

**Общество с ограниченной ответственностью  
«СоюзФлот Порт»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2025 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год.....	1
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года.....	2
Отчет о финансовых результатах за 2025 год.....	3
Отчет об изменениях капитала за 2025 год.....	4
Отчет о движении денежных средств за 2025 год.....	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	6
1. Общие сведения.....	6
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность..	6
3. Изменения учетной политики .....	6
4. Влияние внешних экономических факторов .....	7
5. Данные на начало отчетного периода и за предшествующий год .....	7
6. Основные средства .....	7
7. Аренда .....	8
8. Запасы .....	9
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
10. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	11
11. Уставный, добавочный и резервный капитал .....	12
12. Оценочные обязательства .....	12
13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	13
14. Прочие доходы и расходы.....	14
15. Налог на прибыль .....	14
16. Информация о связанных сторонах .....	15
17. Условные обязательства и условные активы .....	15
18. События после отчетной даты .....	16
Приложение №01: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год.....	17
Приложение №02: Наличие и движение основных средств .....	18
Приложение №03: Капитальные вложения в основные средства .....	19
Приложение №04: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений .....	20
Приложение №05: Наличие и движение прав пользования активами .....	20
Приложение №06: Обязательства по аренде .....	21
Приложение №07: Наличие и движение запасов.....	21
Приложение №08: Дебиторская задолженность .....	22
Приложение № 09: Кредиторская задолженность .....	22
Приложение №10: Оценочные обязательства .....	23
Приложение № 11: Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	24
Приложение № 12: Состав расходов по обычным видам деятельности .....	24
Приложение № 13: Прочие доходы и расходы.....	24
Приложение № 14: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль .....	25
Приложение № 15: Операции со связанными сторонами .....	25
Приложение № 16: Незавершенные операции со связанными сторонами.....	26
Приложение № 17: Существенные денежные потоки между ООО «СФП и основным хозяйственным обществом.....	27

## 1. Общие сведения

ООО «СоюзФлот Порт» (далее ООО «СФП» или Общество) создано путем преобразования Акционерного общества «СоюзФлот Порт» в Общество с ограниченной ответственностью «СоюзФлот Порт» на основании Протокола № 01-ОСА СФП от 26.11.2018 г. и зарегистрировано 01.04.2019 г. ИФНС Выборгского района Ленинградской области ОГРН 1194704008080, ИНН 4704105134

Участниками Общества являются:

- 1) ООО «Приморский торговый порт», доля 99,9905%
- 2) ООО «НМТП-КАПИТАЛ», доля 0,0095 %

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

- вспомогательная деятельность морского транспорта;
- буксировка судов и иных плавучих средств;
- деятельность по постановке судов к причалу, осуществление швартовки судов в портах;
- лоцманская проводка.

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Устава являются: Общее собрание участников, генеральный директор. Изменения, произошедшие в течение отчетного периода в составе органов управления, раскрыты в разделе 16 «Информация о связанных сторонах»

Ведение бухгалтерского учета Общества 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;
- федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- 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 24.12.2024 № 148.

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 связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена реклассификация отдельных показателей форм отчетности. Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные за периоды, предшествующие отчетному, 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 периода и за предшествующий год**

В целях обеспечения сопоставимости данных отчета о финансовых результатах за отчетный период, данные за предыдущий период были скорректированы, (см. Приложение 01 «Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год»).

#### **6. Основные средства**

##### ***Учетная политика***

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

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

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:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
- рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации;

- накопленного опыта эксплуатации аналогичных объектов, технического состояния объекта в момент принятия его к учету, или исходя из периода, в течение которого планируется использовать данное основное средство в производстве.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Машины и оборудование	3-24
Транспортные средства	2-21
Прочие основные средства	3-17

Балансовая стоимость офисного оборудования, права пользования активом отражена в составе «Прочие» Приложения № 02 «Наличие и движение основных средств»

Активы, 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 права пользования активом) и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения на 31.12.2025 года не выявлено.

