



ТРАНСНЕФТЬ

**СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ
(НЕАУДИРОВАНО)**

**ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА**



СОДЕРЖАНИЕ

страница

| | |
|---|----|
| Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации | 3 |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении | 5 |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 6 |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств | 7 |
| Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале | 8 |
| Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности: | 9 |
| 1. Характер хозяйственной деятельности | |
| 2. Условия ведения деятельности в Российской Федерации | 9 |
| 3. Основа представления информации | |
| 4. Краткое описание основных принципов учетной политики | |
| 5. Нематериальные активы | 10 |
| 6. Основные средства | 11 |
| 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 12 |
| 8. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости | |
| 9. Запасы | 14 |
| 10. Дебиторская задолженность и предоплата, активы по НДС | |
| 11. Денежные средства и их эквиваленты | 15 |
| 12. Капитал и дивиденды | |
| 13. Кредиты и займы | |
| 14. Отложенные налоговые обязательства и расход по налогу на прибыль | 16 |
| 15. Резервы предстоящих расходов и платежей | |
| 16. Кредиторская задолженность и прочие обязательства | 17 |
| 17. Выручка | 18 |
| 18. Операционные расходы без учета износа и амортизации | |
| 19. Финансовые доходы и финансовые расходы | 21 |
| 20. Условные обязательства и другие риски | |
| 21. Связанные стороны и вознаграждение ключевому управленческому персоналу | 22 |
| 22. Информация по сегментам | 24 |
| 23. События после отчетной даты | 26 |



АО «КПМГ»
Бизнес-центр «Башня на Набережной», Блок «С»
Пресненская набережная, 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4499
Веб-сайт www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Транснефть»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Транснефть» (далее «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 сентября 2021 года, соответствующих сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за трех- и девятимесячные периоды, закончившиеся 30 сентября 2021 года, и соответствующих сокращенных консолидированных промежуточных отчетов об изменениях в капитале и движении денежных средств за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2021 года, а также примечаний к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (далее «сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо

Проверяемое лицо: ПАО «Транснефть».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700049486.

Москва, Россия.

Аудиторская организация: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ. Подробная информация о структуре глобальной организации КПМГ доступна на странице home.kpmg/governance

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.



ПАО «Транснефть»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

Страница 2

всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация по состоянию на 30 сентября 2021 года и за трех- и девятимесячные периоды, закончившиеся 30 сентября 2021 года, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Вахидов Н.У.

АО «КПМГ»

Москва, Россия

29 ноября 2021 года



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(НЕАУДИРОВАНО) НА 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Прим. 30 сентября 2021 31 декабря 2020

| АКТИВЫ | | | |
|---|----|------------------|------------------|
| Внеоборотные активы | | | |
| Нематериальные активы | 5 | 58 509 | 61 255 |
| Основные средства | 6 | 2 516 357 | 2 549 117 |
| Активы в форме права пользования | | 91 477 | 93 127 |
| Инвестиции в зависимые и совместно контролируемые компании | | 120 599 | 118 562 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 7 | 3 617 | 4 295 |
| Дебиторская задолженность и предоплата, активы по НДС | 10 | 3 198 | 3 426 |
| Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости | 8 | 11 149 | 11 827 |
| Итого внеоборотных активов | | 2 804 906 | 2 841 609 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | 9 | 34 981 | 31 267 |
| Дебиторская задолженность и предоплата | 10 | 44 111 | 35 926 |
| Активы по НДС | | 72 326 | 58 956 |
| Предоплата по текущему налогу на прибыль | | 546 | 11 514 |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 7 | 93 277 | 85 870 |
| Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости | 8 | 234 560 | 203 475 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 11 | 69 399 | 62 812 |
| Итого оборотных активов | | 549 200 | 489 820 |
| Итого активов | | 3 354 106 | 3 331 429 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал | | | |
| Акционерный капитал | | 308 | 308 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 12 | (10 613) | - |
| Эмиссионный доход | | 93 592 | 93 592 |
| Резерв, связанный с присоединением | | (6 072) | (6 072) |
| Нераспределенная прибыль | | 2 183 926 | 2 094 243 |
| Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Транснефть» | | 2 261 141 | 2 182 071 |
| Доля неконтролирующих акционеров | | 45 130 | 40 668 |
| Итого капитала | | 2 306 271 | 2 222 739 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 13 | 427 073 | 494 630 |
| Отложенные налоговые обязательства | 14 | 71 141 | 70 199 |
| Резервы предстоящих расходов и платежей | 15 | 159 480 | 158 105 |
| Кредиторская задолженность и прочие обязательства | 16 | 87 784 | 80 994 |
| Итого долгосрочных обязательств | | 745 478 | 803 928 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 13 | 114 687 | 94 912 |
| Резервы предстоящих расходов и платежей | 15 | 52 269 | 58 489 |
| Кредиторская задолженность и прочие обязательства | 16 | 134 690 | 149 967 |
| Текущие обязательства по налогу на прибыль | | 711 | 1 394 |
| Итого краткосрочных обязательств | | 302 357 | 304 762 |
| Итого обязательств | | 1 047 835 | 1 108 690 |
| Итого капитала и обязательств | | 3 354 106 | 3 331 429 |

Утвержден 29 ноября 2021 года:

Президент

Н.П. Токарев



Примечания на страницах 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАНО) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|--|-------|---|---|---|---|
| Выручка | 17 | 276 303 | 224 697 | 805 750 | 716 375 |
| Операционные расходы без учета износа и амортизации | 18 | (159 935) | (131 870) | (450 054) | (373 765) |
| Операционная прибыль без учета износа и амортизации | | 116 368 | 92 827 | 355 696 | 342 610 |
| Износ и амортизация | | (55 889) | (53 438) | (165 214) | (163 287) |
| Операционная прибыль | | 60 479 | 39 389 | 190 482 | 179 323 |
| Прочие доходы/ (расходы) | | 4 606 | (2 681) | 6 251 | (24 163) |
| Доля в прибыли/ (убытке) зависимых и совместно контролируемых компаний | | 1 138 | 7 622 | 20 056 | (5 556) |
| Прибыль до налогообложения и доходов/ (расходов) от финансовой деятельности | | 66 223 | 44 330 | 216 789 | 149 604 |
| Финансовые доходы | 19 | 8 159 | 24 477 | 29 618 | 73 752 |
| Финансовые расходы | 19 | (13 199) | (23 194) | (49 621) | (80 847) |
| Прибыль до налогообложения | | 61 183 | 45 613 | 196 786 | 142 509 |
| Расходы по налогу на прибыль | 14 | (12 865) | (9 321) | (38 940) | (32 771) |
| Прибыль за отчетный период | | 48 318 | 36 292 | 157 846 | 109 738 |
| Прочий совокупный доход после налогообложения | | | | | |
| <i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i> | | | | | |
| Курсовые разницы, за вычетом налога на прибыль | | 124 | 3 468 | (389) | 5 854 |
| <i>Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка, за вычетом налога на прибыль</i> | | | | | |
| | | 124 | 3 468 | (389) | 5 854 |
| <i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i> | | | | | |
| Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами, за вычетом налога на прибыль | 15 | 2 320 | 581 | 4 049 | 1 156 |
| <i>Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка, за вычетом налога на прибыль</i> | | | | | |
| | | 2 320 | 581 | 4 049 | 1 156 |
| Итого прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль | | 2 444 | 4 049 | 3 660 | 7 010 |
| Общий совокупный доход за отчетный период | | 50 762 | 40 341 | 161 506 | 116 748 |
| Участие в прибыли | | | | | |
| Доля акционеров ПАО «Транснефть» | | 47 114 | 38 150 | 152 794 | 110 054 |
| Доля неконтролирующих акционеров | | 1 204 | (1 858) | 5 052 | (316) |
| Участие в общем совокупном доходе | | | | | |
| Доля акционеров ПАО «Транснефть» | | 49 571 | 42 115 | 156 469 | 117 045 |
| Доля неконтролирующих акционеров | | 1 191 | (1 774) | 5 037 | (297) |

