	2023 г.	125	-	1 960	(418)	-	-	-	-	-	1 667	-	-		
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2024 г.	-	-	7 200	-	-	-	-	-	-	7 200	-	-		
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

наименование показателя	период	на начало года				изменения за период				на конец периода		
		авансы		резерв по сомнительным долгам		выдано	погашено	прочие изменения	изменение резерва по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам	
		авансы	резерв по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам							
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>			
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2024 г.	29 744	-	52 141	(62 486)	-	-	-	19 399	-	-	
	2023 г.	31 714	-	106 370	(108 340)	-	-	-	29 744	-	-	

**Приложение №05: Иное использование основных средств**

наименование показателя	на 31.12.2024				на 31.12.2023				на 31.12.2022	
	1		2		3		4			
	авансы	резерв по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам	затраты	обесценение
Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование										
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		4 097						4 097		4 097
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основных средств, числящиеся за балансом		2 494 047						3 537 984		3 141 046
		17 150						17 674		14 506

**Приложение №06: Наличие и движение активов в форме права пользования**

Тыс. руб.

наименование показателя	земельные участки	здания	машины и оборудование	итого
1	2	3	4	5
Балансовая стоимость на 31.12.2022	-	278 070	1 069 125	1 347 195
Поступление	-	-	55 566	55 566
Прекращение признания	-	-	-	-
Амортизация	-	(14 686)	(573 663)	(588 349)
Пересмотр	-	20 639	295 993	316 632
Балансовая стоимость на 31.12.2023	-	284 023	847 021	1 131 044
Поступление	-	-	-	-
Прекращение признания	-	-	(119 569)	(119 569)
Амортизация	-	(15 020)	(298 943)	(313 963)
Пересмотр	-	(41 947)	374 496	332 549
Балансовая стоимость на 31.12.2024	-	227 056	803 005	1 030 061

**Приложение №07: Обязательства по аренде**

Тыс. руб.

наименование показателя	сумма
1	2
Сумма задолженности на 31.12.2022	1 448 564
Поступление	55 566
Прекращение признания	-
Пересмотр (включая курсовые разницы)	336 777
Процентный расход	104 149
Платежи	(690 071)
Сумма задолженности на 31.12.2023	1 254 985
Поступление	-
Прекращение признания	(173 233)
Пересмотр (включая курсовые разницы)	323 868
Процентный расход	97 362
Платежи	(382 866)
Сумма задолженности на 31.12.2024	1 120 116

**Приложение №08: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений**

наименование показателя	период	изменения за период										на конец периода			
		на начало года		поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной (убытки от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		переклассификация	на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
<b>Долгосрочные предоставленные займы</b>	2024 г.	5 174 000	-	-	-	-	-	-	-	(5 174 000)	-	-	-	-	-
	2023 г.	5 174 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 174 000	-	

**Приложение №09: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений**

наименование показателя	период	изменения за период										на конец периода			
		на начало года		поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной (убытки от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		переклассификация	на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
<b>Краткосрочные - всего</b>	2024 г.	-	-	5 892 770	(125)	-	-	-	-	5 174 000	-	-	-	11 068 645	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	2024 г.	-	-	1 454 084	-	-	-	-	-	5 174 000	-	-	-	6 628 084	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность, приобретенная по договору об уступке права требования (цессии)	2024 г.	-	-	4 438 686	(125)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 438 561	-
	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Приложение №10: Наличие и движение запасов**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало года		изменения за период				на конец периода		
		себестоимость	величина резерва под обесценение в запасах	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 в запасах				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Запасы - всего</b>	<b>2024 г.</b>	<b>348 476</b>	-	<b>789 868</b>	<b>(709 749)</b>	-	-	<b>x</b>	<b>428 595</b>	-
	<b>2023 г.*</b>	<b>304 529</b>	-	<b>615 668</b>	<b>(570 356)</b>	-	-	<b>x</b>	<b>349 841</b>	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 г.	348 264	-	776 081	(618 440)	-	-	(77 528)	428 377	-
	2023 г.	303 689	-	606 540	(464 856)	-	-	(97 109)	348 264	-
товары для перепродажи	2024 г.	212	-	13 787	(91 309)	-	-	77 528	218	-
	2023 г.	544	-	5 624	(103 065)	-	-	97 109	212	-
расходы будущих периодов	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023 г.*	296	-	3 504	(2 435)	-	-	-	1 365	-

