

Бухгалтерская отчетность

за 9 месяцев 2026 г.

Организация ПАО "Транснефть"

по ОКПО

00044463

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7706061801

Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество

по ОКОПФ

12247

Форма собственности Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

по ОКФС

41

Адрес в пределах места нахождения Российская Федерация, г.Москва

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА

☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА

☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 сентября 2026 г.

Организация ПАО "Транснефть"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710001
30 09 2026
00044463
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Нематериальные активы	1110	15 277 630	14 402 056	12 146 113
8	Основные средства	1150	80 001 480	81 778 362	80 172 746
	Инвестиционная недвижимость	1160	962 416	972 402	985 717
9	Финансовые вложения	1170	283 457 688	266 563 029	359 503 228
18	Отложенные налоговые активы	1180	14 850 713	11 531 460	17 632 036
10	Прочие внеоборотные активы	1190	805 832	1 247 981	1 813 123
	Итого по разделу I	1100	395 355 759	376 495 290	472 252 963
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	614 862	577 106	533 552
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	78 196 034	22 785 213	22 456 503
10	Дебиторская задолженность	1230	91 244 656	112 594 611	121 518 737
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	109 800 000	220 974 285	363 828 977
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	66 880 120	188 087 025	67 206 388
	Прочие оборотные активы	1260	498	498	552
	Итого по разделу II	1200	346 736 170	545 018 738	575 544 709
	БАЛАНС	1600	742 091 929	921 514 028	1 047 797 672
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
12	Уставный капитал	1310	7 249	7 249	7 249
12	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	(68 607)	-	-
12	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	93 594 214	93 594 214	93 594 214
	Резервный капитал	1360	13 066	13 066	13 066
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115 286 081	173 623 249	172 124 539
	Итого по разделу III	1300	208 832 003	267 237 778	265 739 068
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1410	86 652 000	124 500 000	196 160 000
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 074 720	11 061 966	14 434 818
	Доходы будущих периодов	1425	7 339	-	-
10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	921	1 020	892
	Итого по разделу IV	1400	91 734 980	135 562 986	210 595 710
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	97 304 167	102 928 342	109 017 038
10	Кредиторская задолженность	1520	339 577 301	409 329 875	455 983 304
	Доходы будущих периодов	1530	3 543	3 567	-
14	Оценочные обязательства	1540	4 639 935	6 451 480	6 462 552
	Итого по разделу V	1500	441 524 946	518 713 264	571 462 894
	БАЛАНС	1700	742 091 929	921 514 028	1 047 797 672

Первый вице-президент ПАО "Транснефть"

" 28 " октября 2026 г.



М.С. Гришанин

(по доверенности от 08.10.2026 № 137)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 9 месяцев 2026 г.

Организация ПАО "Транснефть"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710002
30 09 2026
00044463
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
16	Выручка	2110	983 631 293	955 137 239
16	Себестоимость продаж	2120	(869 226 802)	(844 798 973)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	114 404 491	110 338 266
16	Коммерческие расходы	2210	(353 956)	(342 465)
16	Управленческие расходы	2220	(35 242 515)	(31 969 207)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	78 808 020	78 026 594
19	Доходы от участия в других организациях	2310	49 790 871	31 227 661
19	Проценты к получению	2320	38 840 181	70 837 344
13	Проценты к уплате	2330	(7 730 793)	(14 447 516)
5,17	Прочие доходы	2340	1 304 327	9 420 797
5,17	Прочие расходы	2350	(37 928 127)	(19 324 977)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	123 084 479	155 739 903
5,18	Налог на прибыль организаций	2410	(34 884 844)	(50 562 363)
	в том числе:			
18	текущий налог на прибыль организаций	2411	(44 221 416)	(55 712 071)
5,18	отложенный налог на прибыль организаций	2412	9 306 499	5 320 746
5,18	налог на прибыль организаций за предыдущие налоговые периоды	2413	30 073	(171 038)
5,18	Прочее	2460	(266)	(235)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	88 199 369	105 177 305
	Совокупный финансовый результат	2500	88 199 369	105 177 305
12	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	121,67	145,09

Первый вице-президент ПАО "Транснефть"

" 28 " октября 2026 г.



 М.С. Гришанин
(по доверенности от 08.10.2026 № 137)

Коды
0710004
30 09 2026
00044463
384

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 9 месяцев 2026 г.

Организация ПАО "Транснефть"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
12	На 31 декабря 2024 г.	3100	7 249	-	93 594 214	13 066	172 124 539	265 739 068
12	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	7 249	-	93 594 214	13 066	172 124 539	265 739 068
	за 9 месяцев 2025 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	x	x	105 177 305	105 177 305
12	Дивиденды	3227	x	x	x	x	(143 718 225)	(143 718 225)
12	На 30 сентября 2025 г.	3250	7 249	-	93 594 214	13 066	133 583 619	227 198 148
12	На 31 декабря 2025 г.	3200	7 249	-	93 594 214	13 066	173 623 249	267 237 778
12	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	7 249	-	93 594 214	13 066	173 623 249	267 237 778
	за 9 месяцев 2026 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3311	x	x	x	x	88 199 369	88 199 369
12	Дивиденды	3327	x	x	x	x	(147 999 852)	(147 999 852)
12	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	(68 607)	-	x	1 463 315	1 394 708
	в том числе:							
	невостребованные дивиденды	3336	x	x	-	x	1 394 708	1 394 708
12	стоимость акций, зачисленных на казначейский счет	3339	-	(68 607)	-	x	68 607	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	7 249	(68 607)	93 594 214	13 066	115 286 081	208 832 003



Первый вице-президент ПАО "Транснефть"
(по доверенности от 08.10.2026 № 137)

М.С. Гришанин
* 28 * октября 2026 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 9 месяцев 2026 г.

