

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Транснефть» за 2023 год**



Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.....	3
3. Изменения учетной политики	4
4. Влияние внешних экономических факторов	4
5. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
6. Нематериальные активы	5
7. Основные средства.....	5
8. Финансовые вложения.....	6
9. Дебиторская и кредиторская задолженность	7
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	8
11. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию	9
12. Оценочные обязательства	9
13. Обеспечения обязательств.....	10
14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	10
15. Прочие доходы и расходы	11
16. Налоги	11
17. Денежные средства.....	12
18. Информация о связанных сторонах.....	13
19. Условные обязательства и условные активы	14
20. Информация по сегментам	14
21. События после отчетной даты	14
Приложение № 01: Наличие и движение нематериальных активов	15
Приложение № 02: Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	15
Приложение № 03: Наличие и движение основных средств	16
Приложение № 04: Незавершенные капитальные вложения	17
Приложение № 05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	17
Приложение № 06: Иное использование основных средств	18
Приложение № 07: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	19
Приложение № 08: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	20
Приложение № 09: Дебиторская задолженность	21
Приложение № 10: Кредиторская задолженность	22
Приложение № 11: Затраты по кредитам и займам.....	22
Приложение № 12: Кредиты и займы	23
Приложение № 13: Оценочные обязательства.....	24
Приложение № 14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
Приложение № 15: Расшифровка по элементам затрат	25
Приложение № 16: Прочие доходы и расходы	26
Приложение № 17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	27
Приложение № 18: Операции со связанными сторонами.....	28
Приложение № 19: Незавершенные операции со связанными сторонами	29
Приложение № 20: Существенные денежные потоки между ПАО «Транснефть» и обществами, находящимися под контролем или значительным влиянием ПАО «Транснефть».....	30



1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Транснефть» (далее ПАО «Транснефть» или Компания) учреждено в соответствии с Постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 14.08.1993 № 810, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 26.08.1993 за номером 026.800, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24.07.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027700049486 (свидетельство серия 77 № 007893052), состоит на учете в налоговых органах Российской Федерации с 09.09.1993.

Место нахождения Компании: Российская Федерация, г. Москва.

На 31.12.2023 уставный капитал Компании состоит из 5 694 468 обыкновенных и 1 554 875 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Обыкновенные акции находятся в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Привилегированные акции, за исключением 1 акции, находящейся в собственности Российской Федерации в лице Росимущества, находятся в собственности юридических и физических лиц и торгуются на ПАО Московская Биржа (включены в котировальный список Первого уровня).

Компания имеет представительства в Республике Польша, Венгерской Республике, Словацкой Республике, Республике Беларусь.

На 31.12.2023 Компания имела филиалы «Отряд ведомственной охраны» и «Центр компьютерной безопасности», место нахождения филиалов – г. Москва. 12.01.2024 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности (ликвидации) филиала «Центр компьютерной безопасности».

Среднесписочная численность персонала Компании в 2023 году составила 1 514 человек (в 2022 году – 1 473 человека).

Основные виды деятельности Компании:

Основными видами деятельности Компании в 2023 году являлись: оказание услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов по магистральным нефтепроводам и нефтепродуктопроводам Российской Федерации, а также организация транспортировки нефти и нефтепродуктов за пределами России, в том числе по межгосударственным и межправительственным соглашениям и другие виды деятельности согласно Уставу Компании.

На Компанию возложена координация деятельности по комплексному развитию сети магистральных трубопроводов, перевалочных нефтебаз, железнодорожных эстакад и других объектов системы магистральных нефтепроводов и управление деятельностью предприятий трубопроводного транспорта нефти и нефтепродуктов, ведение мобилизационной работы и мероприятий гражданской обороны в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Органы управления Компании:

Органами управления Компании согласно Уставу являются: Общее собрание акционеров¹, Совет директоров, Правление, Президент Компании.

В 2022 - 2023 гг. ведение бухгалтерского и налогового учета ПАО «Транснефть» осуществляла специализированная организация.

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

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

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- «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»;

¹ 100 % голосующих акций Компании принадлежат Российской Федерации, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются акционером - Российской Федерацией в лице Росимущества единолично и оформляются письменно.



- приказа ПАО «Транснефть» от 06.12.2022 № 355 «Об учетной политике ПАО «Транснефть на 2023 год» (с учетом изменений, внесенных приказом ПАО «Транснефть» от 08.02.2023 № 31).

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, и пунктом 22 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Компания не раскрывает перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне, а также расшифровку выручки по видам деятельности.

3. Изменения учетной политики

С 1 января 2023 года в учетной политике 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств (до 01.01.2023 - не более 40 000 руб.).

Последствия изменения учетной политики не привели к корректировке данных предшествующего отчетного периода.

4. Влияние внешних экономических факторов

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на ее 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 Компании 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 ПАО «Транснефть» отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным Банком Российской Федерации.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.



Курс Центрального банка Российской Федерации составил:

Наименование валюты	на 31.12.2023, руб.	на 31.12.2022, руб.	на 31.12.2021, руб.
за 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
за 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
за 1 китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503

6. Нематериальные активы

Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Определение сроков полезного использования нематериальных активов производится в соответствии с внутренними локальными актами Компании.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Существенные показатели

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение №01 «Наличие и движение нематериальных активов»
- Приложение №02 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»

В Бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены, в том числе, авансы, выданные в связи с созданием, приобретением нематериальных активов. Суммы указанных авансов раскрыты в разделе 9 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

7. Основные средства

Учетная политика

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

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Компанией сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	На 31.12.2023
Здания и сооружения	10 – 100
Машины и оборудование	3 – 30
Транспортные средства	5 – 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 29



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 и капитальные вложения на обесценение.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 03 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение № 04 «Незавершенные капитальные вложения»;
- Приложение № 05 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»;
- Приложение № 06 «Иное использование основных средств».

