

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Грузовая» за 2025 год**

Содержание:

1. Общие сведения.....	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	3
3. Изменения учетной политики	3
4. Влияние внешних экономических факторов	3
5. Запасы	4
6. Дебиторская и кредиторская задолженность	5
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	5
8. Уставный капитал.....	6
9. Оценочные обязательства	6
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	7
11. Прочие доходы и расходы	8
12. Налог на прибыль	8
13. Информация о связанных сторонах.....	8
14. Условные обязательства и условные активы	9
15. Забалансовые активы и обязательства.....	9
Приложение №01: Наличие и движение запасов	10
Приложение №02: Дебиторская задолженность.....	10
Приложение №03: Кредиторская задолженность.....	11
Приложение №04: Оценочные обязательства	11
Приложение №05: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
Приложение №06: Состав расходов по обычным видам деятельности.....	12
Приложение №07: Прочие доходы и расходы	13
Приложение №08: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	14
Приложение №9: Операции со связанными сторонами	15
Приложение №10: Незавершенные операции со связанными сторонами	16

1. Общие сведения

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

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

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

Филиалы и представительства Общества:

Отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:

52.21.1 Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется ведущим специалистом службы бухгалтерского учета и отчетности, который подчиняется генеральному директору Общества.

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

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- федеральных стандартов по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 25.12.2024 № 251 «Об образцах форм бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с учетом изменений, внесенных приказом ПАО «Транснефть» от 23.12.2025 № 218);
- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2024 № 309.

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

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

4. Влияние внешних экономических факторов

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

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

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

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

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

5. Запасы

Учетная политика

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

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

К категории запасов также относятся затраты, понесенные на производство продукции (незавершенное производство).

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

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

Предусмотрено ведение партионного учета материалов:

- предназначенных для выполнения работ на объектах Программы технического перевооружения, реконструкции и капитального ремонта, Инвестиционной программы, Программы ликвидации планируемых к выводу и выведенных из эксплуатации объектов;
- предназначенных непосредственно для изготовления определенной номенклатуры готовой продукции;
- предназначенных для выполнения работ по плану РЭН в части групп МТР.

При отпуске указанных материалов оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов, указанной в партии, до полного выбытия каждого материала по каждой партии.

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении №01 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

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

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Материальные ценности в эксплуатации, всего	9 686	7 172	6 023
в том числе			
Спецодежда в эксплуатации (МЦ.02)	4 550	3 546	2 939
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (МЦ.04)	5 136	3 626	3 084

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

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

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

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

Существенные показатели

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

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

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

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

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

Существенные показатели

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

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
расчетный счет	4 090	3 006	2 341
Всего	4 090	3 006	2 341

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

Показатели	Код	2025	2024
Денежные потоки от текущих операций			
прочие платежи			
в том числе:	4129	76 063	60 915
уплата НДФЛ и страховых взносов в бюджет		64 959	51 319
платежи подотчетным лицам		2 376	1 868
платежи по договорам добровольного страхования		2 162	2 137
выплаты социального характера работникам		5 806	3 776

8. Уставный капитал

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Существенные показатели

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал оплачен в полном объеме.

9. 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 по единому тарифу, обязательному социальному страхованию 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 по единому тарифу, обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на

оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его стоимости.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении №04 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2025 год – во 2 квартале 2026 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2024 год – во 2 квартале 2025 года).

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

Наименование показателя	в 2025 г. (за 2024 г.)	в 2024 г. (за 2023 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	21 513	11 815
Сумма страховых взносов	5 796	3 106
ВСЕГО	27 309	14 921
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	27 309	14 921

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

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

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

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №05 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №06 «Состав расходов по обычным видам деятельности» к Пояснениям.

Основной причиной увеличения выручки по основному виду деятельности является увеличение объема оказываемых услуг по обслуживанию железнодорожной инфраструктуры станции Грузовая с начала 2025 года (услуги по приему порожних вагонов и формирование отправительских маршрутов, прием груженых вагонов).

11. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении №07 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

12. Налог на прибыль

Учетная политика

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

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

Ведение налогового учета в Обществе осуществляется ведущим специалистом службы бухгалтерского учета и отчетности, который подчиняется генеральному директору Общества.

Существенные показатели

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении №08 «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%.

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.

13. Информация о связанных сторонах

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

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 N 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме. Характер отношений, виды и объем

операций, а также стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- основной управленческий персонал (Генеральный директор, главный инженер).

Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия* (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «Транснефть»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 4, стр. 2	100	10	100	10	100	10

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

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

- Приложение №09 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №10 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения	21 261	14 736

14. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

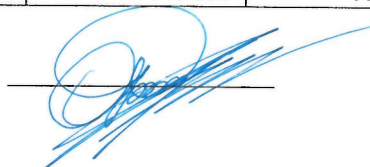
15. Забалансовые активы и обязательства

В 2025 году в рамках договора на оказание услуг по обслуживанию и текущему содержанию станции Грузовая от заказчика в ООО «Грузовая» было передано имущество для надлежащего исполнения принятых обязательств по договору. В перечень имущества вошли: оборудование для обслуживания ж/д путей, мебель, компьютерное оборудование. Кроме того, на забалансе ведется учет имущества, находящегося на обслуживании Общества (в том числе здания, сооружения и ж/д пути).

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

наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3	4
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства	9 325	11 040	-
Имущество, находящееся на обслуживании	4 239 570	4 236 323	-
Всего	4 248 895	4 247 363	-

Генеральный директор



А.С. Потапов

Дата

« 06 » февраля 2026 г.

БЕДУЩИЙ СПЕЦИАЛИСТ
 СБУИО ООО-ГРУЗОВАЯ-
 САФИНА Н.В. Сафр

Приложение №01: Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.	
		себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	себестоимость		резерв под обесценение запасов
					себестоимость	резерв под обесценение						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Запасы - всего	2025 г.	9 865	-	11 170	(9 918)	-	-	x	11 117	-		
	2024 г.	10 751	-	5 056	(5 942)	-	-	x	9 865	-		
	2025 г.	9 865	-	11 170	(9 918)	-	-	-	11 117	-		
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 г.	10 751	-	5 056	(5 942)	-	-	-	9 865	-		

Приложение №02: Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023		тыс. руб.
	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	64 255	-	67 348	-	43 206	-	
в том числе:							
покупатели и заказчики	62 648	-	65 818	-	41 902	-	
прочие авансы выданные	37	-	21	-	-	-	
расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	474	-	192	-	-	-	
расчеты с подотчетными лицами	-	-	50	-	-	-	
прочие дебиторы	1 096	-	1 267	-	1 304	-	

Приложение №03: Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	1	2	3	4	5	6
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		21 860	20 250		16 309	
в том числе:						
поставщики и подрядчики		4 019	2 907		2 981	
задолженность по страховым взносам		-	52		42	
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам по агентским договорам		16 930	16 609		12 832	
прочие кредиторы		-	-		-	
		911	682		453	

тыс. руб.

Приложение №04: Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение приведенной стоимости резерва	Реклассификация сумм резервов	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего		39 421	23 104	(27 309)	-	-	-	35 216
	2025 г.	21 601	32 741	(14 921)	-	-	-	39 421
в том числе:								
на выплату ежегодного вознаграждения	2025 г.	31 818	21 094	(27 309)	-	-	-	25 603
	2024 г.	15 823	30 916	(14 921)	-	-	-	31 818
резерв на оплату отпусков	2025 г.	7 603	2 010	-	-	-	-	9 613
	2024 г.	5 778	1 825	-	-	-	-	7 603

тыс. руб.