#### **Существенные показатели**

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №02 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение №03 «Капитальные вложения в основные средства»
- Приложение №04 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»

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.

Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, а также основные средства, полученные в аренду и отраженные на забалансовом счете в суммах, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	4 092	2 895	3 340
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	644 346	644 346	642 135

## **7. Аренда**

### **Учетная политика**

В бухгалтерском балансе право пользования активом и незавершенные вложения в него отражены в составе основных средств, чистая стоимость инвестиции в аренду отражена в составе прочих внеоборотных активов и дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения.

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.

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. Право пользования земельным участком по договорам аренды, предусматривающим фиксированную арендную плату, подлежит амортизации в течение установленного срока аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Арендатор не признает право пользования активом при наличии следующих обстоятельств:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей;
- договоры аренды содержат условия о досрочном прекращении договора без разрешения другой стороны, при наличии экономических стимулов для расторжения, которые отдельно анализирует руководство Общества, при этом затраты Общества, связанные с прекращением таких договоров аренды, отсутствуют либо являются незначительными.

Пересмотр ставок дисконтирования осуществляется Обществом в соответствии с учетными политиками Общества и основного хозяйственного общества, исходя из принципов признания и оценки, предусмотренных параграфами 40, 42–43 МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

При изменении срока аренды, изменении состава арендованного имущества для пересчета величины права пользования активом применяется ставка дисконтирования, актуальная на дату изменения договора.

При изменении суммы арендного платежа без изменения состава арендованного имущества и (или) срока аренды Общество использует неизменную ставку дисконтирования.

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***

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования приведена в Приложении №05 «Наличие и движение прав пользования активами».

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении №06 «Обязательства по аренде».

## **8. 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.

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

При выбытии товаров (кроме товарной нефти, нефтепродуктов), их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция отражена в отчетности по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости. При отпуске готовой продукции, которая носит единичный характер, применяется метод ее оценки по себестоимости каждой единицы.

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 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.

Созданный резерв относится на расходы Общества. Если на отчетную дату чистая стоимость продажи запасов соответствует или превышает их фактическую стоимость приобретения, то резерв не создается.

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 следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №07 «Наличие и движение запасов»

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют материально-производственные запасы в пути.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

## 9. 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.

### Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №08 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №09 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

## 10. 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:

- банковские вклады (депозиты), открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

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

### Существенные показатели

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

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета в банках	2 166	2 032	2 812
Депозиты сроком погашения до 3-х месяцев	1 688 500	1 332 800	817 000
<b>Всего</b>	<b>1 690 666</b>	<b>1 334 832</b>	<b>819 812</b>

Депозиты были размещены по ставке 14,80%-15,95% на 31.12.2025 года (21%-23,72% на 31.12.2024 года; 15,35%-16,45% на 31.12.2023 года). По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 депозиты размещены в банках, которым, согласно оценке рейтингового агентства АО «ЭкспертРА» присвоены рейтинги ruAA+, ruAAA и рейтингового агентства АО «АКРА», присвоены рейтинги AA(RU), AA+(RU), AAA(RU).

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

Показатели	Код	2025	2024
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>прочие поступления</b>	<b>4119</b>	<b>300 408</b>	<b>221 009</b>
<b>в том числе:</b>			
Проценты к получению по депозитам		299 338	178 931
Проценты на остаток денежных средств на текущих счетах в банках		135	177
Поступления в пользу третьих лиц		–	41 050
Прочие поступления		935	851
<b>прочие платежи</b>	<b>4129</b>	<b>(242 328)</b>	<b>(291 959)</b>
<b>в том числе:</b>			
Страховые взносы в бюджет и внебюджетные фонды		(120 634)	(99 887)
Уплата НДФЛ в бюджет		(59 028)	(43 439)
Оплата НДС (свернуто)		(49 223)	(51 695)
Прочие налоги и сборы		(11 874)	(11 535)
Платежи по благотворительной деятельности		–	(1 300)
Прочие платежи		(1 569)	(84 103)

Информация о существенных денежных потоках с основным, дочерними и хозяйственными обществами, в которых ООО «СФП» владеет от 20% до 50% долей/акций приведена в Приложении №17 «Существенные денежные потоки между ООО «СФП» и основным хозяйственным обществом».