Организация ПАО "Транснефть"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710005

30 | 09 | 2026

00044463

384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	989 626 692	959 347 133
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	959 742 939	940 214 175
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 661 075	5 120 983
11	прочие поступления	4119	24 222 678	14 011 975
	Платежи - всего	4120	(1 077 039 527)	(1 009 957 877)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(961 441 097)	(919 261 869)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(11 555 120)	(11 166 320)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(11 280 278)	(18 565 909)
	налога на прибыль организаций	4124	(40 944 063)	(45 379 699)
11	прочие платежи	4129	(51 818 969)	(15 584 080)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(87 412 835)	(50 610 744)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	625 137 926	529 950 487
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	533 981 901	438 343 833
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	90 905 493	91 596 385
	прочие поступления	4219	250 532	10 268
	Платежи - всего	4220	(470 223 968)	(217 335 591)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 223 968)	(6 035 591)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(40 000 000)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(427 000 000)	(211 300 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	154 913 958	312 614 896

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	26 098 575	15 287 161
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	26 044 723	15 271 732
	прочие поступления	4319	53 852	15 429
	Платежи - всего	4320	(213 983 891)	(202 266 790)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(148 016 478)	(143 716 806)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(65 967 413)	(58 549 981)
	прочие платежи	4329	-	(3)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(187 885 316)	(186 979 629)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(120 384 193)	75 024 523
11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	188 087 022	67 206 385
11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	66 880 117	142 432 282
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(822 712)	201 374

Первый вице-президент ПАО "Транснефть"

" 28 " октября 2026 г.



М.С. Гришанин

(по доверенности от 08.10.2026 № 137)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Транснефть» за 9 месяцев 2026 года**



Содержание:

1. Общие сведения	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность.....	3
3. Изменения учетной политики	4
4. Влияние внешних экономических факторов	4
5. Данные за предшествующий отчетный период.....	4
6. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
7. Нематериальные активы.....	5
8. Основные средства.....	5
9. Финансовые вложения.....	6
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
11. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	6
12. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	7
13. Кредиты и займы	8
14. Оценочные обязательства	8
15. Обеспечения обязательств	8
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	8
17. Прочие доходы и расходы	8
18. Налог на прибыль	8
19. Информация о связанных сторонах	9
20. Информация по сегментам	9
Приложение № 01: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 9 месяцев 2025 года ...	11
Приложение № 02: Наличие и движение нематериальных активов.....	12
Приложение № 03: Капитальные вложения в нематериальные активы	13
Приложение № 04: Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.....	14
Приложение № 05: Наличие и движение основных средств	15
Приложение № 06: Капитальные вложения в основные средства	16
Приложение № 07: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	16
Приложение № 08: Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	17
Приложение № 09: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	18
Приложение № 10: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	19
Приложение № 11: Дебиторская задолженность.....	20
Приложение № 12: Кредиторская задолженность.....	21
Приложение № 13: Затраты по кредитам и займам	21
Приложение № 14: Кредиты и займы.....	22
Приложение № 15: Оценочные обязательства.....	23
Приложение № 16: Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	24
Приложение № 17: Состав расходов по обычным видам деятельности	24
Приложение № 18: Прочие доходы и расходы.....	25
Приложение № 19: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль	26
Приложение № 20: Операции со связанными сторонами	27
Приложение № 21: Незавершенные операции со связанными сторонами	28
Приложение № 22: Существенные денежные потоки между ПАО «Транснефть» и обществами, находящимися под контролем или значительным влиянием ПАО «Транснефть»	29



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.

На 30.09.2026 уставный капитал Компании состоит из 569 446 800 обыкновенных и 155 487 500 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая. Обыкновенные акции находятся в собственности Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Привилегированные акции, за исключением 100 акций, находящихся в собственности Российской Федерации в лице Росимущества, а также 48 900 акций, учитываемых на казначейском счете ПАО «Транснефть», находятся в собственности юридических и физических лиц и торгуются на ПАО Московская Биржа (включены в котировальный список Первого уровня).

Компания имеет представительство в Республике Беларусь. Представительства Компании в Словацкой Республике, Республике Польша, Венгерской Республике закрыты в 2026 году.

На 30.09.2026 Компания имеет филиал «Отряд ведомственной охраны», место нахождения филиала – г. Москва.

Основные виды деятельности Компании:

Основными видами деятельности Компании в течение 9 месяцев 2026 года 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.

Ведение бухгалтерского и налогового учета ПАО «Транснефть» осуществляет специализированная организация.

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

Бухгалтерская 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»;
- действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 25.12.2024 № 251 «Об образцах форм бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с учетом изменений, внесенных приказом ПАО «Транснефть» от 23.12.2025 № 218);
- приказа ПАО «Транснефть» от 15.12.2025 № 210 «Об учетной политике ПАО «Транснефть на 2026 год».