Примечания на страницах 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(НЕАУДИРОВАНО) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | | Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|---|----|---|---|
| Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| Денежные поступления от заказчиков | | 838 783 | 739 780 |
| Денежные средства, уплаченные поставщикам, работникам и налоги, отличные от налога на прибыль | | (567 751) | (515 050) |
| Платежи по аренде | | (1 433) | (1 308) |
| Проценты уплаченные | | (35 187) | (38 404) |
| Налог на прибыль уплаченный | | (28 346) | (31 992) |
| Возврат налога на прибыль | | 683 | 380 |
| Возврат страховых взносов, НДС и других налогов из бюджета | | 71 463 | 112 223 |
| Прочее использование денежных средств в операционной деятельности | 15 | (7 356) | (9 096) |
| Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности | | 270 856 | 256 533 |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
| Приобретение основных средств и НМА | | (128 361) | (149 663) |
| Поступления от продажи основных средств | | 627 | 450 |
| Проценты полученные | | 14 974 | 14 630 |
| Приобретение долговых ценных бумаг и размещение средств на депозитах | | (309 817) | (240 688) |
| Продажа долговых ценных бумаг и закрытие депозитов | | 264 932 | 212 289 |
| Возврат средств со счета эскроу | | - | 12 800 |
| Дивиденды полученные и прочие поступления от зависимых и совместно контролируемых компаний | | 5 002 | 3 659 |
| Возврат и выдача займов | | 949 | 5 472 |
| Прочее поступление/ (использование) денежных средств в инвестиционной деятельности | | 79 | (88) |
| Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности | | (151 615) | (141 139) |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| Погашение кредитов и займов | 13 | (45 404) | (44 551) |
| Привлечение кредитов и займов | 13 | 1 224 | 36 761 |
| Дивиденды, выплаченные акционерам ПАО «Транснефть» | 12 | (66 857) | - |
| Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле | | (579) | (9 190) |
| Погашение обязательств по аренде | | (1 557) | (1 649) |
| Прочее поступление денежных средств от финансовой деятельности | | 64 | 2 |
| Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности | | (113 109) | (18 627) |
| Изменение величины денежных средств и их эквивалентов в результате колебания валютного курса | | 455 | 5 659 |
| Чистое изменение величины денежных средств и их эквивалентов | | 6 587 | 102 426 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 11 | 62 812 | 83 601 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 11 | 69 399 | 186 027 |

Примечания на страницах 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАНО)
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2021 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

| | Доля акционеров ПАО «Транснефть» | | | | | | Итого | Доля неконтролирующих акционеров | Итого капитала |
|---|----------------------------------|---------------------|---|-------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| | Прим. | Акционерный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Эмиссионный доход | Резерв, связанный с присоединением | Нераспределенная прибыль | | | |
| Остаток на 31 декабря 2019 | | 308 | - | 93 592 | (6 072) | 2 039 033 | 2 126 861 | 42 121 | 2 168 982 |
| Прибыль за отчетный период | | - | - | - | - | 110 054 | 110 054 | (316) | 109 738 |
| Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами, за вычетом налога на прибыль | 15 | - | - | - | - | 1 156 | 1 156 | - | 1 156 |
| Курсовые разницы, за вычетом налога на прибыль | | - | - | - | - | 5 835 | 5 835 | 19 | 5 854 |
| Общий совокупный доход за отчетный период | | - | - | - | - | 117 045 | 117 045 | (297) | 116 748 |
| Операции с собственниками и изменения долей владения | | | - | | | | | | |
| Прочее | | - | - | - | - | - | - | 4 265 | 4 265 |
| Дивиденды | 12 | - | - | - | - | (84 165) | (84 165) | (9 213) | (93 378) |
| Итого операции с собственниками и изменения долей владения | | - | - | - | - | (84 165) | (84 165) | (4 948) | (89 113) |
| Остаток на 30 сентября 2020 | | 308 | - | 93 592 | (6 072) | 2 071 913 | 2 159 741 | 36 876 | 2 196 617 |
| Остаток на 31 декабря 2020 | | 308 | - | 93 592 | (6 072) | 2 094 243 | 2 182 071 | 40 668 | 2 222 739 |
| Прибыль за отчетный период | | - | - | - | - | 152 794 | 152 794 | 5 052 | 157 846 |
| Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами, за вычетом налога на прибыль | 15 | - | - | - | - | 4 049 | 4 049 | - | 4 049 |
| Курсовые разницы, за вычетом налога на прибыль | | - | - | - | - | (374) | (374) | (15) | (389) |
| Общий совокупный доход за отчетный период | | - | - | - | - | 156 469 | 156 469 | 5 037 | 161 506 |
| Операции с собственниками | | | | | | | | | |
| Поступление собственных акций | 12 | - | (10 613) | - | - | - | (10 613) | - | (10 613) |
| Дивиденды | 12 | - | - | - | - | (66 857) | (66 857) | (575) | (67 432) |
| Прочее | | - | - | - | - | 71 | 71 | - | 71 |
| Итого операции с собственниками | | - | (10 613) | - | - | (66 786) | (77 399) | (575) | (77 974) |
| Остаток на 30 сентября 2021 | | 308 | (10 613) | 93 592 | (6 072) | 2 183 926 | 2 261 141 | 45 130 | 2 306 271 |

Примечания на страницах 9-26 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



1 ХАРАКТЕР ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Публичное акционерное общество «Транснефть» (в дальнейшем именуемое также «Компания») учреждено в соответствии с Постановлением Совета Министров - Правительства Российской Федерации от 14 августа 1993 года № 810. Место нахождения: Российская Федерация (в дальнейшем именуемая также «РФ»), г. Москва.

Компания и ее дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 сентября 2021 года располагают находящейся на территории Российской Федерации системой магистральных нефтепроводов протяженностью 50 925 км и находящейся на территории Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан связанной системой нефтепродуктопроводов общей протяженностью 16 437 км. Зависимая компания ООО «ЛатРосТранс» располагает находящейся на территории Латвийской Республики системой нефтепродуктопроводов, связанной с общей системой.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа транспортировала 332,1 млн тонн нефти на внутренний и экспортный рынки (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года – 334,8 млн тонн), что составляет большую часть нефти, добытой на территории Российской Федерации за этот период. Объем транспортировки нефтепродуктов за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составил 28,8 млн тонн (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года – 29,0 млн тонн).