Компанией 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.

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» Приложения № 06 «Иное использование основных средств» отражена, в том числе, стоимость арендованных земельных участков, расположенных в г. Москве, на которых размещены административные здания ПАО «Транснефть».

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	2 750 408	3 098 946	2 948 299

В составе имущества, полученного по договорам аренды, отражена договорная стоимость полученных в аренду помещений: на 31.12.2023 – в сумме 72 543 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 82 425 тыс. руб., на 31.12.2021 – 109 544 тыс. руб.).

8. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений (акций, облигаций и т.д.), по которым определяется текущая рыночная стоимость. Последние приведены в отчетности по рыночной стоимости на конец отчетного года, которая определена как средневзвешенная цена по данным Московской Биржи, раскрываемым в отношении ценовых показателей на организованных торгах ценными бумагами (<https://www.moex.com/s1194>) или иной биржи, если акции финансового вложения не котируются на Московской Бирже.

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

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций и долей участия в уставных капиталах), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии акций и долей в уставных капиталах, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В



случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 07 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»;
- Приложение № 08 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

По состоянию на отчетную дату, а также на 31.12.2022 и на 31.12.2021 долгосрочные финансовые вложения отражены за минусом резерва под обесценение.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Компанией 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 необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Компании 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. Такой порядок, по мнению руководства Компании, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния ПАО «Транснефть».

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении № 09 «Дебиторская задолженность».

В составе долгосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода отражена часть задолженности по возмещению Компанией ущерба, причиненного ненадлежащим исполнением обязательств, подлежащая погашению в течение 2025 – 2028 годов.

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет:

- увеличения задолженности покупателей по расчетам по реализации нефти на экспорт;
- снижения задолженности по авансам, выданным организациям группы «Транснефть» по расчетам за услуги по транспортировке нефти и нефтепродуктов;
- увеличения дебиторской задолженности по налогам и сборам, в основном за счет НДС и налога на сверхприбыль, а также снижения задолженности по расчетам с участниками КГН (информация раскрывается в разделе 16 «Налоги»);
- погашения в отчетном периоде задолженности по дивидендам к получению.

По состоянию на отчетную дату, а также на 31.12.2022 и на 31.12.2021 краткосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.



Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении № 10 «Кредиторская задолженность».

Изменение краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

- увеличение задолженности перед поставщиками по приобретению нефти для реализации на экспорт;
- увеличение кредиторской задолженности перед организациями группы «Транснефть» по агентским договорам;
- снижение кредиторской задолженности по расчетам с участниками КГН (информация раскрывается в разделе 16 «Налоги»).

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

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, определенной в Уставе Компании.

Добавочный капитал включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения обыкновенных акций ПАО «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также прочих источников, формирующих добавочный капитал в соответствии с законодательством.

В соответствии с законодательством и Уставом Компания создает резервный фонд, предназначенный для покрытия ее убытков, а также для погашения облигаций Компании и выкупа акций Компании в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд создается за счет чистой прибыли Компании.

Существенные показатели

На конец отчетного года уставный капитал Компании составляет 7 249 343 рубля и разделен на 7 249 343 акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая, в том числе:

- 5 694 468 обыкновенных акций, что составляет 78,55 % уставного капитала;
- 1 554 875 привилегированных акций, что составляет 21,45 % уставного капитала.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен, и его величина соответствует установленной в зарегистрированном Уставе.

В 2023 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров (распоряжение Росимущества) по результатам 2022 года были начислены и направлены на выплату дивиденды в размере 120 811 751 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям - в размере 94 899 448 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям - в размере 25 912 303 тыс. руб.

В 2022 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров (распоряжение Росимущества) по результатам 2021 года были начислены и направлены на выплату дивиденды в размере 76 098 963 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям - в размере 59 776 880 тыс. руб.,
- по привилегированным акциям - в размере 16 322 083 тыс. руб.

Согласно Уставу Компании 10 % чистой прибыли подлежит выплате в виде дивидендов владельцам привилегированных акций. При этом размер дивиденда, выплачиваемый на одну привилегированную акцию не может быть меньше размера дивиденда, выплачиваемого на одну обыкновенную акцию. Базовая прибыль на акцию рассчитана, исходя из суммы чистой прибыли отчетного (предыдущего) года, уменьшенной на сумму дивидендов по привилегированным акциям, которые могут быть начислены их владельцам за отчетный период, деленной на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного (предыдущего) периода.

Показатели	2023 год	2022 год
Чистая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	187 037 949	102 092 929
Расчетная сумма дивидендов, подлежащих выплате владельцам привилегированных акций, тыс. руб.	40 116 832	21 897 398
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	146 921 117	80 195 531



Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	5 694 468	5 694 468
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	25 801	14 083

В отчетном и предыдущем периодах Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем показатели разводненной прибыли на акцию не рассчитывались.

Добавочный капитал Компании включает, в основном, эмиссионный доход, полученный в результате размещения обыкновенных акций ПАО «Транснефть» при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную стоимость (93 591 987 тыс. руб. на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021).

11. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Начисленные проценты и (или) дисконт по выпущенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Компанией в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 11 «Затраты по кредитам и займам»;
- Приложение № 12 «Кредиты и займы».

12. Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете ПАО «Транснефть» при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Компании, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Компания не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Компании, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Компании:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по уплате налога на сверхприбыль.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент ежемесячного признания оценочного обязательства определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных



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

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

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 13 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2023 год – 2 квартал 2024 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2022 год – 2 квартал 2023 года).