## 11. Уставный, добавочный и резервный капитал

### Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

### Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов уставный капитал Общества составляет 1 050 тыс. руб. и оплачен полностью.

Материнской компанией по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов является ООО «Приморский торговый порт», доля владения которого составляет 99,9905%.

В 2025 году начисленные дивиденды составили 990 916 тыс. руб., в том числе:

- материнской компании – 990 822 тыс. руб.
- прочим – 94 тыс. руб.

В 2024 году начисленные дивиденды составили 413 977 тыс. руб., в том числе:

- материнской компании – 413 938 тыс. руб.
- прочим – 39 тыс. руб.

## 12. 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 №10 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Ожидаемый срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2025 год – в 4 квартале 2026 года, выплата вознаграждения по итогам работы за 2024 год произведена 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)	24 536	28 773
Сумма страховых взносов	7 514	7 917
<b>ВСЕГО</b>	<b>32 050</b>	<b>36 690</b>
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	32 050	36 690

### **13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

#### **Учетная политика**

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

К выручке от оказания услуг флота относится выручка от выполнения работ (оказания услуг), связанных с вспомогательной деятельностью морского транспорта, буксировкой судов и иных плавучих средств, деятельностью по постановке судов к причалу, осуществлением швартовки судов в портах, лоцманских проводках.

К выручке от продажи продукции относится выручка от реализации очищенной воды.

Все виды выручки признаются в бухгалтерском учете по факту оказания услуг (выполнения работ), который оформляется актом выполненных работ, и по факту отгрузки товаров, который оформляется товарной накладной

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.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

#### ***Существенные показатели***

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении №11 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении №12 «Состав расходов по обычным видам деятельности» к Пояснениям.

### **14. 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 №13 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

### **15. 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.

Налоговый учет Общества 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 №15 «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 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций».

#### **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.

## 16. Информация о связанных сторонах

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

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

- основное хозяйственное общество;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть);
- основной управленческий персонал Основное хозяйственное общество.

### Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия					
		на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «ПТП»	188910, Ленинградская область, Выборгский район, Приморская территория, Портовый проезд дом 10	100	1 050	100	1 050	100	1 050

Контролирующим обществом является ПАО «НМТП». 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».

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

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

- Приложение №15 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение №16 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

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

Показатель	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения	10 684	18 700

Участникам общего собрания Общества, не являющимся работниками Общества, вознаграждение в 2025 году не выплачивалось. Участникам общего собрания, являющимся работниками Общества, выплачивается вознаграждение только по трудовым договорам (в 2024 году аналогично).

## 17. 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.

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

### 18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Генеральный директор



В. Н. Гребенюк

Дата



12 марта 2026 г.

**Приложение №01: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6
Прочие доходы	2340	13 989	(51)	13 938	Свернули доходы и расходы от реализации прочих активов в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей форм отчетности
Прочие расходы	2350	(5 050)	51	(4 999)	Свернули доходы и расходы от реализации прочих активов в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей форм отчетности
Налог на прибыль	2410	(252 722)	(13 672)	(266 394)	Корректировки в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей форм отчетности
Отложенный налог на прибыль	2412	2 113	(13 800)	(11 687)	Корректировки в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей форм отчетности
Налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	2413	-	128	128	Корректировки в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей форм отчетности
Прочие	2460	(13 672)	13 672	-	Корректировки в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей форм отчетности