2 УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы 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.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц, включая Компанию, со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные Правительством Российской Федерации, привели к большей волатильности на рынках капитала, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В первые месяцы 2020 года наблюдались значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также к снижению курса российского рубля. В апреле 2020 года была заключена сделка ОПЕК+ со сроком действия до конца апреля 2022 года, в рамках которой Российская Федерация приняла обязательства по сокращению добычи нефти, с последующим постепенным её увеличением. Сокращение добычи нефти привело к снижению объемов сдачи нефти в трубопроводную систему и соответственно снижению выручки от услуг, оказываемых Группой по транспортировке нефти. В июле 2021 года сделка ОПЕК+ была пролонгирована до конца 2022 года с постепенным снятием ограничений по добыче нефти к сентябрю 2022 года.

Представленная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

3 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Отдельные сравнительные показатели были приведены в соответствие с форматом представления данных в текущем отчетном периоде с целью обеспечения сопоставимости.

Функциональной валютой каждой компании Группы, включенной в сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность, является валюта первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и ее основных дочерних обществ (включая Унитарное Предприятие «Запад-Транснефтепродукт»), и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («рубль»).

Официальный курс обмена доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 72,7608 и 73,8757 на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.



4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

5 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

| | Гудвил | Прочие, включая предоплату | Итого |
|---|---------------|----------------------------|---------------|
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 | 45 671 | 15 584 | 61 255 |
| Первоначальная стоимость | 45 671 | 28 338 | 74 009 |
| Накопленная амортизация | - | (12 754) | (12 754) |
| Амортизация | - | (3 777) | (3 777) |
| Поступления (включая предоплату) | - | 1 314 | 1 314 |
| Выбытия: первоначальная стоимость | - | (1 052) | (1 052) |
| Выбытия: накопленная амортизация | - | 769 | 769 |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 | 45 671 | 12 838 | 58 509 |
| Первоначальная стоимость | 45 671 | 28 600 | 74 271 |
| Накопленная амортизация | - | (15 762) | (15 762) |

| | Гудвил | Прочие, включая предоплату | Итого |
|---|---------------|----------------------------|---------------|
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 | 40 340 | 17 935 | 58 275 |
| Первоначальная стоимость | 40 340 | 27 701 | 68 041 |
| Накопленная амортизация | - | (9 766) | (9 766) |
| Амортизация | - | (3 734) | (3 734) |
| Поступления (включая предоплату) | - | 1 629 | 1 629 |
| Выбытия: первоначальная стоимость | - | (1 657) | (1 657) |
| Выбытия: накопленная амортизация | - | 1 300 | 1 300 |
| Прочее | 5 331 | - | 5 331 |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2020 | 45 671 | 15 473 | 61 144 |
| Первоначальная стоимость | 45 671 | 27 673 | 73 344 |
| Накопленная амортизация | - | (12 200) | (12 200) |



6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| | Земля и здания | Трубо- проводы и резервуары | Машины и оборудова- ние | Запасы нефти и нефтепро- дуктов в системе трубопроводов | Объекты незавершен ного строи- тельства, включая предоплату | Итого |
|--|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|--|------------------|
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 | 307 404 | 1 007 766 | 841 609 | 154 590 | 237 748 | 2 549 117 |
| Первоначальная стоимость | 398 850 | 1 671 039 | 1 811 646 | 154 590 | 237 748 | 4 273 873 |
| Накопленные амортизация и резерв под обесценение | (91 446) | (663 273) | (970 037) | - | - | (1 724 756) |
| Изменение представления | | | | | | |
| Первоначальная стоимость | 3 246 | 16 188 | 25 354 | 2 042 | 3 251 | 50 081 |
| Накопленные амортизация и резерв под обесценение | (3 246) | (16 188) | (25 354) | (2 042) | (3 251) | (50 081) |
| Остаточная стоимость на 1 января 2021 | 307 404 | 1 007 766 | 841 609 | 154 590 | 237 748 | 2 549 117 |
| Амортизация | (9 953) | (44 835) | (107 184) | - | - | (161 972) |
| Поступления (включая предоплату) | - | - | - | 9 937 | 124 341 | 134 278 |
| Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства | 3 203 | 14 492 | 46 402 | - | (64 097) | - |
| Чистое изменение резерва на демонтаж | - | 244 | - | - | - | 244 |
| Изменение резерва под обесценение основных средств | - | - | - | - | (4 216) | (4 216) |
| Выбытия: первоначальная стоимость | (377) | (387) | (6 412) | (192) | (16) | (7 384) |
| Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение | 247 | 245 | 5 798 | - | - | 6 290 |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 | 300 524 | 977 525 | 780 213 | 164 335 | 293 760 | 2 516 357 |
| Первоначальная стоимость | 404 922 | 1 701 576 | 1 876 990 | 166 377 | 301 227 | 4 451 092 |
| Накопленные амортизация и резерв под обесценение | (104 398) | (724 051) | (1 096 777) | (2 042) | (7 467) | (1 934 735) |



6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

| | Земля и здания | Трубопроводы и резервуары | Машины и оборудование | Запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов | Объекты незавершенного строительства, включая предоплату | Итого |
|---|----------------|---------------------------|-----------------------|---|--|------------------|
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 | 305 595 | 991 901 | 868 406 | 139 459 | 251 102 | 2 556 463 |
| Первоначальная стоимость | 384 587 | 1 597 137 | 1 708 511 | 139 459 | 251 102 | 4 080 796 |
| Накопленные амортизация и резерв под обесценение | (78 992) | (605 236) | (840 105) | - | - | (1 524 333) |
| Амортизация | (9 695) | (44 253) | (104 661) | - | - | (158 609) |
| Поступления (включая предоплату) | - | - | - | 15 046 | 153 222 | 168 268 |
| Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства | 7 433 | 14 950 | 33 887 | - | (56 270) | - |
| Чистое изменение резерва на демонтаж | - | 130 | - | - | - | 130 |
| Изменение резерва под обесценение основных средств | (1 352) | (8 982) | (10 784) | - | - | (21 118) |
| Выбытия: первоначальная стоимость | (580) | (328) | (7 245) | (270) | (99) | (8 522) |
| Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение | 271 | 296 | 5 696 | - | - | 6 263 |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2020 | 301 672 | 953 714 | 785 299 | 154 235 | 347 955 | 2 542 875 |
| Первоначальная стоимость | 390 088 | 1 602 907 | 1 724 369 | 154 235 | 347 955 | 4 219 554 |
| Накопленные амортизация и резерв под обесценение | (88 416) | (649 193) | (939 070) | - | - | (1 676 679) |

Основные средства, запасы нефти и нефтепродуктов, объекты незавершенного капитального строительства приводятся за вычетом резерва под обесценение стоимости на сумму – 46 530 млн рублей по состоянию на 30 сентября 2021 года (на 31 декабря 2020 года – 45 081 млн рублей).