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

Наименование показателя	в 2023 г. (за 2022 г.)	в 2022 г. (за 2021 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	4 114 483	3 138 883
Сумма страховых взносов	770 146	613 103
ВСЕГО	4 884 629	3 751 986
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	4 836 313	3 751 986

13. Обеспечения обязательств

На забалансовых счетах Компании на 31.12.2023 числятся выданные поручительства на общую сумму 1 791 558 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 2 188 583 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 606 583 тыс. руб.).

В составе полученных обеспечений обязательств на забалансовых счетах ПАО «Транснефть» по состоянию на 31.12.2023 на общую сумму 311 666 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 274 657 тыс. руб., на 31.12.2021 – 224 133 тыс. руб.) числятся в основном банковские гарантии.

14. 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 Компанией 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.

Вывозные таможенные пошлины отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе доходов и расходов.

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

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении № 14 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении № 15 «Расшифровка по элементам затрат».



15. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении № 16 «Прочие доходы и расходы».

Изменение прочих доходов и расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло, в основном, в результате:

- снижения положительных и отрицательных курсовых разниц в связи с колебанием курсов иностранных валют в отчетном периоде;
- увеличения доходов и расходов от продажи валюты;
- изменения резерва под обесценение финансовых вложений, а также колебания рыночной стоимости финансовых вложений (информация раскрывается в разделе 8 «Финансовые вложения»).

16. 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 Компании осуществляет специализированная организация.

Существенные показатели

В связи с отменой института КГН с 1 января 2023 года Компания является самостоятельным плательщиком налога на прибыль. В 2022 году Компания являлась ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков, созданной в системе «Транснефть» в 2012 году путем заключения и регистрации в установленном порядке договора о создании КГН.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в Приложении № 17 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

В связи с отменой института КГН сумма денежных средств, причитающаяся к оплате Компанией исходя из условий договора о создании КГН, за 2023 год составила 0 тыс. руб. (за 2022 год – 20 028 781 тыс. руб.).

В течение 2023 года расчеты между Компанией и участниками КГН осуществлялись в отношении прошлых налоговых периодов функционирования института КГН. Фактически в течение 2023 года от участников КГН было получено 4 446 906 тыс. руб. (в 2022 году – 37 365 315 тыс. руб.), возвращено – 8 681 761 тыс. руб. (в 2022 году – 0 руб.).

По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность перед участниками КГН по расчетам по КГН равна 359 129 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 8 119 169 тыс. руб.), дебиторская задолженность участников КГН по расчетам по КГН отсутствует (на 31.12.2022 – 4 329 062 тыс. руб.). Данные суммы отражены по группе статей «Кредиторская задолженность» разд. V «Краткосрочные обязательства» и «Дебиторская задолженность» разд. II «Оборотные активы».

В соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» ПАО «Транснефть» признано оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в сумме 1 787 652 тыс. руб. Объекты бухгалтерского учета, связанные с уплатой налога на сверхприбыль, отражены в отчетности Компании в следующем порядке:

- обеспечительный платеж, перечисленный в бюджет, в сумме 1 787 652 тыс. руб. отражен в составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса Компании;



- величина оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль в сумме 1 787 652 тыс. руб. отражена по статье 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах и по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Компании.

17. 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 и облигации высоконадежных эмитентов, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.

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

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки;
- поступления и перечисления денежных средств по договорам займа, подключенным к услуге «Кэш-пулинг Мастер-Счет».

Существенные показатели

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные в Бухгалтерском балансе, выражены в следующих валютах:

Остаток денежных средств	тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
в российских рублях	96 083 579	84 316 537	39 191 377
в других валютах	1 141 053	1 987 452	1 194 138
Всего	97 224 632	86 303 989	40 385 515

В составе прочих поступлений по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражены, в основном, поступления по агентским договорам (свернуто) – 8 937 052 тыс. руб. за 2023 год (6 632 126 тыс. руб. за 2022 год), проценты от вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе – 5 712 284 тыс. руб. за 2023 год (4 772 500 тыс. руб. за 2022 год), поступления денежных средств от участников КГН 4 446 906 тыс. руб. за 2023 год (3 365 315 тыс. руб. за 2022 год), а также возврат из бюджета налога на прибыль КГН – 1 288 497 тыс. руб. (3 504 тыс. руб. за 2022 год).

В составе прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражены, в основном, перечисления денежных средств в оплату НДС (свернуто) 15 853 532 тыс. руб. (в 2022 году перечислений не было), в оплату таможенной пошлины 9 324 095 тыс. руб. в 2023 году (21 086 430 тыс. руб. в 2022 году), возврат денежных средств участникам КГН 8 681 761 тыс. руб. (в 2022 году перечислений не было), оплата налогов, сборов и взносов, кроме налога на прибыль и НДС, 6 457 481 тыс. руб. в 2023 году (4 029 723 тыс. руб. в 2022



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

году), перечисления вкладов Компании в имущество обществ группы «Транснефть» – 1 470 789 тыс. руб. в 2023 году (677 395 тыс. руб. в 2022 году).

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

Показатели	за 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
полученные и не зачтенные авансы	54 553 265	54 735 926
уплаченные и не зачтенные авансы	13 664 906	20 745 871

Информация о существенных денежных потоках с дочерними обществами и зависимыми хозяйственными обществами приведена в Приложении № 20 «Существенные денежные потоки между ПАО «Транснефть» и обществами, находящимися под контролем или значительным влиянием ПАО «Транснефть».

Соглашением, заключенным с кредитной организацией, для Компании установлен лимит овердрафта в сумме 10 000 000 тыс. руб.

18. Информация о связанных сторонах

ПАО «Транснефть», дочерние общества ПАО «Транснефть» и общества, в которых ПАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20% до 50% долей/акций, составляют Группу «Транснефть».