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 информацию о составе исполнительных и контрольных органов, перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне, а также расшифровку выручки по видам деятельности.



3. Изменения учетной политики

В учетную политику Компании на 2026 год по сравнению с учетной политикой на 2025 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

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 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. Данные за предшествующий отчетный период

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 9 месяцев 2025 года»).

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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 соответствующую дату.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Курс Центрального банка Российской Федерации составил:

Наименование валюты	на 30.09.2026, руб.	на 31.12.2025, руб.	на 31.12.2024, руб.
за 1 доллар США	84,4283	78,2267	101,6797
за 1 евро	96,0625	92,0938	106,1028
за 1 китайский юань	12,5764	11,1592	13,4272

7. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 02 «Наличие и движение нематериальных активов»
- Приложение № 03 «Капитальные вложения в нематериальные активы»
- Приложение № 04 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах».

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 10 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

8. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 05 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение № 06 «Капитальные вложения в основные средства»;
- Приложение № 07 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»;
- Приложение № 08 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования».

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, объектов основных средств, находящихся в долевой собственности, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода) стоимостью 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, отражены на забалансовых счетах в сумме:

Показатель	тыс. руб.		
	На 30.09.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	1 202 387	1 196 921	1 179 017
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 040 496	4 045 477	3 283 765

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» отражена, в том числе, стоимость арендованных земельных участков, расположенных в г. Москве, на которых размещены административные здания ПАО «Транснефть».



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Показатель	тыс. руб.		
	На 30.09.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Арендованные земельные участки, отраженные по кадастровой стоимости	3 444 200	3 444 200	2 894 055

9. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 09 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»;
- Приложение № 10 «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

Увеличение стоимости инвестиций в другие организации в составе долгосрочных финансовых вложений на конец отчетного периода связано с приобретением в июле 2026 года голосующих ценных бумаг организации, конечной контролирующей стороной которой является Российская Федерация, на сумму 40 000 000 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату, а также на 31.12.2025 и на 31.12.2024 долгосрочные финансовые вложения отражены за минусом резерва под обесценение.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении № 11 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на отчетную дату, а также на 31.12.2025 и на 31.12.2024 краткосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении № 12 «Кредиторская задолженность».

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Остаток денежных средств	тыс. руб.		
	на 30.09.2026	на 31.12.2025	на 31.12.2024
в российских рублях	66 880 105	188 086 601	65 430 966
в других валютах	15	424	1 775 422
Всего	66 880 120	188 087 025	67 206 388

В составе прочих поступлений по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражены, в основном, проценты по депозитам, признанным денежными эквивалентами – 13 969 841 тыс. руб. за 9 месяцев 2026 года (9 106 573 тыс. руб. за 9 месяцев 2025 года), поступления по агентским договорам (свернуто) – 8 860 525 тыс. руб. за 9 месяцев 2026 года (2 465 240 тыс. руб. за 9 месяцев 2025 года).

В составе прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражены, в основном, перечисления денежных средств в оплату НДС (свернуто) – 32 862 451 тыс. руб. за 9 месяцев 2026 года (7 659 903 тыс. руб. за 9 месяцев 2025 года), перечисления в качестве вклада в имущество обществ Группы «Транснефть» - 9 067 420 тыс. руб. за 9 месяцев 2026 года (за 9 месяцев 2025 года перечислений не было), оплата налогов, сборов и взносов, кроме налога на прибыль и НДС – 5 428 673 тыс. руб. за 9 месяцев 2026 года (5 055 075 тыс. руб. за 9 месяцев 2025 года).

Информация о существенных денежных потоках с дочерними обществами и зависимыми хозяйственными обществами приведена в Приложении № 22 «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.



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

На начало и на конец отчетного периода уставный капитал Компании составляет 7 249 343 рубля и разделен на 724 934 300 акций номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая, в том числе:

- 569 446 800 обыкновенных акций, что составляет 78,55 % уставного капитала;
- 155 487 500 привилегированных акций, что составляет 21,45 % уставного капитала.

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

На 30.09.2026 и на 31.12.2025 количество размещенных привилегированных акций, принадлежащих обществам, которые контролирует ПАО «Транснефть», составляет 156 100 штук.

В течение 9 месяцев 2026 года в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров (распоряжение Росимущества) по результатам 2025 года были начислены дивиденды в размере 147 999 852 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям - в размере 116 263 953 тыс. руб. (204,17 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям - в размере 31 735 899 тыс. руб. (204,17 руб. на одну привилегированную акцию).

В течение 9 месяцев 2025 года в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров (распоряжение Росимущества) по результатам 2024 года были начислены дивиденды в размере 143 718 225 тыс. руб., в том числе:

- по обыкновенным акциям - в размере 112 892 828 тыс. руб. (198,25 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям - в размере 30 825 397 тыс. руб. (198,25 руб. на одну привилегированную акцию).

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	69 287 155	82 619 178
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	569 446 800	569 446 800
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	121,67	145,09

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.

В настоящее время дивиденды Компании определяются на основе распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.05.2006 №774-р (с изменениями, внесенными распоряжениями Правительства Российской Федерации от 12.11.2012 №2083-р, от 18.05.2017 №944-р, от 11.06.2021 №1589-р, от 11.09.2024 №2490-р), предусматривающим выплату дивидендов в размере не менее 50 % от нормализованной чистой прибыли по МСФО (если иное не установлено актами Правительства Российской Федерации).