В стоимостном выражении запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов на 30 сентября 2021 года составляют соответственно 110 992 млн рублей и 53 343 млн рублей (на 31 декабря 2020 года – 109 219 млн рублей и 45 371 млн рублей соответственно).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, сумма затрат по займам (Примечание 19), капитализированных в стоимости объектов незавершенного строительства, составила 14 119 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года – 16 854 млн рублей).

7 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА

В таблице ниже приведен анализ финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Уровень 1 | | |
| Корпоративные облигации | 46 427 | 50 946 |
| Муниципальные облигации | 5 473 | 3 467 |
| Облигации федерального займа РФ (ОФЗ) | 25 489 | 14 105 |
| | 77 389 | 68 518 |



7 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| Уровень 2 | | |
| Корпоративные облигации | 14 689 | 16 808 |
| Муниципальные облигации | 942 | 220 |
| | 15 631 | 17 028 |
| | 93 020 | 85 546 |

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, представляют собой финансовые инструменты, предназначенные для торговли и не являются ни просроченными, ни обесцененными.

Эмитентами указанных выше облигаций на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года в значительной части являются организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства (84% и 82% соответственно).

Процентные ставки по имеющимся у Группы облигациям на 30 сентября 2021 года находились в диапазоне от 2,5% до 9,9% (на 31 декабря 2020 года – в диапазоне от 2,5% до 11,0%). Для облигаций, эмитентами которых являлись организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства, диапазон процентных ставок на 30 сентября 2021 года составил от 2,5% до 9,9% (на 31 декабря 2020 года – в диапазоне от 2,5% до 9,8%).

Группа классифицировала данные финансовые активы как краткосрочные в связи с тем, что имеет возможность реализовать их до момента достижения сроков погашения.

| Уровень 3 | | 30 сентября 2021 | | |
|--|--------------------------------|------------------|--|----------------------|
| | Срок погашения | Денежная единица | Сумма на дату предоставления (покупки) | Балансовая стоимость |
| Долгосрочные финансовые активы | | | | |
| Займы связанным сторонам | Декабрь 2025 | Российский рубль | 2 199 | 2 199 |
| Долевые ценные бумаги | | | 251 | 1 418 |
| Итого долгосрочные финансовые активы | | | 2 450 | 3 617 |
| Краткосрочные финансовые активы | | | | |
| Займы связанным сторонам | В течение года с отчетной даты | Российский рубль | 300 | 257 |
| Итого краткосрочные финансовые активы | | | 300 | 257 |
| | | | 2 750 | 3 874 |

Справедливая стоимость займов связанным сторонам и прочих займов выданных рассчитана на основе ожидаемых денежных потоков с применением среднерыночных процентных ставок по банковским кредитам на сопоставимый срок и в аналогичной валюте. При увеличении/ (уменьшении) процентных ставок на 1% и при неизменности прочих исходных данных справедливая стоимость указанных займов на отчетную дату (уменьшилась)/ увеличилась бы на 6 млн рублей и 6 млн рублей соответственно.

| Уровень 3 | | 31 декабря 2020 | | |
|--|--------------------------------|------------------|--|----------------------|
| | Срок погашения | Денежная единица | Сумма на дату предоставления (покупки) | Балансовая стоимость |
| Долгосрочные финансовые активы | | | | |
| Займы связанным сторонам | Декабрь 2025 | Российский рубль | 3 111 | 3 111 |
| Долевые ценные бумаги | | | 251 | 1 184 |
| Итого долгосрочные финансовые активы | | | 3 362 | 4 295 |
| Краткосрочные финансовые активы | | | | |
| Займы связанным сторонам | В течение года с отчетной даты | Российский рубль | 301 | 259 |
| Прочие займы выданные | | | 70 | 65 |
| Итого краткосрочные финансовые активы | | | 371 | 324 |
| | | | 3 733 | 4 619 |



8 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

По состоянию на 30 сентября 2021 года:

| Вид актива | Срок погашения | Денежная единица | Сумма на дату предоставления (покупки) | Балансовая стоимость |
|--|--------------------------------|------------------|--|----------------------|
| Долгосрочные финансовые активы | | | | |
| Депозитные вклады | Ноябрь 2022 | Доллар США | 10 019 | 9 974 |
| | Февраль – Март 2023 | Российский рубль | 1 139 | 1 142 |
| Прочие финансовые активы | Декабрь 2025 | Российский рубль | 34 | 33 |
| | | | 11 192 | 11 149 |
| Краткосрочные финансовые активы | | | | |
| Еврооблигации | В течение года с отчетной даты | Доллар США | 12 311 | 11 913 |
| | | Доллар США | 104 263 | 103 042 |
| Депозитные вклады | В течение года с отчетной даты | Российский рубль | 116 991 | 118 589 |
| | | Прочие | 1 014 | 1 016 |
| | | | 234 579 | 234 560 |

По состоянию на 31 декабря 2020 года:

| Вид актива | Срок погашения | Денежная единица | Сумма на дату предоставления (покупки) | Балансовая стоимость |
|--|--------------------------------|------------------|--|----------------------|
| Долгосрочные финансовые активы | | | | |
| Еврооблигации | Февраль – Сентябрь 2022 | Доллар США | 12 046 | 11 826 |
| Прочие финансовые активы | - | Российский рубль | 1 | 1 |
| | | | 12 047 | 11 827 |
| Краткосрочные финансовые активы | | | | |
| Еврооблигации | В течение года с отчетной даты | Доллар США | 1 042 | 1 150 |
| | | Доллар США | 91 800 | 93 980 |
| Депозитные вклады | В течение года с отчетной даты | Российский рубль | 105 526 | 107 116 |
| | | Прочие | 1 269 | 1 229 |
| | | | 199 637 | 203 475 |

На 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости, не являются просроченными.

На 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года большая часть депозитов (97% и 92% соответственно) размещена в банках, контролируемых или находящихся под существенным влиянием государства.

Процентные ставки по размещению депозитов в долларах США и в рублях РФ на 30 сентября 2021 года находились в диапазоне от 0,2% до 7,6% (на 31 декабря 2020 года – в диапазоне от 0,2% до 6,7%). Для депозитов, размещенных в банках, контролируемых или находящихся под существенным контролем государства, диапазон процентных ставок на 30 сентября 2021 года составил от 0,2% до 7,6% (на 31 декабря 2020 года – от 0,2% до 6,7%).

Эмитентами еврооблигаций на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года в основном являются организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства (93% и 89% соответственно).

Процентные ставки по имеющимся у Группы еврооблигациям на 30 сентября 2021 года находились в диапазоне от 4,2% до 7,0% (на 31 декабря 2020 года – в диапазоне от 4,2% до 7,0%). Для еврооблигаций, эмитентами которых являлись организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства, диапазон процентных ставок на 30 сентября 2021 года составил от 4,2% до 7,0% (на 31 декабря 2020 года – в диапазоне от 4,2% до 7,0%).

9 ЗАПАСЫ

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| Материалы и запасные части | 26 132 | 24 473 |
| Товары для перепродажи | 8 849 | 6 794 |
| | | 34 981 |
| | | 31 267 |

Материалы и запасные части отражены за вычетом резерва под снижение стоимости до чистой стоимости реализации в размере 576 млн рублей на 30 сентября 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 549 млн рублей). Материалы используются, в основном, для ремонта и поддержания надлежащего технического состояния трубопроводного оборудования.