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 незавершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- общества, которые контролирует ПАО «Транснефть»;
- общества, на которые ПАО «Транснефть» оказывает значительное влияние;
- основной управленческий персонал.

Акционер, владеющий 100 % голосующих акций

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия					
		на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9	78,55	5 694	78,55	5 694	78,55	5 694

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями, которые контролирует или на которые оказывает значительное влияние ПАО «Транснефть» приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 18 «Операции со связанными сторонами»;
- Приложение № 19 «Незавершенные операции со связанными сторонами».

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Показатель	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения	1 265 810	786 043
Долгосрочные вознаграждения	116 180	166 612

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, выплату вознаграждения по итогам работы за предшествующий отчетный год, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и другие платежи в пользу основного управленческого персонала.



Долгосрочные вознаграждения включают платежи (взносы) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала с негосударственными пенсионными фондами. Данные выплаты будут производиться после наступления права на получение пенсии в соответствии с установленными правилами НПФ.

19. 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.

В настоящее время ПАО «Транснефть» является участником ряда судебных разбирательств. По мнению руководства Компании, результаты судебных разбирательств не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности ПАО «Транснефть».

20. Информация по сегментам

Руководство Компании анализирует информацию по сегментам деятельности, исходя из консолидированных показателей по Группе «Транснефть».

Информация об активах и расходах отдельных сегментов в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» (как отдельного юридического лица) не отражает фактическую деятельность сегментов, что связано со структурой бизнеса в Группе «Транснефть»: выручка по преобладающим видам деятельности формируется преимущественно в ПАО «Транснефть», активы и расходы сосредоточены в обществах Группы.

В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» информация по сегментам не представляется.

21. События после отчетной даты

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Компании в 2023 году, их размере и форме выплаты по обыкновенным и привилегированным акциям будет принято Общим собранием акционеров ПАО «Транснефть» в соответствии с рекомендациями Совета директоров, заседание которого запланировано на 2 квартал 2024 года. Сведения о выплате дивидендов за 2023 год будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в соответствующем отчетном периоде.

В ноябре 2023 года внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Транснефть» (распоряжение Росимущества) принято решение о дроблении акций ПАО «Транснефть», в соответствии с которым номинальная стоимость одной акции Компании уменьшается с 1 рубля до 1 копейки, количество размещенных акций каждой категории увеличивается в 100 раз, размер уставного капитала при этом не изменяется. Дата дробления акций – 19.02.2024.

Первый вице-президент ПАО «Транснефть»

«18» марта 2024 г.



М.С. Гришанин



**ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОДА**

Приложение № 01: Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		тыс. руб.
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		перво-начальная стоимость	выбыло		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						6	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Нематериальные активы – всего	2023 г.	14 493 054	(10 489 033)	1 591 546	(139 228)	139 228	(1 847 312)	15 945 372	(12 197 117)	
	2022 г.	12 339 920	(8 854 598)	2 153 168	(34)	34	(1 634 469)	14 493 054	(10 489 033)	
в том числе:	2023 г.	187 223	(96 360)	214	(52 698)	52 698	(68 328)	134 739	(111 990)	
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2022 г.	174 790	(73 818)	12 457	(24)	24	(22 566)	187 223	(96 360)	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	2023 г.	14 278 118	(10 374 421)	1 570 866	(86 530)	86 530	(1 772 785)	15 762 454	(12 060 676)	
	2022 г.	12 137 791	(8 767 190)	2 140 337	(10)	10	(1 607 241)	14 278 118	(10 374 421)	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2023 г.	7 663	(2 590)	1 137	-	-	(746)	8 800	(3 336)	
	2022 г.	7 289	(1 938)	374	-	-	(652)	7 663	(2 590)	
прочие	2023 г.	20 050	(15 662)	19 329	-	-	(5 453)	39 379	(21 115)	
	2022 г.	20 050	(11 652)	-	-	-	(4 010)	20 050	(15 662)	

Приложение № 02: Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		затрат за период	Изменения за период			На конец периода		тыс. руб.
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		принято к учету в качестве нематериальных активов	выбыло		прочее выбытие		
						4	5		6	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	2023 г.	2 616 510	(1 543 689)	1 543 689	(1 591 546)	(96 270)	(96 270)	2 472 383	(2 472 383)	
	2022 г.	3 805 305	(1 115 417)	1 115 417	(2 153 168)	(151 044)	(151 044)	2 616 510	(2 616 510)	
в том числе:	2023 г.	3 671	214	214	(214)	(1 758)	(1 758)	1 913	(1 913)	
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2022 г.	15 358	782	782	(12 457)	(12)	(12)	3 671	(3 671)	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	2023 г.	2 472 200	1 497 503	1 497 503	(1 570 866)	(90 008)	(90 008)	2 308 829	(2 308 829)	
	2022 г.	3 661 969	1 101 600	1 101 600	(2 140 337)	(151 032)	(151 032)	2 472 200	(2 472 200)	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2023 г.	670	705	705	(1 137)	-	-	238	(238)	
	2022 г.	94	950	950	(374)	-	-	670	(670)	
прочие	2023 г.	139 969	45 267	45 267	(19 329)	(4 504)	(4 504)	161 403	(161 403)	
	2022 г.	127 884	12 085	12 085	-	-	-	139 969	(139 969)	



