

## 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
<b>Выручка – всего</b>	<b>870 901</b>	<b>960 812</b>	<b>(89 911)</b>	<b>-9,4%</b>	<b>937 768</b>
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
<b>Расходы по обычным видам деятельности – всего</b>	<b>798 405</b>	<b>856 021</b>	<b>(57 616)</b>	<b>-6,7%</b>	<b>880 450</b>
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

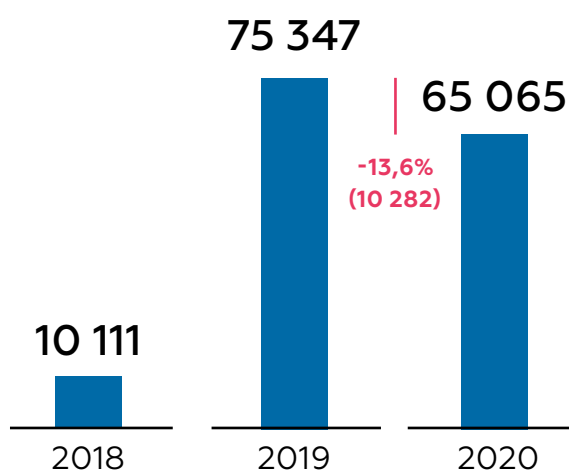
Изменение расходов по обычным видам деятельности в 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло в основном в результате:

- 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

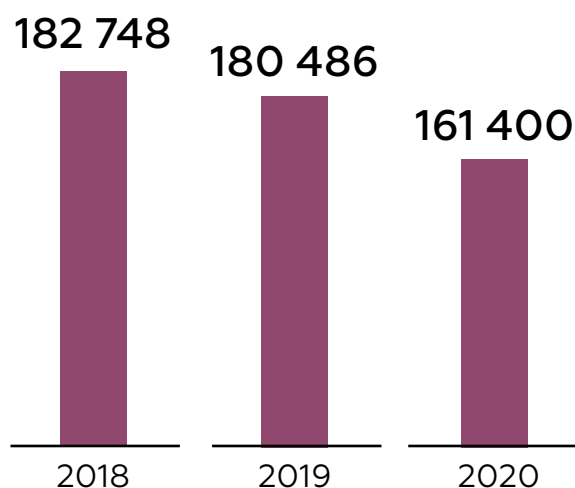
предприятиями Группы «Транснефть», в связи с изменением объемов транспортировки нефтепродуктов;

- 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
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>49 941</b>	<b>41 849</b>	<b>8 092</b>	<b>1</b>
Расчеты с прочими кредиторами	49 941	41 849	8 092	1
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>261 020</b>	<b>203 745</b>	<b>57 275</b>	<b>191 635</b>
<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>178 308</b>	<b>111 959</b>	<b>66 349</b>	<b>113 951</b>
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
<b>Задолженность перед бюджетом</b>	<b>93</b>	<b>83</b>	<b>10</b>	<b>33</b>
<b>Авансы полученные (без НДС)</b>	<b>51 610</b>	<b>56 465</b>	<b>(4 855)</b>	<b>53 286</b>
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
<b>Расчеты по агентским договорам</b>	<b>19 022</b>	<b>20 574</b>	<b>(1 552)</b>	<b>19 821</b>
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
<b>Расчеты по КГН</b>	<b>9 265</b>	<b>14 274</b>	<b>(5 009)</b>	<b>3 957</b>
<b>Расчеты с грузоотправителями по возмещению имущественных потерь</b>	<b>1 949</b>	<b>0</b>	<b>1 949</b>	<b>0</b>
<b>Расчеты с прочими кредиторами</b>	<b>773</b>	<b>390</b>	<b>383</b>	<b>587</b>
<b>Итого:</b>	<b>310 961</b>	<b>245 594</b>	<b>65 367</b>	<b>191 636</b>

## Дебиторская задолженность, млн руб.

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	Изменение 2020/2019	31.12.2018
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>4 202</b>	<b>3 016</b>	<b>1 186</b>	<b>1 609</b>
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
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>99 538</b>	<b>101 386</b>	<b>(1 848)</b>	<b>91 977</b>
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>16 850</b>	<b>18 555</b>	<b>(1 705)</b>	<b>17 016</b>
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 компаундированию	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
<b>Авансы выданные</b>	<b>17 100</b>	<b>9 655</b>	<b>7 445</b>	<b>36 950</b>
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
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	<b>55 493</b>	<b>61 359</b>	<b>(5 866)</b>	<b>29 666</b>
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
<b>Прочие дебиторы</b>	<b>30 781</b>	<b>32 506</b>	<b>(1 725)</b>	<b>29 002</b>
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
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>(20 686)</b>	<b>(20 689)</b>	<b>3</b>	<b>-20 657</b>
<b>Итого:</b>	<b>103 740</b>	<b>104 402</b>	<b>(662)</b>	<b>93 586</b>

### 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
<b>Итого:</b>	<b>(65 809)</b>	<b>(60 932)</b>	<b>(4 877)</b>		<b>(51 292)</b>
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