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 30.09.2026, на 31.12.2025 и на 31.12.2024).

По состоянию на отчетную дату по строке 1320 Бухгалтерского баланса «Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций» отражены акции ПАО «Транснефть» в количестве



48 900 штук, полученные Компанией в мае 2026 года на основании решения Арбитражного суда г. Москвы. Акции отражены по рыночной стоимости на дату их зачисления на казначейский счет Компании.

13. Кредиты и займы

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

- Приложение № 13 «Затраты по кредитам и займам»;
- Приложение № 14 «Кредиты и займы».

14. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 15 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

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

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

Наименование показателя	9 месяцев 2026 года (за 2025 г.)	9 месяцев 2025 года (за 2024 г.)
Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов)	5 637 071	5 263 096
Сумма страховых взносов	1 151 938	1 050 692
ВСЕГО	6 789 009	6 313 788
в том числе за счет созданного в прошлом году резерва	5 946 882	6 007 029

15. Обеспечения обязательств

На забалансовых счетах Компании на 30.09.2026 числятся выданные поручительства на общую сумму 4 945 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 4 945 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 394 203 тыс. руб.).

В составе полученных обеспечений обязательств на забалансовых счетах ПАО «Транснефть» по состоянию на 30.09.2026 на общую сумму 393 227 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 360 014 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 690 426 тыс. руб.) числятся в основном банковские гарантии.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении № 16 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении № 17 «Состав расходов по обычным видам деятельности».

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении № 18 «Прочие доходы и расходы».

18. Налог на прибыль

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в Приложении № 19 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».



19. 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 30.09.2026		на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		%	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 № 20 «Операции со связанными сторонами»;
- Приложение № 21 «Незавершенные операции со связанными сторонами».

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Показатель	тыс. руб.	
	9 месяцев 2026 года	9 месяцев 2025 года
Краткосрочные вознаграждения	627 873	446 339
Долгосрочные вознаграждения	–	209 801

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.

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 отчетности ПАО «Транснефть» (как отдельного юридического лица) не отражает фактическую деятельность сегментов, что связано со структурой



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

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 отчетности ПАО «Транснефть» информация по сегментам не представляется.

Первый вице-президент ПАО «Транснефть»
(по доверенности от 08.10.2026 № 137)

«28» октября 2026 г.



М.С. Гришанин



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 01: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 9 месяцев 2025 года

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	
Прочие доходы	2340	5 854 616	3 566 181	9 420 797	Изменение представления прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной деятельности	
Прочие расходы	2350	(15 758 796)	(3 566 181)	(19 324 977)		
Налог на прибыль организаций	2410	(50 650 488)	88 125	(50 562 363)	Итоговая строка	
отложенный налог на прибыль организаций	2412	5 061 583	259 163	5 320 746	Выделено из строки 2460	
налог на прибыль организаций за предыдущие налоговые периоды	2413	-	(171 038)	(171 038)	Выделено из строки 2460	
Прочее	2460	87 890	(88 125)	(235)	Перенесено в строки 2412, 2413	

тыс. руб.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 02: Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Тыс. руб.
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Нематериальные активы – всего	9 месяцев 2026 г.	22 777 093	(13 867 632)	3 097 662	(281 176)	281 176	(2 348 210)	25 593 579	(15 934 666)	
	9 месяцев 2025 г.	19 046 577	(11 796 389)	1 723 190	(180 214)	180 214	(1 649 998)	20 589 553	(13 266 173)	
	9 месяцев 2026 г.	72 507	(13 933)	37 920	(5 539)	5 539	(5 039)	104 888	(13 433)	
в том числе: исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	9 месяцев 2025 г.	86 638	(63 368)	—	(57 332)	57 332	(6 656)	29 306	(12 692)	
	9 месяцев 2026 г.	21 075 309	(12 816 738)	2 560 564	(256 703)	256 703	(2 040 697)	23 379 170	(14 600 732)	
	9 месяцев 2025 г.	17 356 906	(10 871 096)	1 684 059	(38 178)	38 178	(1 422 809)	19 002 787	(12 255 727)	
права пользования программами для ЭВМ, базами данных	9 месяцев 2026 г.	1 597 775	(1 032 480)	460 022	(18 934)	18 934	(296 082)	2 038 863	(1 309 628)	
	9 месяцев 2025 г.	1 603 033	(861 925)	7 629	(84 704)	84 704	(217 627)	1 525 958	(994 848)	
	9 месяцев 2026 г.	31 502	(4 481)	39 156	—	—	(6 392)	70 658	(10 873)	
прочие	9 месяцев 2025 г.	—	—	31 502	—	—	(2 906)	31 502	(2 906)	