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

Приложение № О3: Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передат. устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Инвест. недвижимость	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая стоимость на 31.12.2021	74 390 971	1 020 249	8 048 058	788 988	1 092 461	1 587 330	86 928 057
Первоначальная стоимость	76 741 549	1 721 882	19 589 504	1 099 539	1 390 670	2 335 838	102 878 982
Накопленная амортизация и обесценение	(2 350 578)	(701 633)	(11 541 446)	(310 551)	(298 209)	(748 508)	(15 950 925)
Изменения за период:							
Первоначальная стоимость:							
Поступление	(145 725)	-	384 991	5 563	85	15 569	260 483
Выбытие	(349)	-	(432 482)	-	(57 440)	(5 263)	(495 534)
Прочее	145 751	-	-	-	-	-	145 751
Амортизация и обесценение:							
Амортизация	(774 879)	(203 761)	(3 293 304)	(77 200)	(13 432)	(244 884)	(4 607 460)
Выбытие	14	-	432 034	-	-	2 253	434 301
Прочее (в т. ч. переоценка)	4 001	-	-	-	-	-	4 001
Балансовая стоимость на 31.12.2022	73 619 784	816 488	5 139 297	717 351	1 021 674	1 355 005	82 669 599
Первоначальная стоимость	76 741 226	1 721 882	19 542 013	1 105 102	1 333 315	2 346 144	102 789 682
Накопленная амортизация и обесценение	(3 121 442)	(905 394)	(14 402 716)	(387 751)	(311 641)	(991 139)	(20 120 083)
Изменения за период							
Первоначальная стоимость:							
Поступление	-	656	104 375	773	-	7 526	113 330
Выбытие	-	-	(343 343)	(2 903)	-	(547 106)	(893 352)
Амортизация и обесценение:							
Амортизация	(774 865)	(203 600)	(2 509 567)	(78 371)	(13 335)	(183 691)	(3 763 429)
Выбытие	-	-	273 766	2 225	-	266 278	542 269
Балансовая стоимость на 31.12.2023	72 844 919	613 544	2 664 528	639 075	1 008 339	898 012	78 668 417
Первоначальная стоимость	76 741 226	1 722 538	19 303 045	1 102 972	1 333 315	1 806 564	102 009 660
Накопленная амортизация и обесценение	(3 896 307)	(1 108 994)	(16 638 517)	(463 897)	(324 976)	(908 552)	(23 341 243)



**ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОДА**

Приложение № 04: Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		затраты	обесце-нение	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	выбыло		Результат обесценения/восстановления обесценения	затраты	обесце-нение	затраты	обесце-нение
						затраты	обесце-нение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2023 г.	140 515	-	222 287	(113 330)	-	(7 164)	-	-	242 308	-	
	2022 г.	147 325	-	267 411	(260 483)	-	(13 738)	-	-	140 515	-	
Оборудование, требующее монтажа	2023 г.	78 353	-	-	(60 060)	-	-	-	-	18 293	-	
	2022 г.	78 353	-	-	-	-	-	-	-	78 353	-	

тыс. руб.

Приложение № 05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств		прочие изменения	
				4	5		
1	2	3	4	5	6	7	
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2023 г.	3 543	51 228	(27 949)	481	27 303	
	2022 г.	850	78 598	(75 049)	(856)	3 543	

тыс. руб.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОДА

Приложение № 06: Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.			
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	
Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	11 975 980	12 583 217		13 449 219
Балансовая стоимость основных средств, переданных в пользование в порядке содействия исполнению договора	6 851 301	6 978 861		4 540 983
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 112 283	3 321 141		3 194 975
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств	2 671	1 791		3 035
Балансовая стоимость основных средств, переданных в безвозмездное пользование	2 848	3 768		4 650



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

Приложение № 07 Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период:					курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные	На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	доведение первоначальной стоимости до номинальной	изменение текущей рыночной стоимости	8			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные - всего	2023 г.	448 012 148	(15 204 249)	(43 117 793)	-	82 739 287	365 346	(37 835 182)	434 959 557	
	2022 г.	558 772 704	(4 195 323)	(38 649 289)	-	(25 750 195)	(223 568)	(41 942 181)	448 012 148	
в том числе:	2023 г.	191 190 058	-	-	-	82 739 287	-	-	273 929 345	
инвестиции в дочерние общества	2022 г.	217 040 253	-	(100 000)	-	(25 750 195)	-	-	191 190 058	
резерв под обесценение инвестиций в дочерние общества	2023 г.	(49 282 492)	(15 681 321)	183 121	-	-	-	-	(64 780 692)	
	2022 г.	(46 022 432)	(3 260 060)	-	-	-	-	-	(49 282 492)	
инвестиции в зависимые общества *	2023 г.	31 588 682	-	-	-	-	-	-	31 588 682	
	2022 г.	31 588 682	-	-	-	-	-	-	31 588 682	
инвестиции в др. организации	2023 г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	
	2022 г.	250 000	-	-	-	-	-	-	250 000	
предоставленные займы	2023 г.	252 381 796	477 072	(73 489 206)	-	-	365 346	(37 835 182)	141 899 826	
	2022 г.	295 354 867	10 486 553	(38 693 875)	-	-	(223 568)	(14 542 181)	252 381 796	
депозитные вклады	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2022 г.	10 800 000	16 600 000	-	-	-	-	(27 400 000)	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения	2023 г.	60 000 000	-	-	-	-	-	-	60 000 000	
	2022 г.	60 000 000	-	-	-	-	-	-	60 000 000	
резервы под обесценение прочих долгосрочных финансовых вложений	2023 г.	(38 115 896)	-	30 188 292	-	-	-	-	(7 927 604)	
	2022 г.	(10 238 666)	(28 021 816)	144 586	-	-	-	-	(38 115 896)	

*зависимые общества - хозяйственные общества, в которых ПАО «Транснефть» владеет от 20 и до 50% долей/акций

В строке «инвестиции в дочерние общества» отражена, в том числе инвестиция в сумме 135 816 218 тыс. руб. (53 076 931 тыс. руб. на 31.12.2022, 78 827 126 тыс. руб. на 31.12.2021), оцениваемая по текущей рыночной стоимости.



