

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «НМТП-Ресурс» за 2024 год**

Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность	5
3. Изменения учетной политики.....	5
4. Влияние внешних экономических факторов.....	6
5. Основные средства	6
6. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	7
7. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	7
8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	8
9. Прочие доходы и расходы	8
10. Налоги.....	8
11. Денежные средства	9
12. Информация о связанных сторонах.....	10
13. Условные обязательства и условные активы	11
Приложение №01: Наличие и движение основных средств.....	12
Приложение №02: Дебиторская задолженность.....	14
Приложение №03: Кредиторская задолженность.....	14
Приложение №04: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	15
Приложение №05: Прочие доходы и расходы.....	15
Приложение №06: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль.....	16
Приложение №07: Операции со связанными сторонами	17

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Акционерное общество «НМТП-Ресурс».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

АО «НМТП-Ресурс».

Полное фирменное наименование Общества на иностранном языке:

Joint Stock Company «NCSP-Resource».

Сокращенное фирменное наименование Общества на иностранном языке:

JSC «NCSP-Resource».

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

Сведения о регистрации Общества:

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю.

Дата регистрации: 24.10.2003 г.

ИНН 2315104279, КПП 231501001

ОГРН 1032309103056.

Место нахождения, адрес Общества:

Место нахождения: Россия, 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск

Адрес: 353900, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д. 2, пом. 56.

Филиалы и представительства Общества:

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2024 году составила 0 человек (в 2023 году – 0 человек).

Основные виды деятельности Общества:

- транспортировка, хранение и переработка жидкого и газообразного углеводородного сырья;
- подготовка к дальнейшей транспортировке и переработке жидкого и газообразного углеводородного сырья;
- добыча и реализация нефти, газа и продуктов их переработки;
- разведка, разработка и эксплуатация нефтяных, газовых и газоконденсатных месторождений;
- бурение параметрических, поисковых, разведочных, структурных, наблюдательных и эксплуатационных скважин на углеводородное сырье, воду;
- добыча подземных вод, общераспространенных полезных ископаемых (песок и др.), разработка карьеров песка, торфа;
- ведение государственного баланса запасов нефти, газа, конденсата, попутных компонентов и учет совместно с ними залегающих полезных ископаемых в границах лицензионных участков;
- обустройство нефтяных и газовых месторождений;
- покупка, мена, выработка, передача на расстояние и реализация электроэнергии;
- выполнение перспективных проектов по освоению, разработке месторождений природного газа и нефти;
- осуществление операций с ценными бумагами;
- оказание услуг по торговому посредничеству;
- внешнеэкономическая деятельность;

- производство товаров народного потребления, продовольствия, продукции производственно-технического назначения, оказание услуг населению;
- приобретение, разработка, продажа изобретений, ноу-хау, патентов, лицензий;
- оказание консалтинговых, маркетинговых, рекламных, инжиниринговых услуг;
- выполнение функций заказчика-застройщика по строительству и вводу в действие скважин и других объектов производственного и непроизводственного назначения;
- выполнение комплекса работ по монтажу, ремонту, наладке, техническому обслуживанию газопромыслового, газоперекачивающего, энергомеханического, насосно-компрессорного оборудования, металлорежущих станков, аппаратов, трубопроводов, сосудов, работающих под давлением, на объектах добычи, подготовки, переработки, транспортировки и хранения углеводородных продуктов;
- ремонт и изготовление инструмента и оснастки для нужд производства;
- поверка, калибровка и ремонт средств измерений физико-химических, технологических параметров и электрических величин, метрологическое обеспечение производства;
- осуществление маркшейдерско-геодезической и картографической деятельности;
- монтаж, эксплуатация и ремонт электротехнического оборудования, оборудования газового хозяйства и грузоподъемных механизмов;
- проведение экспертизы безопасности промышленных производств (объектов), оборудования и работ в газовой промышленности;
- производство электрогазосварочных работ, газовой, плазменной резки металлов;
- эксплуатация, ремонт и техническое обслуживание автомобильной и специальной техники на гусеничном, пневматическом ходу, грузоподъемных механизмов и техники, тракторной техники;
- транспортная деятельность, осуществление вахтовых и транспортных перевозок всеми видами транспорта (воздушным, автомобильным, водным, железнодорожным), в том числе:
 - перевозка грузов и пассажиров,
 - перевозка опасных грузов;
- материально-техническое обеспечение нефтяного производства;
- получение, хранение и использование горюче-смазочных материалов,
- обеспечение охраны объектов и работников;
- проведение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и экспериментальных работ, инженерных изысканий;
- выполнение проектных работ для строительства, реконструкции, технического перевооружения, капитального ремонта производственных и непроизводственных объектов любого назначения, экспертиза проектов, разработка градостроительной документации;
- выполнение строительно-монтажных работ, производство строительных материалов, конструкций и изделий;
- погрузочно-разгрузочные и такелажные работы;
- ремонт и содержание внутрипромысловых и межпромысловых автомобильных дорог и дорог общего пользования;
- ведение аварийных, восстановительных и спасательных работ;
- организация выполнения заказов и поставок для государственных нужд и региональных потребителей производимой продукции;
- все виды медицинской деятельности;
- ведение образовательной деятельности в сфере подготовки, переподготовки, обучения рабочих вторым профессиям и повышение квалификации рабочих и специалистов, задействованных на производстве;
- оказание услуг связи;
- обеспечение экономической безопасности Общества, сохранение его собственности, защита государственной и коммерческой тайны;
- буровзрывные работы;

