



5.2. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПАО «ТРАНСНЕФТЬ» ПО РСБУ



Бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2020 год размещена на сайте Компании

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг), млн руб.

Наименование показателя	2020	2019	Абсолютное изменение	Изменение	2018
Выручка – всего	870 901	960 812	(89 911)	-9,4%	937 768
Услуги по транспортировке нефти	651 754	697 646	(45 892)	-6,6%	659 813
Услуги по транспортировке нефтепродуктов	64 462	61 096	3 366	5,5%	66 453
Реализация нефти на экспорт	141 547	186 900	(45 353)	-24,3%	200 286
Услуги по компаундированию нефти	4 755	6 258	(1 503)	-24,0%	5 849
Прочее	8 383	8 912	(529)	-5,9%	5 367

Изменение выручки от продажи товаров (работ, услуг) Компании в 2020 году по сравнению с 2019 годом в основном произошло в результате:

- снижения выручки от оказания услуг по транспортировке нефти, что обусловлено в основном изменением объемов транспортировки и направлений грузопотоков нефти;
- роста выручки от оказания услуг по транспортировке нефтепродуктов за счет изменения тарифов, объемов транспортировки нефтепродуктов и направлений грузопотоков;
- снижения выручки от оказания услуг по компаундированию нефти за счет изменения объемов компаундирования;
- снижения выручки от реализации нефти на экспорт в рамках договора с Китайской национальной объединенной нефтяной корпорацией в основном за счет снижения цены на нефть при росте курса доллара США;
- снижения выручки по прочим видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности, млн руб.

Наименование показателя	2020	2019	Абсолютное изменение	Изменение	2018
Расходы по обычным видам деятельности – всего	798 405	856 021	(57 616)	-6,7%	880 450
Услуги по транспортировке нефти	555 093	566 979	(11 886)	-2,1%	580 291
Услуги по транспортировке нефтепродуктов	64 386	60 917	3 469	5,7%	65 662
Реализация нефти на экспорт (с учетом коммерческих расходов)	140 980	186 687	(45 707)	-24,5%	200 731
Услуги по компаундированию нефти	2 853	3 755	(902)	-24,0%	3 510
Управленческие расходы	31 686	32 623	(937)	-2,9%	27 688
Прочее	3 407	5 060	(1 653)	-32,7%	2 568

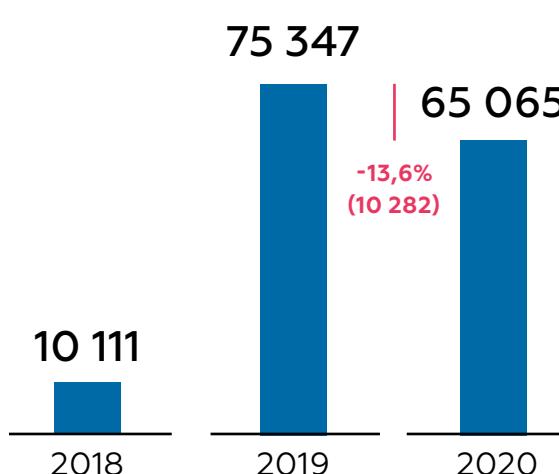
Изменение расходов по обычным видам деятельности в 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло в основном в результате:

- снижения расходов по договорам об оказании услуг по приему/сдаче, перекачке, перевалке, сливу/наливу нефти с предприятиями Группы «Транснефть», что связано с изменением объемов транспортировки нефти;
- увеличения расходов по договорам на оказание услуг по приему нефтепродуктов, доставке (перекачке) в пункты назначения, отгрузке в пункте назначения с