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

Наименование показателя	1	2	3	4	5
	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого	
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>	14 523	356 824	739 773	1 111 120	
Первоначальная стоимость	32 608	774 971	893 310	1 700 889	
Накопленная амортизация	(18 085)	(418 147)	(153 537)	(589 769)	
<b>Изменения за период:</b>					
Первоначальная стоимость:					
Поступление	2 924	109 061	1 051	113 036	
Выбытие	-	(71 424)	-	(71 424)	
Амортизация и обесценение:					
Амортизация	(4 704)	(91 940)	(75 927)	(172 571)	
Выбытие	-	71 374	-	71 374	
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024</b>	12 743	373 895	664 897	1 051 535	
Первоначальная стоимость	35 532	812 608	894 361	1 742 501	
Накопленная амортизация	(22 789)	(438 713)	(229 464)	(690 966)	
<b>Изменения за период:</b>					
Первоначальная стоимость:					
Поступление	5 435	72 852	3 843	82 130	
Выбытие	-	(57 237)	-	(57 237)	
Амортизация и обесценение:					
Амортизация	(4 135)	(76 033)	(76 061)	(156 229)	
Выбытие	-	43 246	-	43 246	
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025</b>	14 043	356 723	592 679	963 445	
Первоначальная стоимость	40 967	828 223	898 204	1 767 394	
Накопленная амортизация	(26 924)	(471 500)	(305 525)	(803 949)	

тыс. руб.

**Приложение №03: Капитальные вложения в основные средства**

тыс. руб.

наименование показателя	период	на начало года		изменения за период								на конец периода	
		затраты	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств	затраты	обесценение	затраты	выбыло	обесценение	результат обесценения/ восстановления	затраты	обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	2025 г.	-	-	82 130	(82 130)	-	-	-	-	-	-		
	2024 г.	-	-	113 036	(113 036)	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на приобретение основных средств	2025 г.	-	-	8 680	(8 680)	-	-	-	-	-	-		
	2024 г.	-	-	28 719	(28 719)	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	2025 г.	-	-	73 450	(73 450)	-	-	-	-	-	-		
	2024 г.	-	-	84 316	(84 316)	-	-	-	-	-	-		
Материалы, предназначенные для капитального строительства	2025 г.	9 606	-	38 579	(19 514)	-	(1 516)	-	-	27 155	-		
	2024 г.	1 037	-	29 235	(20 011)	-	(655)	-	-	9 606	-		

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

тыс. руб.

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2025 г.	-	-	2 750	(1 918)	-	-	832	-	
	2024 г.	26 472	-	51 086	(64 108)	(13 450)	-	-	-	

**Приложение №05: Наличие и движение прав пользования активами**

тыс. руб

Наименование показателя	Транспортные средства	
	2	3
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>	<b>738 570</b>	<b>738 570</b>
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация	(150 759)	(150 759)
<b>Изменение за период:</b>	<b>(75 379)</b>	<b>(75 379)</b>
Амортизация за период		
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024</b>	<b>663 191</b>	<b>663 191</b>
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация	(226 138)	(226 138)
<b>Изменение за период:</b>	<b>(75 380)</b>	<b>(75 380)</b>
Амортизация за период		
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025</b>	<b>587 811</b>	<b>587 811</b>
Первоначальная стоимость	889 329	889 329
Накопленная амортизация	(301 518)	(301 518)

**Приложение №06: Обязательства по аренде**

Наименование показателя	Сумма	
	1	2
<b>Сумма задолженности на 31.12.2023</b>		<b>793 897</b>
Процентный расход		65 823
Платежи		(120 000)
<b>Сумма задолженности на 31.12.2024</b>		<b>739 720</b>
Процентный расход		61 002
Платежи		(120 000)
<b>Сумма задолженности на 31.12.2025</b>		<b>680 722</b>

Тыс. руб.