ПАО «ГРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОДА

Приложение № 08: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочные - всего	2023 г.	331 822 166	536 061 083	(556 879 766)	-	-	18 537 310	37 835 182	367 375 975
	2022 г.	263 514 939	379 648 713	(354 556 130)	102	(1 187 329)	2 459 690	41 942 181	331 822 166
предоставленные займы	2023 г.	10 842 097	-	(5 242 281)	-	-	-	37 835 182	43 434 998
	2022 г.	13 225 941	-	(16 926 025)	-	-	-	14 542 181	10 842 097
инвестиции в долговые ценные бумаги	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	11 565 031	-	(10 814 706)	102	(1 187 329)	436 902	-	-
депозитные вклады	2023 г.	320 980 069	536 061 083	(551 637 485)	-	-	18 537 310	-	323 940 977
	2022 г.	238 723 987	379 648 713	(326 815 399)	-	-	2 022 788	27 400 000	320 980 069

Тыс. руб.



Приложение № 09: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2 394 029	57 786	107 001
в том числе:			
прочие дебиторы – всего,	2 394 029	57 786	107 001
в том числе:			
расчеты по возмещению убытка, причиненного ненадлежащим исполнением обязательств	2 306 547	-	-
расчеты по предоставленным беспроцентным займам	47 820	11 095	15 438
расчеты по продаже доли в простом товариществе	39 577	46 558	65 567
расчеты по прочим операциям	85	133	25 996
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	97 390 277	118 607 062	95 628 420
в том числе:			
покупатели и заказчики:	26 541 597	18 761 558	22 665 817
расчеты за услуги по транспортировке нефти	3 890 139	3 890 139	3 890 139
резерв по сомнительным долгам	(3 890 139)	(3 890 139)	(3 890 139)
расчеты за услуги по компаундированию	693 703	658 038	573 927
расчеты по агентским договорам	135 165	99 020	123 114
расчеты за услуги по сдаче имущества в аренду	113 766	94 965	100 919
расчеты по реализации нефти на экспорт	24 547 943	17 355 109	21 249 661
расчеты за хранение нефти	934 653	1 465 314	1 056 605
резерв по сомнительным долгам	-	(952 698)	(952 698)
прочее	116 367	41 810	514 289
авансы выданные:	14 279 850	21 609 526	14 114 719
по договорам на транспортировку нефти и нефтепродуктов	12 868 230	22 344 215	13 964 288
по агентским договорам на транспортировку нефти	2 402 511	2 003 332	1 694 021
на приобретение внеоборотных активов *	184 373	37 461	8 917
прочие	1 011 894	989 072	786 258
НДС с авансов выданных	(2 187 158)	(3 764 554)	(2 338 765)
расчеты по налогам и сборам	42 940 743	31 222 942	33 749 611
налог на прибыль	1 284 467	-	29
налог на прибыль КГН	273 201	1 659 670	4 107 620
НДС	38 289 431	29 553 694	29 630 474
налог на сверхприбыль	1 787 652	-	-
ЕНП	1 292 042	-	-
прочие налоги и сборы	13 950	9 578	11 488
расчеты с подотчетными лицами	10 133	4 666	604
прочие дебиторы – всего,	42 819 014	74 893 582	46 499 768
в том числе:			
задолженность по дивидендам к получению	-	33 673 199	10 205 707
расчеты по начисленным процентам по выданным займам	1 192 487	1 691 598	5 786 877
расчеты по процентам по депозитам и денежным эквивалентам	9 090 888	5 104 163	3 108 106
расчеты по агентским договорам	640 609	747 835	1 479 445
расчеты с участниками КГН	-	4 329 062	3 698 772
прочие расчеты	31 895 030	29 347 725	22 220 861
Резерв по сомнительным долгам	(29 201 060)	(27 885 212)	(21 402 099)
Итого	99 784 306	118 664 848	95 735 421

* В том числе отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением нематериальных активов на 31.12.2023 – 157 070 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 33 918 тыс. руб., на 31.12.2021 – 8 067 тыс. руб.), а также по строке 1150 «Основные средства» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств на 31.12.2023 – 27 303 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 3 543 тыс. руб., на 31.12.2021 – 850 тыс. руб.).



Приложение № 10: Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	892	888	893
в том числе: прочее	892	888	893
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	437 307 931	434 926 663	351 046 934
в том числе: поставщики и подрядчики	337 294 437	334 927 168	267 106 558
расчеты по транспортировке нефти	267 807 688	276 124 750	219 312 809
расчеты по транспортировке нефтепродуктов	34 544 433	34 252 375	21 511 843
расчеты по приобретению нефти	28 077 841	18 995 252	21 828 821
расчеты по компаундированию нефти	416 222	394 465	344 356
расчеты по строительству, реконструкции, модернизации и приобретению основных средств, нематериальных активов	1 026 949	408 154	185 962
прочие расчеты	5 421 304	4 752 172	3 922 767
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	699	620	515
задолженность по налогам и сборам	112 360	1 406 508	98 334
авансы полученные	60 536 466	60 413 337	57 130 440
по договорам транспортировки нефти	53 346 838	54 215 874	49 111 045
по договорам транспортировки нефтепродуктов	6 282 427	5 349 395	7 418 826
по прочим договорам	907 201	848 068	600 569
по агентским договорам	37 393 552	29 299 483	23 267 224
расчеты по агентским договорам транспортировки нефти	1 505 021	1 531 812	1 703 475
расчеты по агентским договорам транспортировки нефтепродуктов	1 879	28 434	59 537
расчеты с обществами группы «Транснефть» по прочим агентским договорам	35 883 830	27 159 076	20 673 340
расчеты по прочим агентским договорам	2 822	580 161	830 872
расчеты по КГН	359 129	8 119 169	3 215 828
прочие кредиторы	1 611 288	760 378	228 035
Итого	437 308 823	434 927 551	351 047 827