10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА, АКТИВЫ ПО НДС

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|--|------------------|-----------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | | |
| <i>Финансовые активы</i> | | |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 197 | 3 425 |
| <i>Нефинансовые активы</i> | | |
| Долгосрочный НДС | 1 | 1 |
| Итого долгосрочная дебиторская задолженность | 3 198 | 3 426 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
| <i>Финансовые активы</i> | | |
| Торговая дебиторская задолженность | 30 005 | 25 904 |
| Прочая дебиторская задолженность | 50 221 | 47 687 |
| Минус: резерв под обесценение | (48 585) | (48 532) |
| Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности | 31 641 | 25 059 |
| <i>Нефинансовые активы</i> | | |
| Предоплата, авансы и прочая нефинансовая дебиторская задолженность | 12 470 | 10 867 |
| Итого краткосрочная дебиторская задолженность | 44 111 | 35 926 |

11 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Остаток в российских рублях | 64 628 | 40 074 |
| Остаток в долларах США | 3 827 | 22 122 |
| Остаток в евро | 773 | 492 |
| Остаток в других валютах | 171 | 124 |
| | 69 399 | 62 812 |

В соответствии с законодательством Российской Федерации Группа проводит отбор банковских организаций на оказание финансовых услуг путем проведения открытых конкурсов, в рамках которых к участникам предъявляются установленные законом квалификационные требования. На 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года большая часть денежных средств (85% и 93% соответственно) размещена в банках, контролируемых или находящихся под существенным влиянием государства.

12 КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

В сентябре 2021 года в результате частичного распределения имущества при погашении инвестиционных паёв ЗПИФ «Газпромбанк – Финансовый» Группа получила 64 164 штук привилегированных акций Компании на сумму 10 613 млн рублей.

Согласно МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление» полученные акции представлены в составе собственного капитала как собственные акции, выкупленные у акционеров, по справедливой стоимости на дату погашения соответствующих инвестиционных паёв.

На 30 сентября 2021 года Группа владеет привилегированными акциями Компании в количестве 65 725 штук (на 31 декабря 2020 года – 1 561 штук).

В июне 2021 года на годовом общем собрании акционеров Компании принято решение о выплате дивидендов за 2020 год:

| | Количество, штук | Рублей на акцию | Всего, млн рублей |
|--------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Обыкновенные акции | 5 694 468 | 9 224,28 | 52 527 |
| Привилегированные акции* | 1 554 875 | 9 224,28 | 14 343 |
| | 7 249 343 | 9 224,28 | 66 870 |

*Включая собственные выкупленные акции

Дивиденды выплачены в июле-августе 2021 года.

В сентябре 2020 года на годовом общем собрании акционеров Компании принято решение о выплате дивидендов за 2019 год:

| | Количество, штук | Рублей на акцию | Всего, млн рублей |
|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Обыкновенные акции | 5 694 468 | 11 612,20 | 66 125 |
| Привилегированные акции* | 1 554 875 | 11 612,20 | 18 056 |
| | 7 249 343 | 11 612,20 | 84 181 |

*Включая собственные выкупленные акции

Дивиденды выплачены в ноябре 2020 года.



13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Балансовая и справедливая стоимость кредитов и займов:

| Виды кредитов и займов | Год погашения | Денежная единица | Процентная ставка | 30 сентября 2021 | | 31 декабря 2020 | |
|--|---------------|------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | | | | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость |
| Биржевые облигации * | 2021 - 2027 | Российский рубль | Фиксированная | 193 881 | 196 837 | 230 824 | 244 534 |
| Прочие кредиты | 2023 | Доллар США | Плавающая, в зависимости от LIBOR | 34 273 | 33 678 | 43 072 | 42 432 |
| | | Доллар США | Фиксированная | 12 148 | 12 148 | 11 990 | 11 990 |
| Прочие кредиты и займы | 2021 - 2028 | Российский рубль | Фиксированная | 301 458 | 303 879 | 303 656 | 320 512 |
| Итого кредиты и займы | | | | 541 760 | | 589 542 | |
| За вычетом: краткосрочных кредитов и займов, текущей доли долгосрочных кредитов и займов | | | | (114 687) | | (94 912) | |
| Долгосрочные кредиты и займы | | | | 427 073 | | 494 630 | |
| из них срок погашения: от одного года до пяти лет | | | | 291 644 | | 310 618 | |
| более пяти лет | | | | 135 429 | | 184 012 | |

* По отдельным облигациям предусмотрена оферта досрочного приобретения в установленные эмиссионной документацией сроки, на общую сумму 34 000 млн рублей, со сроком погашения в августе 2026 года, в апреле 2027 года, но с возможностью досрочного погашения по требованию держателей облигаций или по усмотрению эмитента в сентябре 2022 года, в апреле 2024 года соответственно.

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года все кредиты и займы необеспеченные.

14 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению временных разниц. В сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности расходы по налогу на прибыль признаются на основании наилучшей оценки средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за финансовый год. Суммы, начисленные по расходам по налогу на прибыль в одном промежуточном периоде, корректируются в последующем промежуточном периоде того же финансового года, если изменяется оценка эффективной годовой ставки налога на прибыль.

15 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|---|------------------|-----------------|
| Пенсионные обязательства | 142 420 | 140 623 |
| Резерв на демонтаж основных средств | 5 333 | 4 869 |
| Прочие резервы | 11 727 | 12 613 |
| Итого долгосрочная часть резервов предстоящих расходов и платежей | 159 480 | 158 105 |
| Пенсионные обязательства | 3 795 | 3 560 |
| Резерв на демонтаж основных средств | 1 748 | 1 910 |
| Резерв по выплатам работникам | 28 904 | 32 394 |
| Резерв на возмещение грузоотправителям имущественных потерь | 15 715 | 18 503 |
| Прочие резервы | 2 107 | 2 122 |
| Итого краткосрочная часть резервов предстоящих расходов и платежей | 52 269 | 58 489 |

Обязательства в соответствии с МСФО (IAS) 19

Помимо взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации Группа финансирует дополнительный пенсионный план с установленными выплатами, который предусматривает возможность регулярной пожизненной выплаты её участникам корпоративной негосударственной пенсии. Корпоративная негосударственная пенсия назначается большей части работников Группы, имеющих стаж работы в Группе не менее пяти лет, и рассчитывается, исходя из выслуги лет, размера оклада работника на момент назначения пенсии и наград, полученных за период работы в Группе. Также согласно коллективным договорам с работниками Группа имеет обязательства перед работниками, имеющими стаж работы в Группе не менее трех лет, по выплате единовременного пособия в размере от одного до пяти окладов при выходе на пенсию, производит покрытие расходов на погребение и выплаты пенсионерам к юбилейным и праздничным датам.