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 03: Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
1	2	3	4	5	6	7
Капитальные вложения в нематериальные активы – всего, в том числе:	9 месяцев 2026 г.	4 743 091	3 449 852	(21 573)	(3 097 662)	5 073 708
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	9 месяцев 2025 г.	4 320 734	1 913 183	(62 857)	(1 723 190)	4 447 870
	9 месяцев 2026 г.	227	38 303	(259)	(37 920)	351
	9 месяцев 2025 г.	125	158	(127)	—	156
исключительное право на программы ЭВМ, базы данных	9 месяцев 2026 г.	3 827 662	3 214 959	(42)	(2 560 564)	4 482 015
	9 месяцев 2025 г.	4 085 217	1 627 426	(61)	(1 684 059)	4 028 523
права пользования программами для ЭВМ, базами данных	9 месяцев 2026 г.	421 584	52 563	(14 107)	(460 022)	18
	9 месяцев 2025 г.	685	71 162	(62 669)	(7 629)	1 549
прочие	9 месяцев 2026 г.	493 618	144 027	(7 165)	(39 156)	591 324
	9 месяцев 2025 г.	234 707	214 437	—	(31 502)	417 642

тыс. руб.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 04: Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	
1	2	3	4	5	6
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах – всего, в том числе:	9 месяцев 2026 г.	6 938 213	218 980	(77 802)	7 079 391
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	9 месяцев 2025 г.	6 978 888	269 002	(134 492)	7 113 398
исключительное право на программы ЭВМ, базы данных	9 месяцев 2026 г.	1 625	259	–	1 884
	9 месяцев 2025 г.	1 470	127	–	1 597
права пользования программами для ЭВМ, базами данных	9 месяцев 2026 г.	27 954	42	–	27 996
	9 месяцев 2025 г.	28 941	61	(1 059)	27 943
исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	9 месяцев 2026 г.	6 814 924	199 946	(77 657)	6 937 213
	9 месяцев 2025 г.	6 860 745	249 109	(116 403)	6 993 451
прочие	9 месяцев 2026 г.	9 321	183	–	9 504
	9 месяцев 2025 г.	9 031	290	–	9 321
	9 месяцев 2026 г.	84 389	18 550	(145)	102 794
	9 месяцев 2025 г.	78 701	19 415	(17 030)	81 086

тыс. руб.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 05: Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	выбыло			Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
		первоначальная стоимость	накоп- ленная амортизация		5	первоначальная стоимость		накоп- ленная амортиза- ция	начислено амортиза- ции	переклас- сификация	прочее	первоначальная стоимость	накоп- ленная амортизация	
						6	7							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
Основные средства – всего, в том числе:	9 месяцев 2026 г.	103 700 685	(25 412 667)	3 187 990	(15 059)	12 465	(1 865 169)	–	–	–	106 873 616	(27 265 371)		
	9 месяцев 2025 г.	101 120 039	(23 678 217)	1 986 638	(188 486)	188 683	(1 433 820)	–	5 166	–	102 923 357	(24 923 354)		
Здания	9 месяцев 2026 г.	77 198 968	(5 460 886)	337	–	–	(592 422)	–	–	–	77 199 305	(6 053 308)		
	9 месяцев 2025 г.	77 198 881	(4 670 990)	–	–	–	(592 422)	–	–	–	77 198 881	(5 263 412)		
Сооружения и передаточные устройства	9 месяцев 2026 г.	2 140 422	(1 290 097)	154 842	(3 681)	1 540	(76 976)	–	–	–	2 291 583	(1 365 533)		
	9 месяцев 2025 г.	1 732 190	(1 190 406)	406 929	728	(177)	(73 994)	–	575	–	2 140 422	(1 264 577)		
Машины и оборудование	9 месяцев 2026 г.	21 477 303	(16 848 127)	3 031 366	886	(1 177)	(1 043 620)	(140)	–	–	24 509 415	(17 892 924)		
	9 месяцев 2025 г.	19 309 607	(16 240 294)	1 575 778	(185 080)	184 964	(586 542)	–	–	–	20 700 305	(16 641 872)		
Транспортные средства	9 месяцев 2026 г.	1 061 072	(561 616)	–	(11 684)	11 684	(26 263)	–	–	–	1 049 388	(576 195)		
	9 месяцев 2025 г.	1 061 072	(492 396)	–	–	–	(51 915)	–	–	–	1 061 072	(544 311)		
Прочие	9 месяцев 2026 г.	1 822 920	(1 251 941)	1 445	(580)	418	(125 888)	140	–	–	1 823 925	(1 377 411)		
	9 месяцев 2025 г.	1 818 289	(1 084 131)	3 931	(4 134)	3 896	(128 947)	–	4 591	–	1 822 677	(1 209 182)		

тыс. руб.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 06: Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	выбыло	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	9 месяцев 2026 г.	3 459 792	109 579	(3 187 990)	(528)	380 853
	9 месяцев 2025 г.	773 304	4 525 134	(1 986 638)	(3 346)	3 308 454
	9 месяцев 2026 г.	18 293	-	-	(18 293)	-
Оборудование, требующее монтажа	9 месяцев 2025 г.	18 293	-	-	-	18 293

тыс. руб.