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

**Приложение №11: 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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	-	-	<b>846</b>	-	<b>329</b>	-
в том числе:						
прочие дебиторы	-	-	846	-	329	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>1 196 009</b>	<b>(31)</b>	<b>937 226</b>	<b>(65)</b>	<b>478 747</b>	-
в том числе:						
покупатели и заказчики	910 675	-	727 464	-	354 388	-
авансы выданные в связи с приобретением запасов	47 207	-	16 311	-	30 320	-
прочие авансы выданные	48 718	-	160 588	-	75 130	-
расчеты по налогам и сборам	38 046	-	10 577	-	17 511	-
по агентским договорам	127 039	-	10 639	-	-	-
прочие дебиторы	24 324	(31)	11 647	(65)	1 398	-
<b>Итого</b>	<b>1 196 009</b>	<b>(31)</b>	<b>938 072</b>	<b>(65)</b>	<b>479 076</b>	-

**Приложение №12: Кредиторская задолженность**

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	1	2	3	4	5	6
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>		<b>976 911</b>		<b>770 262</b>		<b>907 460</b>
в том числе:						
обязательство по аренде		976 911		770 262		907 460
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>		<b>16 653 677</b>		<b>12 281 392</b>		<b>858 206</b>
в том числе:						
поставщики и подрядчики		11 538 613		11 439 047		62 486
обязательство по аренде		143 205		484 723		541 104
задолженность по налогам и сборам		355 749		250 252		140 003
авансы полученные		79 585		101 850		112 039
по договорам уступки прав требования		4 438 341		-		-
прочие кредиторы		98 184		5 520		2 574
<b>Итого</b>		<b>17 630 588</b>		<b>13 051 654</b>		<b>1 765 666</b>

**Приложение №13: Оценочные обязательства**

тыс. руб.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	2024 г.	328 776	351 419	(259 599)	-	-	(793)	419 803
	2023 г.	261 834	274 052	(207 110)	-	-	-	328 776
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2024 г.	259 599	345 368	(259 599)	-	-	-	345 368
	2023 г.	207 110	259 599	(207 110)	-	-	-	259 599
резерв на оплату отпусков	2024 г.	69 177	6 051	-	-	-	(793)	74 435
	2023 г.	54 724	14 453	-	-	-	-	69 177

**Приложение №14: 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
<b>Выручка - всего</b>	<b>8 361 009</b>	<b>7 195 810</b>	<b>1 165 199</b>	<b>16</b>
в том числе:				
Комплекс услуг на Морском Терминале КТК-Р	3 629 843	2 946 245	683 598	23
Вспомогательная деятельность морского транспорта, включая: услуги по буксировке, швартовке и сопровождению танкеров	1 465 260	1 354 481	110 779	8
Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях, включая деятельность специализированных спасательных служб, в случае техногенных и природных катастроф и ликвидации последствий этих катастроф	1 174 767	1 159 863	14 904	1
Обеспечение деятельности объектов Морского Терминала	985 200	985 200	-	-
Обеспечение непрерывности технологического процесса по грузовой обработке судов	594 807	362 810	231 997	64
Прочее	511 132	387 211	123 921	32
<b>Себестоимость - всего</b>	<b>5 970 092</b>	<b>4 683 657</b>	<b>1 286 435</b>	<b>27</b>
в том числе:				
Комплекс услуг на Морском Терминале КТК-Р	2 518 146	1 604 373	913 773	57
Вспомогательная деятельность морского транспорта, включая: услуги по буксировке, швартовке и сопровождению танкеров	513 748	442 152	71 596	16
Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях, включая деятельность специализированных спасательных служб, в случае техногенных и природных катастроф и ликвидации последствий этих катастроф	1 390 102	1 257 961	132 141	11
Обеспечение деятельности объектов Морского Терминала	858 398	808 982	49 416	6
Обеспечение непрерывности технологического процесса по грузовой обработке судов	419 547	343 391	76 156	22
Прочее	270 151	226 798	43 353	19

**Приложение №15: Расшифровка по элементам затрат**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Материальные затраты	580 694	445 800
Расходы на оплату труда	2 440 039	2 006 077
Отчисления на социальные нужды	500 338	425 872
Амортизация	1 603 670	1 382 188
Прочие затраты	1 416 986	905 053
<b>Итого по элементам</b>	<b>6 541 727</b>	<b>5 164 990</b>
Стоимость реализованных товаров (включая изменение резерва под обесценение товаров)	87 306	99 727
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (включая изменение резерва под обесценение)	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>6 629 033</b>	<b>5 264 717</b>