15 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И ПЛАТЕЖЕЙ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Резерв на возмещение грузоотправителям имущественных потерь

В июле 2019 года Советом директоров ПАО «Транснефть» был рассмотрен вопрос «Об урегулировании последствий инцидента, связанного с попаданием в апреле 2019 года в систему магистрального нефтепровода «Дружба» нефти, не соответствующей требованиям ГОСТ» и было принято решение о порядке возмещения грузоотправителям имущественных потерь от неправомерных действий третьих лиц, повлекших за собой попадание в систему магистрального нефтепровода некондиционной нефти (далее - Инцидент).

В соответствии с требованиями МСФО создан резерв, который отражает расчетную оценку руководства Группы потенциальных затрат на урегулирование последствий Инцидента с грузоотправителями в рамках заключенных договоров об оказании услуг по транспортировке нефти при условии документального обоснования наличия потерь грузоотправителей и подтверждения соответствующих негативных последствий и их размера. Резерв не является безусловным юридическим обязательством Группы перед грузоотправителями по осуществлению выплат. Создание резерва не означает признание ПАО «Транснефть» ответственности за действия третьих лиц, приведшие к попаданию в апреле 2019 года в систему магистрального нефтепровода «Дружба» нефти, не соответствующей требованиям ГОСТ.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в соответствии с заключенными соглашениями по внесудебному урегулированию последствий инцидента использование резерва на выплаты грузоотправителям составило 2 511 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года - 5 215 млн рублей); уменьшение резерва с учетом изменения на отчетную дату курса доллара США составило 277 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, доначисление резерва с учетом изменения на отчетную дату курса доллара США составило 5 414 млн рублей).

Расходы по созданию резерва и доходы (расходы) по изменению резерва в связи с изменением на отчетную дату курса доллара США включены в «Прочие доходы/ (расходы)» в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, выплаты – в «Прочее использование денежных средств в операционной деятельности» в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств.

16 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|---|------------------|-----------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | |
| Обязательства по осуществлению арендных платежей | 18 335 | 18 396 |
| Прочая кредиторская задолженность | 538 | 907 |
| Итого финансовая кредиторская задолженность | 18 873 | 19 303 |
| Обязательства по договору | 68 911 | 61 691 |
| Итого долгосрочная кредиторская задолженность | 87 784 | 80 994 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | | |
| Торговая кредиторская задолженность | 38 926 | 44 479 |
| Обязательства по осуществлению арендных платежей | 3 210 | 2 455 |
| Прочая кредиторская задолженность | 13 173 | 15 285 |
| Итого финансовая кредиторская задолженность | 55 309 | 62 219 |
| Обязательства по договору | 47 537 | 62 362 |
| НДС к уплате | 22 690 | 16 529 |
| Прочие налоги к уплате | 9 154 | 8 857 |
| Итого краткосрочная кредиторская задолженность | 134 690 | 149 967 |



17 ВЫРУЧКА

Информация о выручке подразделяется по видам деятельности, странам происхождения покупателей и покупателям. Данная таблица содержит свертку детализированной выручки с отчетными сегментами Группы (Примечание 22).

| Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Отчетные сегменты | | | | | Итого |
|---|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|----------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Корректи- рующие статьи | |
| Виды деятельности | | | | | | |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти: | | | | | | |
| на экспорт | 106 341 | - | - | - | 38 | 106 379 |
| на внутреннем рынке | 69 829 | - | - | - | 1 769 | 71 598 |
| <i>Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти</i> | <i>176 170</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>1 807</i> | <i>177 977</i> |
| Выручка от реализации нефти | - | - | 61 079 | - | - | 61 079 |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефтепродуктов | - | 17 039 | - | - | (132) | 16 907 |
| Прочая выручка | - | - | 8 179 | 11 832 | 329 | 20 340 |
| | 176 170 | 17 039 | 69 258 | 11 832 | 2 004 | 276 303 |
| Страна происхождения покупателей | | | | | | |
| Российская Федерация | 170 779 | 16 930 | 12 769 | 6 621 | 2 004 | 209 103 |
| Китай | - | - | 56 355 | 286 | - | 56 641 |
| Прочие страны | 5 391 | 109 | 134 | 4 925 | - | 10 559 |
| | 176 170 | 17 039 | 69 258 | 11 832 | 2 004 | 276 303 |
| Покупатели | | | | | | |
| Компании, контролируемые государством | 94 650 | 6 951 | 6 674 | 1 125 | 1 761 | 111 161 |
| Китайская национальная объединенная нефтяная корпорация | - | - | 56 346 | - | - | 56 346 |
| ПАО «Сургутнефтегаз» | 27 629 | 1 068 | 23 | 785 | - | 29 505 |
| ПАО «ЛУКОЙЛ» | 19 895 | 4 492 | 300 | 362 | (380) | 24 669 |
| Прочие покупатели | 33 996 | 4 528 | 5 915 | 9 560 | 623 | 54 622 |
| | 176 170 | 17 039 | 69 258 | 11 832 | 2 004 | 276 303 |

| Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Отчетные сегменты | | | | | Итого |
|---|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|----------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Корректи- рующие статьи | |
| Виды деятельности | | | | | | |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти: | | | | | | |
| на экспорт | 93 472 | - | - | - | 32 | 93 504 |
| на внутреннем рынке | 59 406 | - | - | - | 1 753 | 61 159 |
| <i>Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти</i> | <i>152 878</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>1 785</i> | <i>154 663</i> |
| Выручка от реализации нефти | - | - | 37 636 | - | - | 37 636 |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефтепродуктов | - | 16 348 | - | - | (92) | 16 256 |
| Прочая выручка | - | - | 7 061 | 9 247 | (166) | 16 142 |
| | 152 878 | 16 348 | 44 697 | 9 247 | 1 527 | 224 697 |



17 ВЫРУЧКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

| Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Отчетные сегменты | | | | | Итого |
|---|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|----------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Корректи- рующие статьи | |
| Страна происхождения покупателей | | | | | | |
| Российская Федерация | 146 720 | 15 986 | 7 876 | 6 465 | 1 527 | 178 574 |
| Китай | - | - | 36 719 | 101 | - | 36 820 |
| Прочие страны | 6 158 | 362 | 102 | 2 681 | - | 9 303 |
| | 152 878 | 16 348 | 44 697 | 9 247 | 1 527 | 224 697 |
| Покупатели | | | | | | |
| Компании, контролируемые государством | 82 735 | 6 166 | 2 117 | 648 | 1 316 | 92 982 |
| Китайская национальная объединенная нефтяная корпорация | - | - | 36 709 | - | - | 36 709 |
| ПАО «Сургутнефтегаз» | 23 981 | 924 | 26 | 579 | - | 25 510 |
| ПАО «ЛУКОЙЛ» | 16 050 | 3 921 | 211 | 490 | (83) | 20 589 |
| Прочие покупатели | 30 112 | 5 337 | 5 634 | 7 530 | 294 | 48 907 |
| | 152 878 | 16 348 | 44 697 | 9 247 | 1 527 | 224 697 |
| | Отчетные сегменты | | | | | |
| Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Корректи- рующие статьи | Итого |
| Виды деятельности | | | | | | |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти: | | | | | | |
| на экспорт | 310 940 | - | - | - | 104 | 311 044 |
| на внутреннем рынке | 200 700 | - | - | - | 5 283 | 205 983 |
| <i>Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти</i> | 511 640 | - | - | - | 5 387 | 517 027 |
| Выручка от реализации нефти | - | - | 170 266 | - | - | 170 266 |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефтепродуктов | - | 56 557 | - | - | (312) | 56 245 |
| Прочая выручка | - | - | 23 050 | 38 329 | 833 | 62 212 |
| | 511 640 | 56 557 | 193 316 | 38 329 | 5 908 | 805 750 |
| Страна происхождения покупателей | | | | | | |
| Российская Федерация | 494 068 | 55 956 | 34 249 | 26 010 | 5 908 | 616 191 |
| Китай | - | - | 158 592 | 1 060 | - | 159 652 |
| Прочие страны | 17 572 | 601 | 475 | 11 259 | - | 29 907 |
| | 511 640 | 56 557 | 193 316 | 38 329 | 5 908 | 805 750 |