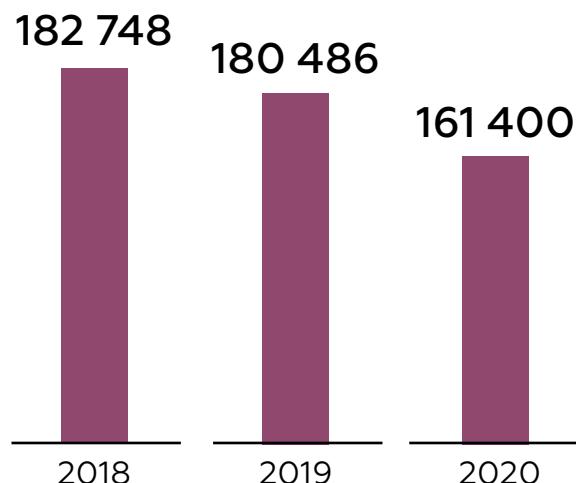
предприятиями Группы «Транснефть», в связи с изменением объемов транспортировки нефтепродуктов;

- снижения расходов от оказания услуг по компаундированию нефти за счет изменения объемов компаундирования;
- снижения расходов от реализации нефти на экспорт в рамках договора с Китайской национальной объединенной нефтяной корпорацией в основном за счет снижения цены на нефть;
- снижения расходов по прочим видам деятельности.

Чистая прибыль, млн руб.



Информация о стоимости чистых активов, млн руб.



Кредиторская и дебиторская задолженности

Кредиторская задолженность, млн руб.

Вид задолженности	31 декабря 2020	31 декабря 2019	Изменение 2020/2019	31 декабря 2018
Долгосрочная кредиторская задолженность	49 941	41 849	8 092	1
Расчеты с прочими кредиторами	49 941	41 849	8 092	1
Краткосрочная кредиторская задолженность	261 020	203 745	57 275	191 635
Поставщики и подрядчики	178 308	111 959	66 349	113 951
Расчеты по транспортировке нефти	147 451	78 120	69 331	86 333
Расчеты по транспортировке нефтепродуктов	10 934	8 612	2 322	8 631
Расчеты по приобретению нефти	15 551	16 199	(648)	12 911
Расчеты по компаундированию нефти	278	387	(109)	361
Расчеты по строительству, реконструкции, модернизации и приобретению основных средств и нематериальных активов	259	4 035	(3 776)	1 396
Прочие расчеты	3 835	4 606	(771)	4 319
Задолженность перед бюджетом	93	83	10	33
Авансы полученные (без НДС)	51 610	56 465	(4 855)	53 286
По договорам транспортировки нефти	41 519	44 617	(3 098)	41 584
По договорам транспортировки нефтепродуктов	9 456	10 826	(1 370)	10 395
По прочим договорам	635	1 022	(387)	1 307
Расчеты по агентским договорам	19 022	20 574	(1 552)	19 821
Расчеты по агентским договорам транспортировки нефти	1 276	1 491	(215)	1 655
Расчеты по агентским договорам транспортировки нефтепродуктов	267	313	(46)	718
Расчеты с обществами Группы «Транснефть» по прочим агентским договорам	16 941	18 361	(1 420)	16 937
Расчеты по прочим агентским договорам	538	409	129	511
Расчеты по КГН	9 265	14 274	(5 009)	3 957
Расчеты с грузоотправителями по возмещению имущественных потерь	1 949	0	1 949	0
Расчеты с прочими кредиторами	773	390	383	587
Итого:	310 961	245 594	65 367	191 636