Приложение №16: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2024 год	за 2023 г.		
1	2	3	4	5
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>494 708</b>	<b>261 656</b>	<b>233 052</b>	<b>89</b>
в том числе:				
Положительные курсовые разницы (по обязательствам, подлежащим оплате в рублях)	391 005	228 049	162 956	71
Доходы от реализации материалов	11 587	14 574	(2 987)	(20)
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	15 086	15 193	(107)	(1)
Доходы, возникшие при полном или частичном прекращении договора аренды	53 664	-	53 664	-
Другие доходы	23 366	3 840	19 526	508
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>501 885</b>	<b>168 817</b>	<b>333 068</b>	<b>197</b>
в том числе:				
Отрицательные курсовые разницы (по обязательствам, подлежащим оплате в рублях)	434 864	102 483	332 381	324
Стоимость реализованных прочих активов	11 587	14 574	(2 987)	(20)
Убытки прошлых лет	6 615	20 289	(13 674)	(67)
Другие расходы	48 819	31 471	17 348	55

**Приложение №17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2024 год	за 2023 г.
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>1 628 930</b>	<b>1 946 391</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 628 930	1 946 391
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(325 786)</b>	<b>(389 275)</b>
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(325 786)	(389 275)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(15 864)</b>	<b>(17 235)</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах</b>		
	в том числе:		
4.1	Текущий налог на прибыль	(341 650)	(406 513)
4.2	Отложенный налог на прибыль	-	(230 350)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(341 650)	(176 163)
<b>5</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>(139 076)</b>	<b>(2 137)</b>
5.1	Отложенный налог на прибыль	(137 311)	(806)
5.1.1	в том числе обусловленный: изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(135 131)	
5.1.2	признанием (списанием) временных разниц в связи с выбытием объектов учета	(2 180)	(806)
<b>5.2</b>	<b>Перерасчет налога на прибыль за прошлые налоговые периоды</b>	<b>(1 765)</b>	<b>(1 331)</b>

**Приложение №18: Операции со связанными сторонами**

характер операций	основное общество	Другие организации Группы Транснефть
<b>2024 год</b>		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	2 994 156
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	9 407	369 239
Выдача займов	-	1 454 084
Приобретение права требования (цессии)	-	4 438 686
Начисленные проценты к получению по выданным займам	-	892
Выдача займов (кэш-пулинг)	7 723 573	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	6 412 769	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	251	-
<b>2023 год</b>		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	5 826 277
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	19 429	403 984
Начисленные проценты к получению по выданным займам	-	517
Выдача займов (кэш-пулинг)	6 365 728	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	4 338 496	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	121	-
Выплата распределенной прибыли участникам	-	1 385 447

**Приложение №19: Незавершенные операции со связанными сторонами**

характер операции	основное общество	Другие организации Группы Транснефть
1	2	6
<b>на 31.12.2024</b>		
Краткосрочная дебиторская задолженность	84	538 118
Краткосрочные предоставленные займы	-	6 628 084
Краткосрочная дебиторская задолженность, приобретенная по договору об уступке права требования (цессии)	-	4 438 341
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 205	15 956 401
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	3 338 037	-
<b>на 31.12.2023</b>		
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	846
Краткосрочная дебиторская задолженность	71	155 899
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 101	11 449 505
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	2 027 232	-
Долгосрочные заемные средства	-	5 174 000
Долгосрочные обязательства арендатора по договорам аренды	-	753 945
Краткосрочные обязательства арендатора по договорам аренды	-	83 393
Право пользования активом	-	774 576
<b>на 31.12.2022</b>		
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	329
Краткосрочная дебиторская задолженность	60	365 103
Краткосрочные заемные средства	-	78 315
Краткосрочная кредиторская задолженность	378	-
Долгосрочные заемные средства	-	5 174 000
Долгосрочные обязательства арендатора по договорам аренды	-	768 394
Краткосрочные обязательства арендатора по договорам аренды	-	95 882
Право пользования активом	-	821 762

**Приложение №20: Существенные денежные потоки между ООО «Транснефть - Сервис» и основным хозяйственным обществом**

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления	9	-
Платежи	(9 019)	(18 745)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>(9 010)</b>	<b>(18 745)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления	239	103
Платежи	(299)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>(60)</b>	<b>103</b>