Приложение № 07: 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	
1	2	3	4	5	6	7
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	9 месяцев 2026 г.	12 133	15 168	(12 931)	(2 104)	12 266
	9 месяцев 2025 г.	1 939 327	140 246	(1 944 884)	(535)	134 154

тыс. руб.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 08: Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	тыс. руб.
1	2	3	4	
Балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	11 307 678	11 479 988		11 695 313
Балансовая стоимость основных средств, переданных в пользование в порядке содействия исполнения договора	7 241 040	6 843 926		6 676 446
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств	1 528	1 923		1 994
Балансовая стоимость основных средств, переданных в безвозмездное пользование	2 721	2 729		2 802



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 09: Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период:					На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	изменение текущей рыночной стоимости	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные/из краткосрочных в долгосрочные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные – всего,	9 месяцев 2026 г.	266 563 029	40 000 000	(4 310 516)	(23 706 528)	11 803	4 899 900	283 457 688
в том числе:	9 месяцев 2025 г.	359 503 228	46 877 000	(50 011 687)	(8 291 446)	(159 288)	(71 409 380)	276 508 427
инвестиции в дочерние общества	9 месяцев 2026 г.	236 693 238	-	(3 603 000)	(23 706 528)	-	-	209 383 710
	9 месяцев 2025 г.	242 807 228	-	(2 377 000)	(8 291 446)	-	-	232 138 782
резерв под обесценение инвестиций в дочерние общества	9 месяцев 2026 г.	(64 624 208)	-	-	-	-	-	(64 624 208)
	9 месяцев 2025 г.	(64 907 369)	-	-	-	-	-	(64 907 369)
инвестиции в зависимые общества*	9 месяцев 2026 г.	31 588 682	-	-	-	-	-	31 588 682
	9 месяцев 2025 г.	31 588 682	-	-	-	-	-	31 588 682
инвестиции в др. организации	9 месяцев 2026 г.	2 627 000	40 000 000	-	-	-	-	42 627 000
	9 месяцев 2025 г.	250 000	2 377 000	-	-	-	-	2 627 000
предоставленные займы	9 месяцев 2026 г.	278 317	-	(707 516)	-	11 803	4 899 900	4 482 504
	9 месяцев 2025 г.	101 733 526	-	(47 634 687)	-	(159 288)	(26 909 380)	27 030 171
депозитные вклады	9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	9 месяцев 2025 г.	-	44 500 000	-	-	-	(44 500 000)	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	9 месяцев 2026 г.	60 000 000	-	-	-	-	-	60 000 000
	9 месяцев 2025 г.	60 000 000	-	-	-	-	-	60 000 000
резервы под обесценение прочих долгосрочных финансовых вложений	9 месяцев 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	9 месяцев 2025 г.	(11 968 839)	-	-	-	-	-	(11 968 839)

*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 77 250 583 тыс. руб. на 31.12.2025, 104 694 101 тыс. руб. на 31.12.2024), оцениваемая по текущей рыночной стоимости.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 10: Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные/из краткосрочных в долгосрочные	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочные - всего	9 месяцев 2026 г.	220 974 285	427 000 000	(533 274 385)	-	(4 899 900)	109 800 000
	9 месяцев 2025 г.	363 828 977	166 800 000	(390 572 696)	(3 456 281)	71 409 380	208 009 380
предоставленные займы	9 месяцев 2026 г.	40 074 285	-	(35 174 385)	-	(4 899 900)	-
	9 месяцев 2025 г.	12 246 481	-	(12 246 481)	-	26 909 380	26 909 380
депозитные вклады	9 месяцев 2026 г.	180 900 000	427 000 000	(498 100 000)	-	-	109 800 000
	9 месяцев 2025 г.	351 582 496	166 800 000	(378 326 215)	(3 456 281)	44 500 000	181 100 000

тыс. руб.



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 11: Дебиторская задолженность

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	805 832	1 247 981	1 813 123
в том числе:			
прочие дебиторы – всего,	805 832	1 247 981	1 813 123
в том числе:			
расчеты по возмещению убытка, причиненного ненадлежащим исполнением обязательств	720 796	1 153 273	1 729 910
расчеты по предоставленным беспроцентным займам	85 036	94 708	60 766
расчеты по продаже доли в простом товариществе	–	–	22 434
расчеты по прочим операциям	–	–	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	91 801 931	113 356 248	124 033 255
в том числе:			
покупатели и заказчики:	31 617 372	30 185 682	29 006 671
расчеты по основным видам деятельности	30 657 356	29 603 563	27 900 885
расчеты по прочим видам деятельности	960 016	582 119	1 105 786
авансы выданные:	51 286 701	24 084 445	22 628 192
по договорам по основным видам деятельности	60 146 707	26 780 055	19 788 048
по агентским договорам по основным видам деятельности	317 160	306 937	2 629 895
на приобретение внеоборотных активов *	557 275	761 637	2 514 518
прочие	1 201 080	861 866	1 497 134
НДС с авансов выданных	(10 935 521)	(4 626 050)	(3 801 403)
расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1 278 049	34 711 610	47 350 921
ЕНП	653 690	407 573	416 582
НДС	621 829	34 289 347	44 812 902
прочие налоги и сборы	2 530	14 690	2 121 437
прочие дебиторы – всего,	33 069 986	49 551 182	51 571 082
в том числе:			
расчеты по начисленным процентам по выданным займам	830	197 299	721 818
расчеты по процентам по депозитам и денежным эквивалентам	5 156 138	22 004 662	22 272 463
расчеты по агентским договорам	294 067	539 266	1 095 567
прочие расчеты	27 618 951	26 809 955	27 481 234
Резерв по сомнительным долгам	(25 450 177)	(25 176 671)	(26 523 611)
Итого	92 607 763	114 604 229	125 846 378

* В том числе отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением нематериальных активов на 30.09.2026 – 545 009 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 749 504 тыс. руб., на 31.12.2024 – 575 191 тыс. руб.), а также по строке 1150 «Основные средства» авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств на 30.09.2026 – 12 266 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 12 133 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 939 327 тыс. руб.).