Дебиторская задолженность, млн руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	Изменение 2020/2019	31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность	4 202	3 016	1 186	1 609
Покупатели и заказчики	3	3	0	33
Прочие авансы выданные	0	0	0	0
Расчеты по начисленным процентам по выданным займам	4 110	2 188	1 922	1 309
Расчеты по продаже доли в простом товариществе	81	82	(1)	107
Расчеты по предоставленным беспроцентным займам	7	13	(6)	11
Расчеты по прочим операциям	1	730	(729)	149
Краткосрочная дебиторская задолженность	99 538	101 386	(1 848)	91 977
Покупатели и заказчики	16 850	18 555	(1 705)	17 016
Расчеты за услуги по транспортировке нефти	3 890	3 890	0	3 890
Резерв по сомнительным долгам	(3 890)	(3 890)	0	(3 890)
Расчеты за услуги по компаундингованию	463	644	(181)	602
Расчеты по агентским договорам	483	156	327	145
Расчеты за услуги по сдаче имущества в аренду	78	75	3	83
Расчеты по реализации нефти на экспорт	14 608	16 476	(1 868)	15 925
Расчеты за консультационные услуги	8	97	(89)	90
Расчеты за хранение нефти	994	986	8	15
Резерв по сомнительным долгам	(952)	0	(952)	0
Прочее	1 168	121	1 047	156
Авансы выданные	17 100	9 655	7 445	36 950
По договорам на транспортировку нефти и нефтепродуктов	17 602	8 401	9 201	210
По агентским договорам на транспортировку нефти	1 610	1 653	(43)	1 578
На приобретение внеоборотных активов *	87	164	(77)	33 603
Прочие	748	865	(117)	7 660
НДС с авансов выданных	(2 947)	(1 428)	(1 519)	-6 101
Расчеты по налогам и сборам	55 493	61 359	(5 866)	29 666
Налог на прибыль КГН	10 713	9 120	1 593	2 342
НДС	44 774	52 226	(7 452)	27 304
Прочие налоги и сборы	6	13	(7)	20
Прочие дебиторы	30 781	32 506	(1 725)	29 002
Расчеты по начисленным процентам по выданным займам	3 520	6 928	(3 408)	4 635
Расчеты по агентским договорам	1 462	2 573	(1 111)	2 356
Расчеты с участниками КГН	857	1 292	(435)	551
Прочие расчеты	24 942	21 713	3 229	21 460
Резерв по сомнительным долгам	(20 686)	(20 689)	3	-20 657
Итого:	103 740	104 402	(662)	93 586

Обязательства по налогам и сборам, начисленные в течение года, млн руб.

Наименование налога	2020	2019	Абсолютное изменение	Изменение	2018
Налог на прибыль организации	42	21	21	100%	85
Налог на прибыль, начисленный ответственным участником по КГН	30 300	37 409	(7 109)	(19%)	42 783
Налог на прибыль контролируемых иностранных компаний (КИК)	0	0	0	0%	6
Налог на добавленную стоимость (НДС)	(99 876)	(101 967)	2 091	(2%)	(97 426)
Налог на имущество	383	362	21	6%	73
Прочие налоги и сборы	3 342	3 243	99	3%	3 187
Итого:	(65 809)	(60 932)	(4 877)		(51 292)
в том числе:					
в федеральный бюджет	(95 233)	(96 192)	959	(1%)	(90 810)
в региональный и местный бюджеты	29 401	35 235	(5 834)	(17%)	39 493
во внебюджетные фонды	23	25	(2)	(8%)	25

Налог на прибыль в 2020 году ПАО «Транснефть» начисляло и уплачивало как ответственный участник Консолидированной группы налогоплательщиков «Транснефть» (КГН), которая включала в себя 32 (в 2019 году – 36) организаций системы «Транснефть» (в соответствии с договором о создании КГН от 19.03.2012 № 175/ТНФ/12 (в редакции Соглашения от 05.09.2018 № 12).

5.3. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПО РСБУ

Наименование показателя	2020	2019*	Абсолютное отклонение 2020/2019	2018
Рентабельность собственного капитала (без учета продажи нефти КНР), %	33,07%	38,12%	-5,05	5,55%
Рентабельность инвестированного капитала по операционной прибыли (без учета продажи нефти КНР), скорректированной на номинальную ставку налогообложения), % (ROIC)	6,87%	10,00%	-3,13	5,41%
Рентабельность продаж (продукции) без учета продажи нефти КНР, %	9,86%	13,51%	-3,65	7,83%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	8,38	11,70	-3,32	13,94
Коэффициент критической ликвидности (промежуточного покрытия)	0,77	0,83	-0,06	0,74
Коэффициент текущей ликвидности	0,77	0,83	-0,06	0,75

* Показатели изменились по сравнению с Годовым отчетом 2019 года в связи с ретроспективным отражением существенных изменений в порядке учета налоговых разниц.

5.4. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Капитальные вложения ПАО «Транснефть» в 2020 году составили 1 049,1 млн рублей.



Источники финансирования капитальных вложений представлены в Приложении № 5