**Приложение №07: Наличие и движение запасов**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
		3	резерв под обесценение	4		5	6	резерв под обесценение	7	резерв под обесценение	8	9
<b>Запасы - всего</b>	<b>2025 г.</b>	<b>52 980</b>	-	-	<b>134 399</b>	<b>(154 303)</b>	-	-	<b>1 516</b>	<b>34 592</b>	-	
	<b>2024 г.</b>	<b>45 213</b>	-	-	<b>198 529</b>	<b>(190 762)</b>	-	-	<b>X</b>	<b>52 980</b>	-	
в том числе:	2025 г.	52 980	-	-	134 094	(153 998)	-	-	1 516	34 592	-	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2024 г.	45 211	-	-	198 320	(190 551)	-	-	-	52 980	-	
готовая продукция и товары отгруженные	2025 г.	-	-	-	305	(305)	-	-	-	-	-	
	2024 г.	-	-	-	209	(209)	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	

**Приложение №08: Дебиторская задолженность**

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	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
<b>Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего</b>	<b>111 394</b>	-	<b>115 903</b>	-	<b>113 752</b>	-
В том числе:						
покупатели и заказчики	84 352	-	94 622	-	41 224	-
прочие авансы выданные	3 267	-	3 111	-	56 031	-
расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	20	-	3	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	95	-	4	-	-	-
прочие дебиторы	23 660	-	18 163	-	16 497	-

**Приложение № 09: Кредиторская задолженность**

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	1	2	3	4	5	6
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность* - всего</b>	<b>616 475</b>	<b>616 475</b>	<b>680 722</b>	<b>739 720</b>	<b>739 720</b>	<b>739 720</b>
В том числе:						
обязательство по аренде	616 475	616 475	680 722	739 720	739 720	739 720
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	<b>234 543</b>	<b>234 543</b>	<b>244 490</b>	<b>320 516</b>	<b>320 516</b>	<b>320 516</b>
В том числе:						
поставщики и подрядчики	23 153	23 153	43 820	25 260	25 260	25 260
обязательство по аренде	64 247	64 247	58 998	54 177	54 177	54 177
задолженность перед персоналом организации	-	-	-	11 143	11 143	11 143
задолженность по страховым взносам	124	124	160	90	90	90
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	85 037	85 037	68 866	76 724	76 724	76 724
авансы полученные	61 954	61 954	72 602	153 063	153 063	153 063
прочие кредиторы	28	28	44	59	59	59
<b>Итого</b>	<b>851 018</b>	<b>851 018</b>	<b>925 212</b>	<b>1 060 236</b>	<b>1 060 236</b>	<b>1 060 236</b>

\* Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

**Приложение №10: Оценочные обязательства**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	2025 г. 2024 г.	58 617 63 629	84 197 73 890	(64 827) (65 820)	(13 082)	77 987 58 617
в том числе:	2025 г.	42 546	46 083	(32 050)		56 579
на выплату ежегодного вознаграждения	2024 г.	49 772	42 546	(36 690)	(13 082)	42 546
	2025 г.	16 071	38 114	(32 777)	-	21 408
на оплату отпусков	2024 г.	13 857	31 344	(29 130)	-	16 071

**Приложение № 11: 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
<b>Выручка - всего</b>	<b>2 564 523</b>	<b>2 049 737</b>	<b>514 786</b>	<b>25</b>
в том числе:				
услуги флота	2 563 665	2 048 854	514 811	25
продукция собственного производства	858	883	(25)	(3)
<b>Себестоимость - всего</b>	<b>903 132</b>	<b>811 771</b>	<b>91 361</b>	<b>11</b>
в том числе:				
услуги флота	902 493	811 017	91 476	11
продукция собственного производства	639	754	(115)	(15)

**Приложение № 12: Состав расходов по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	172 398	213 688
Затраты на оплату труда	416 803	321 281
Отчисления на социальные нужды	117 526	79 121
Амортизация	163 997	171 608
Прочие затраты	168 691	130 540
<b>Итого расходов</b>	<b>1 039 415</b>	<b>916 238</b>
Стоимость реализованных товаров (включая изменение резерва под обесценение товаров)	639	754
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 040 054</b>	<b>916 992</b>