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 12: Кредиторская задолженность

тыс. руб.			
Наименование показателя	на 30 сентября 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность	921	1 020	892
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	339 577 301	409 329 875	455 983 304
в том числе:			
поставщики и подрядчики:	238 180 763	297 950 395	355 411 722
расчеты по основным видам деятельности	230 722 469	291 250 830	349 486 163
расчеты по строительству, реконструкции, модернизации и приобретению основных средств, нематериальных активов	1 021 058	793 141	1 585 182
прочие расчеты	6 437 236	5 906 424	4 340 377
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	5 349 762	2 497 982	112 804
авансы полученные	44 209 705	63 910 968	52 211 614
по договорам по основным видам деятельности	41 973 694	63 305 297	51 558 629
по прочим договорам	2 236 011	605 671	652 985
по агентским договорам	51 126 700	43 105 240	46 093 019
расчеты по агентским договорам по основным видам деятельности	317 845	313 309	2 535 457
расчеты с обществами группы «Транснефть» по прочим агентским договорам	50 804 285	42 782 229	43 557 472
расчеты по прочим агентским договорам	4 570	9 702	90
расчеты по КГН	–	–	4 504
расчеты с акционерами по выплате дивидендов	462 242	1 843 894	1 539 758
прочие кредиторы	248 129	21 396	609 883
Итого	339 578 222	409 330 895	455 984 196

Приложение № 13: Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
Затраты по кредитам и займам - всего	7 730 780	14 447 506
в том числе: затраты, включенные в прочие расходы	7 730 780	14 447 506



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 14: Кредиты и займы

Наименование займодателя/ кредитора	Срок погашения по договору	Сумма задолженности						тыс. руб.
		на 30 сентября 2026 г.		на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		
		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	x	86 652 000	-	124 500 000	-	196 160 000	-	-
в том числе:								
Облигации 2019	2026	-	-	-	-	15 000 000	-	-
Кредиты, полученные в российских банках	2028	60 000 000	-	120 000 000	-	180 000 000	-	-
Займы, полученные от организаций Группы «Транснефть»	2030 - 2036	26 652 000	-	4 500 000	-	1 160 000	-	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	x	95 118 542	2 185 625	97 193 232	5 735 110	100 951 883	8 065 155	
в том числе:								
Облигации 2017	2025	-	-	-	-	25 000 000	443 750	
Облигации 2019	2026	15 000 000	427 950	15 000 000	171 750	-	168 900	
Кредиты, полученные в российских банках	2027	60 000 000	1 658 137	60 000 000	5 458 932	50 000 000	7 314 781	
Займы, полученные от организаций Группы «Транснефть»	2026	20 118 542	99 538	22 193 232	104 428	25 951 883	137 724	



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

Приложение № 15: Оценочные обязательства

тыс. руб.					
Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Краткосрочные оценочные обязательства - всего в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения резерв на оплату отпусков	9 месяцев 2026 г.	6 451 480	4 135 337	(5 946 882)	4 639 935
	9 месяцев 2025 г.	6 462 552	4 214 244	(6 007 029)	4 669 767
	9 месяцев 2026 г.	5 946 882	4 135 337	(5 946 882)	4 135 337
	9 месяцев 2025 г.	6 007 029	4 214 244	(6 007 029)	4 214 244
	9 месяцев 2026 г.	504 598	-	-	504 598
	9 месяцев 2025 г.	455 523	-	-	455 523



Приложение № 16: Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	983 631 293	955 137 239	28 494 054	3,0
в том числе:				
реализация по основным видам деятельности	972 893 259	946 915 001	25 978 258	2,7
прочее	10 738 034	8 222 238	2 515 796	30,6
Себестоимость - всего	869 226 802	844 798 973	24 427 829	2,9
в том числе:				
реализация по основным видам деятельности	863 337 923	840 734 432	22 603 491	2,7
прочее	5 888 879	4 064 541	1 824 338	44,9

Приложение № 17: Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
Материальные затраты	675 387 559	672 147 323
Расходы на оплату труда	12 318 387	11 865 608
Отчисления на социальные нужды	2 524 753	2 408 572
Амортизация	4 232 930	3 184 758
Прочие затраты	13 322 666	11 986 176
Итого по элементам	707 786 295	701 592 437
Стоимость реализованных товаров	197 036 978	175 518 208
Итого расходы по обычным видам деятельности	904 823 273	877 110 645