- лесозаготовительные и лесотранспортные работы;
- производство деревянных строительных конструкций и изделий;
- подготовительные работы к эксплуатационному и разведочному бурению (строительство кустовых оснований и дорог к ним, сооружение шламовых амбаров, ремонтно-регламентные работы в процессе бурения скважин);
- осуществление видов деятельности, связанных с работами (услугами) природоохранного назначения;
- осуществление бронирования работников, находящихся в запасе и подлежащих призыву на военную службу, на период мобилизации и в военное время;
- отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только при получении специального разрешения (лицензии).
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу являются: общее собрание акционеров, генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2024 Единственный акционер акционерного общества «НМТП-Ресурс» (далее – АО «НМТП-Ресурс», «Общество»), - публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт» (далее – ПАО «НМТП») (ОГРН 1022302380638, ИНН 2315004404), зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, город Новороссийск, владеющее 20 000 (Двадцать тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

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

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету/положений по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 27.12.2022 № 376 «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с изменениями и дополнениями);
- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2023 № 6.

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.

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. 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 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.

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

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

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №01 «Наличие и движение основных средств»

Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Земельный участок 23:47:0112003:111	3 196	3 196	3 196
Земельный участок 23:47:0112003:113	6 635	6 635	6 635
Всего:	9 831	9 831	9 831

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

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 №02 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

В отчетном периоде списана сумма переплаты по налогу на прибыль в федеральный бюджет (163 тыс.руб.) и региональный бюджет (1 487 тыс.руб.), со дня уплаты которого прошло более 3 лет, которая не была перенесена в сальдо ЕНС, за счет резерва по сомнительным долгам.

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

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

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Существенные показатели

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 20 000 (двадцать тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

Единственный акционер Общества ПАО «НМТП» (ОГРН 1022302380638, ИНН 2315004404), зарегистрированное по законодательству Российской Федерации, место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, город Новороссийск.

Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций

в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	6 235	(663)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	20 000	20 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	312	(33)

В 2023 – 2024 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

8. 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 №04 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» к Пояснениям.

9. 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 №05 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

10. Налоги

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении №06 «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.

11. Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.;
- займы, предоставленные в рамках кэш-пулинга.

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- 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 на расчетных счетах	2	41	23
Депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев	25 640	23 600	22 600
Всего	25 642	23 641	22 623

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	5 014	2 223
проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках	-	4 326	2 219
возврат из бюджета ЕНП (за вычетом связанного с возвратом НДС)	-	620	-
возврат денежных средств от контрагентов (с НДС)	-	68	-

Показатели	Код	2024 год	2023 год
поступления НДС (свернуто)		-	4
прочие платежи в том числе:	4129	(5 296)	(3 588)
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	-	(5 262)	(3 578)
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	-	(3)	(3)
подотчетным лицам (кроме связанных с созданием, приобретением внеоборотных активов)	-	(2)	(1)
прочее (с НДС)	-	(29)	(6)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
прочие поступления в том числе:	4219	-	-
прочие платежи в том числе:	4229	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
прочие поступления в том числе:	4319	-	-
прочие платежи в том числе:	4329	-	-

12. Информация о связанных сторонах

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

- основное хозяйственное общество;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- дочерние общества;
- хозяйственные общества, в которых Общество владеет от 20% до 50% долей/акций;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть);
- основной управленческий персонал (генеральный директор).