17 ВЫРУЧКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

| Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Отчетные сегменты | | | | | Итого |
|---|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|----------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Корректи- рующие статьи | |
| Покупатели | | | | | | |
| Компании, контролируемые государством | 275 384 | 22 216 | 15 775 | 3 597 | 5 229 | 322 201 |
| Китайская национальная объединенная нефтяная корпорация | - | - | 158 565 | - | - | 158 565 |
| ПАО «Сургутнефтегаз» | 80 898 | 3 658 | 54 | 2 480 | - | 87 090 |
| ПАО «ЛУКОЙЛ» | 57 927 | 13 013 | 845 | 1 145 | (539) | 72 391 |
| Прочие покупатели | 97 431 | 17 670 | 18 077 | 31 107 | 1 218 | 165 503 |
| | 511 640 | 56 557 | 193 316 | 38 329 | 5 908 | 805 750 |

| Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 | Отчетные сегменты | | | | | Итого |
|---|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|----------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Корректи- рующие статьи | |
| Виды деятельности | | | | | | |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти: | | | | | | |
| на экспорт | 312 534 | - | - | - | 98 | 312 632 |
| на внутреннем рынке | 183 752 | - | - | - | 5 276 | 189 028 |
| Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти | 496 286 | - | - | - | 5 374 | 501 660 |
| Выручка от реализации нефти | - | - | 103 578 | - | - | 103 578 |
| Выручка от реализации услуг по транспортировке нефтепродуктов | - | 56 126 | - | - | (271) | 55 855 |
| Прочая выручка | - | - | 21 404 | 33 555 | 323 | 55 282 |
| | 496 286 | 56 126 | 124 982 | 33 555 | 5 426 | 716 375 |
| Страна происхождения покупателей | | | | | | |
| Российская Федерация | 476 629 | 55 094 | 22 774 | 23 605 | 5 426 | 583 528 |
| Китай | - | - | 101 918 | 1 536 | - | 103 454 |
| Прочие страны | 19 657 | 1 032 | 290 | 8 414 | - | 29 393 |
| | 496 286 | 56 126 | 124 982 | 33 555 | 5 426 | 716 375 |
| Покупатели | | | | | | |
| Компании, контролируемые государством | 268 627 | 23 256 | 5 422 | 3 456 | 4 772 | 305 533 |
| Китайская национальная объединенная нефтяная корпорация | - | - | 101 710 | - | - | 101 710 |
| ПАО «Сургутнефтегаз» | 79 058 | 3 362 | 66 | 2 130 | - | 84 616 |
| ПАО «ЛУКОЙЛ» | 54 701 | 12 233 | 621 | 2 529 | (224) | 69 860 |
| Прочие покупатели | 93 900 | 17 275 | 17 163 | 25 440 | 878 | 154 656 |
| | 496 286 | 56 126 | 124 982 | 33 555 | 5 426 | 716 375 |

Практически вся выручка Группы представляет собой выручку по договорам с покупателями.

Выручка от реализации нефти за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в основном, включает выручку от реализации нефти в соответствии с договором, заключенным Компанией в феврале 2009 года, предусматривающим поставку нефти в Китайскую Народную Республику в течение 20 лет, начиная с 1 января 2011 года, в объеме 6 млн тонн ежегодно. Приобретение соответствующих объемов нефти осуществляется у ПАО «НК «Роснефть» в соответствии с контрактом, заключенным в апреле 2009 года (Примечание 21).



18 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ БЕЗ УЧЕТА ИЗНОСА И АМОРТИЗАЦИИ

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|--|---|---|---|---|
| Расходы на оплату труда | 38 231 | 38 104 | 110 354 | 105 367 |
| Страховые взносы | 9 955 | 9 449 | 30 127 | 28 102 |
| Социальные расходы | 1 580 | 917 | 2 857 | 2 149 |
| Себестоимость реализованной нефти | 53 348 | 32 440 | 149 177 | 88 464 |
| Вывозная таможенная пошлина | 7 025 | 4 807 | 18 100 | 14 058 |
| Электроэнергия | 10 698 | 8 871 | 32 597 | 32 828 |
| Материалы | 8 757 | 7 767 | 24 131 | 21 228 |
| Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния трубопроводной сети | 6 542 | 6 381 | 13 364 | 13 399 |
| Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль | 10 014 | 9 693 | 30 499 | 29 453 |
| Пенсионные начисления | 1 775 | 1 750 | 5 541 | 5 078 |
| Расходы на страхование | 658 | 683 | 1 780 | 1 788 |
| Расходы на добровольное страхование работников | 1 117 | 954 | 3 174 | 3 038 |
| Прочие расходы | 10 235 | 10 054 | 28 353 | 28 813 |
| Операционные расходы без учета износа и амортизации | 159 935 | 131 870 | 450 054 | 373 765 |

В прочие расходы включены расходы на услуги связи, расходы по аренде, транспортные расходы, командировочные расходы, полученные и уплаченные штрафы и пени, а также прочие операционные доходы и расходы.

19 ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|--|---|---|---|---|
| Проценты к получению по: | | | | |
| Финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 497 | 1 247 | 4 467 | 4 291 |
| Финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 2 630 | 2 304 | 6 534 | 7 142 |
| Денежным средствам и их эквивалентам | 839 | 1 319 | 2 276 | 3 240 |
| Итого проценты к получению, признанные в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 4 966 | 4 870 | 13 277 | 14 673 |
| Прибыль от курсовых разниц | 3 053 | 19 607 | 15 677 | 56 252 |
| Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 90 | - | 326 | 2 585 |
| Прибыль от изменения ожидаемого кредитного убытка по финансовым инструментам | 50 | - | 338 | 242 |
| Итого финансовые доходы | 8 159 | 24 477 | 29 618 | 73 752 |