Приложение № 11: Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Затраты по кредитам и займам - всего	30 160 290	35 217 529
в том числе: затраты, включенные в прочие расходы	30 160 290	35 217 529

Приложение № 12: Кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование займодателя/ кредитора	Срок погашения по договору	Сумма задолженности							
		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.			
		по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам
1	2	3	4	5	6	7	8		
Долгосрочные кредиты и займы - всего	х	275 660 000	-	347 900 000	-	427 384 422	-	-	-
в том числе:									
Облигации 2016	-	-	-	-	-	45 000 000	-	-	-
Облигации 2017	2025	25 000 000	-	57 000 000	-	57 000 000	-	-	-
Облигации 2019	2026	15 000 000	-	15 000 000	-	15 000 000	-	-	-
Кредиты, полученные в российских банках	2025 - 2028	230 000 000	-	270 000 000	-	303 000 000	-	-	-
Займы, полученные от организаций Группы «Транснефть»	2025	5 660 000	-	5 900 000	-	7 384 422	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	х	89 927 144	9 059 764	95 582 720	9 842 820	78 730 842	12 174 039		
в том числе:									
Облигации 2016	2024	-	-	45 000 000	738 700	32 000 000	2 087 760		
Облигации 2017	2024	32 000 000	1 327 530	-	1 314 200	-	1 300 870		
Облигации 2018	2024	-	-	-	-	15 000 000	382 050		
Облигации 2019	2024	-	163 200	-	160 500	15 000 000	735 600		
Кредиты, полученные в российских банках	2024	40 000 000	7 480 137	33 000 000	7 588 789	-	7 577 561		
Займы, полученные от организаций Группы «Транснефть»	2024	17 927 144	88 897	17 582 720	40 631	16 730 842	90 198		



**ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОДА**

Приложение № 13: Оценочные обязательства

		тыс. руб.						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода		
1	2	3	4	5	6	7		
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2023 г.	5 303 559	6 416 194	(4 836 313)	(4 362)	6 879 078		
	2022 г.	18 225 802	6 469 478	(4 951 777)	(14 439 944)	5 303 559		
в том числе:	2023 г.	4 905 831	4 626 780	(4 836 313)	-	4 696 298		
на выплату ежегодного вознаграждения	2022 г.	4 007 455	4 650 362	(3 751 986)	-	4 905 831		
резерв на оплату отпусков	2023 г.	397 728	1 762	-	(4 362)	395 128		
	2022 г.	417 289	-	-	(19 561)	397 728		
по налогу на сверхприбыль	2023 г.	-	1 787 652	-	-	1 787 652		
	2022 г.	-	-	-	-	-		
резерв на возмещение грузоотправителям имущественных потерь от неправомерных действий третьих лиц	2023 г.	-	-	-	-	-		
	2022 г.	13 801 058	1 819 116	(1 199 791)	(14 420 383)	-		



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

Приложение № 14: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	1 194 297 339	1 093 846 390	100 450 949	9,2
в том числе:				
реализация по основным видам деятельности	1 183 463 168	1 084 771 955	98 691 213	9,1
прочее	10 834 171	9 074 435	1 759 736	19,4
Себестоимость - всего	1 071 432 370	934 779 340	136 653 030	14,6
в том числе:				
реализация по основным видам деятельности	1 065 391 757	930 237 210	135 154 547	14,5
прочее	6 040 613	4 542 130	1 498 483	33,0

Приложение № 15: Расшифровка по элементам затрат

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Материальные затраты	807 136 434	718 879 230
Расходы на оплату труда	12 586 147	11 855 593
Отчисления на социальные нужды	2 381 344	2 265 300
Амортизация	5 521 984	6 240 164
Прочие затраты	23 054 151	33 306 282
Итого по элементам	850 680 060	772 546 569
Стоимость реализованных товаров	266 971 692	218 380 284
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	(5 638)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 117 646 114	990 926 853



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

Приложение № 16: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2023 год	за 2022 год		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	305 902 991	236 105 094	69 797 897	29,6
в том числе:				
положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	38 454 855	66 837 753	(28 382 898)	-42,5
положительные курсовые разницы по расчетам в условных единицах	4 117 631	32 041 761	(27 924 130)	-87,1
доходы от продажи валюты	126 555 222	95 678 878	30 876 344	32,3
доходы от дооценки финансовых вложений до рыночной стоимости	101 365 844	11 502 921	89 862 923	781,2
доходы от восстановления неиспользованных сумм резерва под обесценение финансовых вложений	30 371 413	144 586	30 226 827	20 905,8
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании, а также возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	3 718 665	1 004 646	2 714 019	270,1
прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	885 275	179 239	706 036	393,9
доходы от конвертации валютной задолженности в другую валюту	29 880	2 161 539	(2 131 659)	-98,6
доходы от реализации/погашения финансовых вложений	-	11 660 580	(11 660 580)	-100,0
доходы от восстановления резерва на возмещение грузоотправителям имущественных потерь	-	14 420 383	(14 420 383)	-100,0
прочие доходы	404 206	472 808	(68 602)	-14,5
Прочие расходы - всего	186 400 691	284 931 878	(98 531 187)	-34,6
в том числе:				
отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	13 542 515	83 798 222	(70 255 707)	-83,8
отрицательные курсовые разницы по расчетам в условных единицах	6 140 483	14 908 810	(8 768 327)	-58,8
расходы, связанные с продажей валюты	126 372 105	94 258 146	32 113 959	34,1
убытки от уценки финансовых вложений до рыночной стоимости	18 626 558	38 440 445	(19 813 887)	-51,5
сумма начисленного резерва по обесценению финансовых вложений	15 681 321	31 281 876	(15 600 555)	-49,9
сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	1 776 977	6 817 622	(5 040 645)	-73,9
вклад Компании в имущество обществ группы «Транснефть»	1 470 789	677 395	793 394	117,1
расходы от конвертации валютной задолженности в другую валюту	1 036 706	497 071	539 635	108,6
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	355 815	490 015	(134 200)	-27,4
стоимость реализованных/погашенных финансовых вложений и расходы, связанные с реализацией/погашением	-	10 819 328	(10 819 328)	-100,0
создание резерва на возмещение грузоотправителям имущественных потерь	-	1 819 116	(1 819 116)	-100,0
прочие расходы	1 397 422	1 123 832	273 590	24,3