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 «НМТП»	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14	100	20 000	100	20 000	100	20 000

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

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

- Приложение №07 «Операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения	93	119
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
иные долгосрочные вознаграждения		

13. 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.

Руководитель




Р.П. Фарбазова

Дата

05 марта 2025 г.

Приложение №01: Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

наименование показателя	здания	магистральные трубопроводы и резервуары	сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	машины и оборудование	транспортные средства	инвест. недвижимость	прочие	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Балансовая стоимость на 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	9 831	9 831
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	9 831	9 831
Накопленные амортизация и обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения за период:								
Первоначальная стоимость:	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация и обесценение:								
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	9 831	9 831
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	9 831	9 831
Накопленные амортизация и обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения за период:								
Первоначальная стоимость:	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резерва на ликвидацию	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация и обесценение:								
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	9 831	9 831

наименование показателя	здания	магистральные трубопроводы и резервуары	сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	машины и оборудование	транспортные средства	инвест. недвижимость	прочие	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	9 831	9 831
Накопленные амортизация и обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №02: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022		Тыс. руб.
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	94 859	(94 730)	96 520	(96 380)	96 565	(94 730)	
в том числе:							
прочие авансы выданные	-	-	60	-	60	-	
расчеты по налогам и сборам	4	-	48	-	1 644	-	
прочие дебиторы	94 855	(94 730)	96 412	(96 380)	94 861	(94 730)	

Приложение №03: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022		Тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	
1							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 342	1 061	1 061	3	879	3	
в том числе:							
поставщики и подрядчики	3	3	3	3	3	3	
задолженность по налогам и сборам	1 339	1 058	1 058	1 058	876	876	

Приложение №04: 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	2 763	2 763	-	-
в том числе:				
сервитут земельного участка	2 763	2 763	-	-
Себестоимость - всего	4 765	3 901	864	22
в том числе:				
земельный налог	4 315	3 422	893	26
заработная плата	308	326	(18)	(6)
страховые взносы в СФР	95	101	(6)	(6)
услуги регистратора	36	40	(4)	(10)
прочие	11	12	(1)	(8)

Приложение №05: 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	4 428	2 185	2 243	103
в том числе:				
проценты к получению	4 420	2 184	2 236	102
возмещение судебных издержек	8	-	8	-
иные прочие доходы	-	1	(1)	(100)
Прочие расходы - всего	475	1 849	(1 374)	(74)
в том числе:				
создание резерва по сомнительным долгам	-	1 650	(1 650)	(100)
суммы начисленных налогов	445	-	445	-
списание НДС, не принятого в вычету	-	126	(126)	(100)
штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	-	65	(65)	(100)
услуги банка	26	7	19	271
иные прочие расходы	4	1	3	300

Приложение №06: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2024 год	за 2023 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 951	(802)
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 951	(802)
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	(390)	160
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(390)	160
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)	(330)	(59)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах		
	в том числе:		
4.1	Текущий налог на прибыль	(720)	101
4.2	Отложенный налог на прибыль	(195)	(98)
	в том числе обусловленный:	(525)	199
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(525)	199
4.2.2	изменением правил налогообложения	-	-
4.2.3	прочее	-	-
5	Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах	5 004	38
	в том числе		
5.1	Отложенный налог на прибыль	-	-
	в том числе обусловленный:		
5.1.1	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.1.2	признанием (списанием) временных разниц в связи с выбытием объектов учета	5 051	-
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	-	33

Приложение №07: Операции со связанными сторонами

характер операций	основное общество	преобладающие (участвующие) общества	дочерние общества	общества, в которых владение от 20% до 50% долей/акций	другие организации Группы Транснефть
2024 год					
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	-	-	-	2 763
2023 год					
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	-	-	-	-	2 763