**Приложение № 13: Прочие доходы и расходы**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2025 год	за 2024 г.*		
1	2	3	4	5
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>1 638</b>	<b>13 938</b>	<b>(12 300)</b>	<b>(88)</b>
в том числе:				
Штрафы, пени, неустойки, взысканные по хоз.договорам	1 197	-	1 197	100
Доход, полученный в результате ремонта основных средств	41	-	41	100
Доходы от курсовых разниц	40	-	40	100
Доходы от выбытия основных средств	-	491	(491)	(100)
Доходы от восстановления резерва на вознаграждение по итогам года	-	13 082	(13 082)	(100)
Иные прочие доходы	360	365	(5)	(1)
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>9 238</b>	<b>4 999</b>	<b>4 239</b>	<b>85</b>
в том числе:				
Расходы социального характера	4 806	1 589	3 217	202
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 532	974	1 558	160
Остаточная стоимость списанных диагностик и долгосрочных ремонтов	49	-	49	100
Благотворительная и финансовая помощь	-	1 300	(1 300)	(100)
Расходы от курсовых разниц	-	127	(127)	(100)
Иные прочие расходы	1 851	1 009	842	83

\*Данные за 2024 год отражены с учетом корректировки, произведенной в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей форм отчетности

**Приложение № 14: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2025 год	за 2024 г.*
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>1 759 504</b>	<b>1 257 310</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	1 759 504	-
1.2	облагаемая по ставке 20%	-	1 257 310
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(439 876)</b>	<b>(251 462)</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(439 876)	-
2.2	рассчитанный по ставке 20%	-	(251 462)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>(4 958)</b>	<b>(1 132)</b>
<b>4</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>(444 834)</b>	<b>(266 394)</b>
	в том числе:		
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль организацией</b>	<b>(450 310)</b>	<b>(254 835)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль организацией</b>	<b>5 288</b>	<b>(11 687)</b>
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц	5 288	(11 687)
4.2.2	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
<b>4.3</b>	<b>Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды</b>	<b>188</b>	<b>128</b>

\* Данные за 2024 год отражены с учетом корректировки, произведенной в связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и реклассификацией отдельных показателей показателем отчетности

**Приложение № 15: Операции со связанными сторонами**

Характер операций	Основное общество	Контролирующее общество	Другие организации Группы Транснефть	Тыс. руб.	
				2025 год	2024 год
	1	2	3	4	5
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	904 193	-	177 320	-	177 320
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	142 318	17	196 915	-	196 915
Получение дивидендов	990 822	-	94	-	94
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	793 855	-	56 530	-	56 530
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	140 546	13	6 061	-	6 061
Получение дивидендов	413 938	-	39	-	39

**Приложение № 16: Незавершенные операции со связанными сторонами**

Тыс. руб.

Характер операции	Основное общество		Контролирующее общество	Другие организации Группы Транснефть
	1	2		
<b>на 31.12.2025</b>				
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом		643 951	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность		1 950	-	51 840
Обязательства по аренде (долгосрочная часть)		616 475	-	-
Обязательства по аренде (краткосрочная часть)		64 247	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность		39 721	-	24 065
<b>на 31.12.2024</b>				
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом		643 951	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность		2 633	-	8 396
Обязательства по аренде (долгосрочная часть)		680 722	-	-
Обязательства по аренде (краткосрочная часть)		58 998	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность		34 015	-	38 387
<b>на 31.12.2023</b>				
Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом		641 740	-	395
Краткосрочная дебиторская задолженность		3 176	-	41 098
Финансовые вложения (предоставленные займы)		739 720	-	-
Обязательства по аренде (долгосрочная часть)		54 177	-	-
Обязательства по аренде (краткосрочная часть)		147 816	-	6 328
Краткосрочная кредиторская задолженность		-	-	-

**Приложение № 17: Существенные денежные потоки между ООО «СФП» и основным хозяйственным обществом**

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления	1 042 703	857 558
Платежи	(202 365)	(248 308)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>840 338</b>	<b>609 250</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления	-	13 450
Платежи	(92 468)	(15 406)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(92 468)</b>	<b>(1 956)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления	-	-
Платежи	(1 049 902)	(468 149)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(1 049 902)</b>	<b>(468 149)</b>