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОДА

Приложение № 17: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2023 год	за 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	236 235 117	113 090 352
1.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	217 097 324	63 985 110
1.2	облагаемая по ставке 13%	2 699 971	1 203 043
1.3	облагаемая по ставке 0%	16 437 822	47 902 199
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(43 770 461)	(12 953 418)
2.1	в том числе:		
	рассчитанный по ставке 20%	(43 419 465)	(12 797 022)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(350 996)	(156 396)
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(3 597 285)	(1 008 576)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(47 367 746)	(13 961 994)
5	Отложенный налог на прибыль	(25 020 973)	6 390 758
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(25 020 973)	6 390 758
6	Текущий налог на прибыль	(22 346 773)	(20 352 752)



Приложение № 18: Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Характер операций	Общества, которые контролирует ПАО «Транснефть»	Общества, на которые ПАО «Транснефть» оказывает значительное влияние
1	2	3
За 2023 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	5 583 469	19 129
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	817 705 580	-
Выдача займов	477 072	-
Погашение выданных займов	78 179 519	551 968
Начисленные проценты к получению по выданным займам	17 178 383	20 352
Получение займов	94 485 338	1 590 878
Возврат полученных займов	94 370 495	1 601 305
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	682 560	7
Начисленные дивиденды к получению	17 533 376	1 354 007
Начисленные дивиденды к уплате	1 915 014	-
Внесение вклада в имущество	1 470 789	-
Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	708 365	-
За 2022 год		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	4 998 781	12 600
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	727 711 140	-
Выдача займов	14 448 908	-
Погашение выданных займов	58 264 255	1 318 000
Начисленные проценты к получению по выданным займам	21 580 068	98 441
Получение займов	62 800 057	1 697 203
Возврат полученных займов	63 428 559	1 701 252
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	549 336	8
Начисленные дивиденды к получению	47 902 199	1 003 048
Начисленные дивиденды к уплате	1 206 263	-
Внесение вклада в имущество	677 395	-
Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	448 746	-



Приложение № 19: Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Характер операций	Общества, которые контролирует ПАО «Транснефть»	Общества, на которые ПАО «Транснефть» оказывает значительное влияние
1	2	3
На 31.12.2023		
Краткосрочная дебиторская задолженность	13 469 375	2 502
Долгосрочная задолженность по выданным займам	141 899 826	–
Краткосрочная задолженность по выданным займам	43 135 082	299 916
Долгосрочные заемные средства	5 660 000	–
Краткосрочные заемные средства	17 995 412	20 629
Краткосрочная кредиторская задолженность	345 163 477	2 458
Первоначальная стоимость имущества, переданного в аренду, пользование, в порядке содействия	20 577 062	42 207
На 31.12.2022		
Краткосрочная дебиторская задолженность	59 863 796	5 123
Долгосрочная задолженность по выданным займам	251 829 828	551 968
Краткосрочная задолженность по выданным займам	10 542 181	299 916
Долгосрочные заемные средства	5 900 000	–
Краткосрочные заемные средства	17 592 302	31 049
Краткосрочная кредиторская задолженность	350 430 055	2 367
Первоначальная стоимость имущества, переданного в аренду, пользование, в порядке содействия	20 953 293	75 811
На 31.12.2021		
Краткосрочная дебиторская задолженность	33 489 837	222 674
Долгосрочная задолженность по выданным займам	293 484 899	1 869 968
Краткосрочная задолженность по выданным займам	12 926 025	299 916
Долгосрочные заемные средства	7 384 422	–
Краткосрочные заемные средства	16 785 950	35 090
Краткосрочная кредиторская задолженность	269 303 909	3 436
Первоначальная стоимость имущества, переданного в аренду, пользование, в порядке содействия	19 110 651	64 416



Приложение № 20: Существенные денежные потоки между ПАО «Транснефть» и обществами, находящимися под контролем или значительным влиянием ПАО «Транснефть»

Показатель 1	Сумма, тыс. руб.	
	за 2023 год 2	за 2022 год 3
Общества, которые контролирует ПАО «Транснефть»		
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	48 320 821	46 812 623
Направлено денежных средств	(826 226 376)	(678 353 760)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(777 905 555)	(631 541 137)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	146 919 239	104 279 413
Направлено денежных средств	(1 189 651)	(11 277 117)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	145 729 588	93 002 296
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	6 224 415	12 533 348
Направлено денежных средств	(8 021 314)	(14 365 995)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	(1 796 899)	(1 832 647)
Общества, на которые ПАО «Транснефть» оказывает значительное влияние		
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	17 115	13 871
Направлено денежных средств	(8)	(7)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	17 107	13 864
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	1 754 487	2 477 094
Направлено денежных средств	-	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	1 754 487	2 477 094
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	6 408	8 668
Направлено денежных средств	(16 827)	(12 709)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	(10 419)	(4 041)