Приложение №05: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2025 год	за 2024 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	252 492	222 878	29 614	13
в том числе:				
Услуги по обслуживанию активов (объект - железнодорожная станция Грузовая)	252 492	222 878	29 614	13
Себестоимость - всего	160 003	139 694	20 309	15
в том числе:				
Услуги по обслуживанию активов (объект - железнодорожная станция Грузовая)	160 003	139 694	20 309	15

Приложение №06: Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	9 837	5 874
Затраты на оплату труда	153 305	138 964
Отчисления на социальные нужды	42 359	39 271
Амортизация	31	-
Прочие затраты	34 413	30 440
Итого расходов	239 945	214 549
Итого расходы по обычным видам деятельности	239 945	214 549

Приложение №07: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2025 год	за 2024 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	9	252	(243)	(96)
в том числе:				
Доход от восстановления спецодежды, возвращенной на склад, по остаточной стоимости	-	136	(136)	(100)
Доход от восстановления страховой премии по ДМС, полученной при расторжении договора	9	2	7	350
Компенсация расходов за военные сборы		114	(114)	(100)
Прочие расходы - всего	6 818	4 541	2 277	50
в том числе:				
расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	39	27	12	44
расходы социального характера	6 061	4 027	2 034	51
страховые взносы с выплат социального характера	676	377	299	79
НДС, не подлежащий вычету	38	15	23	153
страхование ДМС	2	9	(7)	(78)
списание спецодежды		69	(69)	(100)
иные прочие расходы	2	17	(15)	(88)
Прочие доходы - всего	9	252	(243)	(96)
в том числе:				
Доход от восстановления спецодежды, возвращенной на склад, по остаточной стоимости	-	136	(136)	(100)
Доход от восстановления страховой премии по ДМС, полученной при расторжении договора	9	2	7	350
Компенсация расходов за военные сборы	-	114	(114)	(100)

Приложение №08: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2025 год	за 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	5 738	4 040
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 40%	-	-
1.2	облагаемая по ставке 25%	5 738	4 040
1.3	облагаемая по ставке 15%	-	-
1.4	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.5	облагаемая по ставке 0%	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 435)	(808)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 40%	-	-
2.2	рассчитанный по ставке 25%	(1 435)	(808)
2.3	рассчитанный по ставке 15%	-	-
2.4	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.5	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 333)	(693)
4	Налог на прибыль		
	в том числе:		
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(2 768)	(1 112)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	(3 240)	(1 880)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц	472	768
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	472	379
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.2.4	признанием (списанием) временных разниц по иным причинам	-	389
4.3	Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	-	-

Приложение №09: Операции со связанными сторонами

Характер операций	Прочие связанные стороны (тыс. руб.)
1	7
2025 год	
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	252 492
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	12 982
Выдача займов	-
Погашение выданных займов	-
Начисленные проценты к получению по выданным займам	-
Получение займов	-
Возврат полученных займов	-
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	-
Выдача займов (кэш-пулинг)	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	-
Получение дивидендов	-
Продажа финансовых вложений (доли в УК)	-
Получение вклада в имущество	-
Расчеты с НПФ (отчисления)	501
2024 год	
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	222 878
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	6 962
Выдача займов	-
Погашение выданных займов	-
Начисленные проценты к получению по выданным займам	-
Получение займов	-
Возврат полученных займов	-
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	-
Выдача займов (кэш-пулинг)	-
Погашение займа (кэш-пулинг)	-
Начисленные проценты по выданным займам (кэш-пулинг)	-
Получение дивидендов	-
Продажа финансовых вложений (доли в УК)	-
Получение вклада в имущество	-
Расчеты с НПФ (отчисления)	424

Приложение №10: Незавершенные операции со связанными сторонами

Характер операции	Прочие связанные стороны (тыс. руб.)
1	7
на 31.12.2025	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	62 648
Долгосрочные заемные средства	-
Краткосрочные заемные средства	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	334
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	-
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	-
Основные средства, полученные в аренду	1 000
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся за балансом	9 325
на 31.12.2024	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	65 818
Долгосрочные заемные средства	-
Краткосрочные заемные средства	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	752
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	-
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	-
Основные средства, полученные в аренду	1 000
Полученные в пользование в порядке содействия исполнения договора основные средства, числящиеся за балансом	11 040
на 31.12.2023	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	41 902
Долгосрочные заемные средства	-
Краткосрочные заемные средства	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 527
Объекты инвестиционной недвижимости, переданные в аренду	-
Денежные эквиваленты (займы, выданные в рамках кэш-пулинга)	-
Основные средства, полученные в аренду	1 000

RE: Пояснения за 2025 год (с правками) - ООО "Грузовая"

От: Бородаенко Виктор Викторович <BorodaenkoVV@transneft.ru>

Кому: Сафина Наталья Васильевна <SafinaNV@transneft.ru>

Копия: Гилязиев Ильшат Зуфарович <gilyazieviz@transneft.ru>

Дата: Mon, 09 Feb 2026 14:33:07 +0300 (09.02.2026 21:33:07)

Добрый день, Наталья Васильевна!
Пояснения согласованы.