Приложение № 18: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.		
1	2	3	4	5
Прочие доходы - всего	1 304 327	9 420 797	(8 116 470)	(86,2)
в том числе:				
положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте (свернуто)	262 497	–	262 497	–
положительные курсовые разницы по расчетам в условных единицах (свернуто)	11 857	6 496 940	(6 485 083)	(99,8)
доходы от конвертации валютной задолженности в другую валюту (свернуто)	408 639	–	408 639	–
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	599 907	1 231 852	(631 945)	(51,3)
прибыли (свернуто с убытками) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	–	1 227 644	(1 227 644)	(100,0)
прочие доходы	21 427	464 361	(442 934)	(95,4)
Прочие расходы - всего	37 928 127	19 324 977	18 603 150	96,3
в том числе:				
отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте (свернуто)	65 998	8 435 861	(8 369 863)	(99,2)
отрицательные курсовые разницы по расчетам в условных единицах (свернуто)	593 879	159 158	434 721	273,1
расходы, связанные с продажей валюты (свернуто)	–	769 878	(769 878)	(100,0)
расходы от конвертации валютной задолженности в другую валюту (свернуто)	–	921 242	(921 242)	(100,0)
вклад Компании в имущество обществ группы «Транснефть»	9 067 420	–	9 067 420	–
убытки от уценки финансовых вложений до рыночной стоимости (свернуто)	23 706 528	8 291 445	15 415 083	185,9
расходы (свернуто с доходами) от выбытия финансовых вложений	3 352 468	–	3 352 468	–
прочие расходы	1 141 834	747 393	394 441	52,8



Приложение № 19: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	123 084 479	155 739 903
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 40%	73 293 608	124 512 242
1.2	облагаемая по ставке 13%	5 299 644	6 600 660
1.3	облагаемая по ставке 0%	44 491 227	24 627 001
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(30 006 397)	(50 662 983)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 40%	(29 317 443)	(49 804 897)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(688 954)	(858 086)
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(5 226 180)	(158 543)
4	Налог на прибыль	(34 884 844)	(50 562 363)
	в том числе:		
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(44 221 416)	(55 712 071)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	9 306 499	5 320 746
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц	8 958 766	5 061 583
4.2.2	признанием (списанием) временных разниц по иным причинам	347 733	259 163
4.3	Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	30 073	(171 038)



Приложение № 20: 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 9 месяцев 2026 года		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	5 520 705	7 974
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	688 792 134	–
Погашение выданных займов	35 881 901	–
Начисленные проценты к получению по выданным займам	94 866	–
Получение займов	163 282 752	3 746 294
Возврат полученных займов	143 047 331	3 904 404
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	901 463	20 147
Начисленные дивиденды к получению	47 825 498	990 853
Начисленные дивиденды к уплате	31 871	–
Внесение вклада в имущество	9 067 420	–
Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	23 598	–
За 9 месяцев 2025 года		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	5 037 062	8 725
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	684 098 402	–
Погашение выданных займов	59 581 253	299 916
Начисленные проценты к получению по выданным займам	4 853 648	4
Получение займов	138 104 045	2 917 025
Возврат полученных займов	130 251 248	4 048 071
Начисленные проценты к уплате по полученным займам	1 020 559	138 964
Начисленные дивиденды к получению	29 171 082	1 082 060
Начисленные дивиденды к уплате	30 947	–
Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	658 899	–



Приложение № 21: 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 30.09.2026		
Краткосрочная дебиторская задолженность	50 879 025	729
Долгосрочная задолженность по выданным займам	4 482 504	–
Долгосрочные заемные средства	26 652 000	–
Краткосрочные заемные средства	20 109 055	109 025
Краткосрочная кредиторская задолженность	253 891 981	3 078
Первоначальная стоимость имущества, переданного в аренду, пользование, в порядке содействия	20 713 839	9 241
На 31.12.2025		
Краткосрочная дебиторская задолженность	23 625 420	155
Долгосрочная задолженность по выданным займам	278 317	–
Краткосрочная задолженность по выданным займам	40 074 285	–
Долгосрочные заемные средства	4 500 000	–
Краткосрочные заемные средства	22 029 637	268 023
Краткосрочная кредиторская задолженность	305 993 135	2 304
Первоначальная стоимость имущества, переданного в аренду, пользование, в порядке содействия	20 776 307	9 241
На 31.12.2024		
Краткосрочная дебиторская задолженность	19 090 683	867
Долгосрочная задолженность по выданным займам	101 733 526	–
Краткосрочная задолженность по выданным займам	11 946 565	299 916
Долгосрочные заемные средства	1 160 000	–
Краткосрочные заемные средства	24 684 277	1 405 330
Краткосрочная кредиторская задолженность	366 355 238	3 932
Первоначальная стоимость имущества, переданного в аренду, пользование, в порядке содействия	20 406 126	36 494



Приложение № 22: Существенные денежные потоки между ПАО «Транснефть» и обществами, находящимися под контролем или значительным влиянием ПАО «Транснефть»

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 9 месяцев 2026 г.	за 9 месяцев 2025 г.
1	2	3
Общества, которые контролирует ПАО «Транснефть»		
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	6 600 860	12 990 552
Направлено денежных средств	(784 921 118)	(736 837 356)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(778 320 258)	(723 846 804)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	83 815 865	93 730 813
Направлено денежных средств	(2 133 511)	(4 596 989)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	81 682 354	89 133 824
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	26 044 723	15 271 732
Направлено денежных средств	(5 837 312)	(7 445 975)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	20 207 411	7 825 757
Общества, на которые ПАО «Транснефть» оказывает значительное влияние		
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	8 447	9 363
Направлено денежных средств	(21 034)	(156 532)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(12 587)	(147 169)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	862 042	941 399
Направлено денежных средств	–	–
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	862 042	941 399
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	–	–
Направлено денежных средств	(158 111)	(1 131 046)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	(158 111)	(1 131 046)