С уважением,
Бородаенко Виктор
Заместитель начальника отдела внутреннего аудита
ООО "Транснефть Финанс"
Тел. внутр. 40-48
Тел. (495) 950 81 11 доб. 40-48
МАТС (6550) 40-48

-----Original Message-----

From: Сафина Наталья Васильевна <SafinaNV@transneft.ru>

Sent: Monday, February 9, 2026 4:39 AM

To: Бородаенко Виктор Викторович <BorodaenkoVV@transneft.ru>

Subject: Re: Пояснения за 2025 год (с правками) - ООО "Грузовая"

Виктор Викторович, добрый день.

Направляю в Ваш адрес Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год по ООО "Грузовая", откорректированные с учетом Ваших замечаний.

Спасибо.

С уважением, Сафина Наталья Васильевна
Ведущий специалист
Службы бухгалтерского учета и отчетности ООО «Грузовая»
Тел.: (6884) 1188 доб. 106
E-mail: SafinaNV@transneft.ru

В Пт, 06/02/2026 в 12:04 +0300, Бородаенко Виктор Викторович пишет:

> Наталья Васильевна!

> Направляю комментарии.

>

> С уважением,

> Бородаенко Виктор

> Заместитель начальника отдела внутреннего аудита ООО "Транснефть
> Финанс"

> Тел. внутр. 40-48

> Тел. (495) 950 81 11 доб. 40-48

> МАТС (6550) 40-48

>

> -----Original Message-----

> From: Сафина Наталья Васильевна <SafinaNV@transneft.ru>

> Sent: Friday, February 6, 2026 9:58 AM

> To: Бородаенко Виктор Викторович <BorodaenkoVV@transneft.ru>

> Subject: Re: Пояснения за 2025 год - ООО "Грузовая"

>

> Виктор Викторович, повторно направляю файл MN. В предыдущем варианте
> не были проставлены разделы пояснений в формах.

>

> В Пт, 06/02/2026 в 16:27 +1000, Сафина Наталья Васильевна пишет:

> > Виктор Викторович, Направляю файл MN.
> >
> > В Пт, 06/02/2026 в 09:16 +0300, Бородаенко Виктор Викторович пишет:
> > > Добрый день, Наталья Васильевна!
> > > Прошу направить файл MN.
> > >
> > > С уважением,
> > > Бородаенко Виктор
> > > Заместитель начальника отдела внутреннего аудита ООО "Транснефть
> > > Финанс"
> > > Тел. внутр. 40-48
> > > Тел. (495) 950 81 11 доб. 40-48
> > > МТС (6550) 40-48
> > >
> > > -----Original Message-----
> > > From: Сафина Наталья Васильевна <SafinaNV@transneft.ru>
> > > Sent: Friday, February 6, 2026 6:57 AM
> > > To: Бородаенко Виктор Викторович <BorodaenkoVV@transneft.ru>
> > > Subject: Пояснения за 2025 год - ООО "Грузовая"
> > >
> > > Виктор Викторович, добрый день.
> > >
> > > Направляю в Ваш адрес на согласование проект Пояснений к
> > > бухгалтерской
> > > (финансовой) отчетности за 2025 год по ООО "Грузовая".
> > >
> > > Спасибо.
> > >
> > > -----
> > > С уважением, Сафина Наталья Васильевна
> > > Ведущий специалист
> > > Службы бухгалтерского учета и отчетности ООО «Грузовая»
> > > Тел.: (6884) 1188 доб. 106
> > > E-mail: SafinaNV@transneft.ru
> >
>