19 ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|--|---|---|---|---|
| Процентные расходы по кредитам и займам | (10 157) | (12 092) | (31 114) | (36 510) |
| Распределение инвестиционного дохода на пенсионные обязательства | (950) | (1 156) | (1 613) | (5 141) |
| Процентные расходы по договорным обязательствам | (1 554) | (2 303) | (5 835) | (6 557) |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде | (527) | (619) | (1 367) | (1 754) |
| Прочие процентные расходы | (1 141) | (1 080) | (3 289) | (3 172) |
| Итого процентные расходы | (14 329) | (17 250) | (43 218) | (53 134) |
| К уменьшению: процентные расходы подлежащие капитализации | 5 025 | 6 114 | 13 914 | 16 854 |
| Итого процентные расходы, признанные в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | (9 304) | (11 136) | (29 304) | (36 280) |
| Убыток от курсовых разниц | (2 842) | (11 774) | (16 710) | (42 568) |
| К уменьшению: курсовые разницы, подлежащие капитализации | - | - | 205 | - |
| Убыток от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | (861) | (8) | (3 378) | (1 450) |
| Убыток от изменения ожидаемого кредитного убытка по финансовым инструментам | (192) | (276) | (434) | (549) |
| Итого финансовые расходы | (13 199) | (23 194) | (49 621) | (80 847) |
| Чистые финансовые (расходы)/ доходы | (5 040) | 1 283 | (20 003) | (7 095) |

20 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа выступала одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, по состоянию на 30 сентября 2021 года не существует неотраженных в настоящей отчетности претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

21 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом владеет 100% обыкновенных акций Компании и осуществляет контроль через Совет директоров, в который на 30 сентября 2021 года входят представители государства (профессиональные поверенные) и независимые директора. Правительство РФ назначает членов коллегиального органа Федеральной антимонопольной службы для принятия решений об определении тарифов и их предельных уровней. Группа применяет освобождение, которое предоставляется МСФО (IAS) 24 «Связанные стороны», позволяющее представлять упрощенные раскрытия по операциям с предприятиями, связанными с государством.

По состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года в доверительном управлении Компании находятся принадлежащие Российской Федерации 24% обыкновенных акций АО «КТК-Р» и 24% обыкновенных акций АО «КТК-К».



21 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа осуществляет следующие основные операции с организациями, контролируруемыми или находящимися под существенным влиянием государства:

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Выручка от транспортировки нефти | 96 410 | 84 238 | 280 612 | 274 256 |
| ПАО «НК «Роснефть» и его дочерние компании | 76 595 | 67 915 | 221 879 | 215 775 |
| ПАО «Газпром» и его дочерние компании | 7 583 | 6 871 | 21 782 | 19 663 |
| Прочие | 12 232 | 9 452 | 36 951 | 38 818 |
| Выручка от транспортировки нефтепродуктов | 6 951 | 6 166 | 22 216 | 23 256 |
| ПАО «НК «Роснефть» и его дочерние компании | 4 271 | 3 402 | 12 930 | 12 400 |
| ПАО «Газпром» и его дочерние компании | 2 680 | 2 764 | 9 286 | 10 856 |
| Выручка от оказания прочих услуг | 7 800 | 2 578 | 19 373 | 8 021 |
| ПАО «НК «Роснефть» и его дочерние компании | 1 479 | 1 113 | 4 341 | 3 673 |
| ПАО «Газпром» и его дочерние компании | 5 334 | 1 043 | 12 988 | 2 846 |
| Прочие | 987 | 422 | 2 044 | 1 502 |
| Приобретение нефти (ПАО «НК «Роснефть») | 49 337 | 31 590 | 140 407 | 86 660 |
| Приобретение прочих активов | 1 525 | 886 | 3 651 | 3 391 |
| Расходы на электроэнергию | 516 | 304 | 1 740 | 1 158 |
| Приобретение прочих услуг | 2 374 | 524 | 6 067 | 5 290 |
| Привлечение кредитов от банков, контролируемых государством | - | 15 | - | 36 685 |
| Погашение кредитов банков, контролируемых государством | 69 | 15 | 8 026 | 44 117 |
| Возврат средств с эскроу-счета | - | - | - | 12 800 |
| Финансовые доходы | 1 914 | 1 922 | 5 120 | 6 731 |
| Финансовые расходы | 2 997 | 3 086 | 8 827 | 9 694 |

Группа имела следующие операции с зависимыми и совместно контролируемыми компаниями:

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Выручка от реализации товаров и услуг | 1 964 | 1 593 | 5 766 | 5 601 |
| Покупка товаров и услуг | 10 636 | 9 590 | 29 220 | 30 871 |
| Поступление собственных акций (Примечание 12) | 10 613 | - | 10 613 | - |

Группа имела следующие остатки по расчетам с зависимыми и совместно контролируемыми компаниями:

| | 30 сентября 2021 | 31 декабря 2020 |
|--|------------------|-----------------|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 7 139 | 6 019 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 2 130 | 4 563 |
| Займы выданные (Примечание 7) | 2 456 | 3 370 |
| Займы полученные | 20 | 139 |

Компания выступает поручителем по обязательствам связанных сторон. На 30 сентября 2021 года обеспечения, выданные по кредитным обязательствам связанной стороны перед банком, находящимся под контролем государства, составляют 2 601 млн рублей (на 31 декабря 2020 года – 2 591 млн рублей).



21 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Основной управленческий персонал (члены Совета директоров и Правления Компании и генеральные директора дочерних обществ) получает, в основном, краткосрочные вознаграждения, включая заработную плату, премии и прочие выплаты, а также долго- и краткосрочные беспроцентные займы. Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу Компании и дочерних обществ, включают в себя выплаты, определенные условиями трудовых договоров в связи с выполнением ими своих должностных обязанностей. Вознаграждение членам Совета директоров устанавливается годовым Общим собранием акционеров. В соответствии с требованиями российского законодательства, Группа осуществляет отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации по пенсионному плану с установленными взносами с выплат за всех работников, включая ключевой управленческий персонал Компании и ее дочерних обществ. Ключевой управленческий персонал Компании и дочерних обществ также является участником программ негосударственного обеспечения (программы негосударственного обеспечения АО «НПФ «Транснефть», а также программы единовременных выплат при выходе на пенсию).

22 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Руководством Группы, как правило, анализируется информация в разрезе отдельных юридических лиц и определяются операционные сегменты по характеру их деятельности на основе управленческого учета, базирующегося на данных Российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ). Начиная с 1 января 2021 года Руководство Группы изменило состав отчетных сегментов. Отдельно выделяются четыре сегмента: *Транспортировка нефти, Транспортировка нефтепродуктов, Товарные операции и прочие виды деятельности, Стивидорные услуги, дополнительные услуги порта и услуги флота*. Внутренние управленческие отчеты по каждому отчетному сегменту анализируются руководством Группы на регулярной основе.

Группа осуществила пересчет сопоставимых компонентов сегментной информации за более ранние периоды. В настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группа раскрывает информацию по отчетным сегментам на основе новой сегментации за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года. Группа не раскрывает информацию по отчетным сегментам на основе старой сегментации за текущий период и сопоставимые периоды прошлого года.

Корректирующие статьи, приводящие данную информацию к показателям сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, главным образом представлены корректировками и переклассификациями, обусловленными различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО.

| Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Отчетные сегменты | | | | | Итого по МСФО |
|--|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|------------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Коррек- тирующие статьи | |
| Выручка (Примечание 17) | 176 170 | 17 039 | 69 258 | 11 832 | 2 004 | 276 303 |
| Операционные расходы без учета износа и амортизации | (82 638) | (8 340) | (65 415) | (4 391) | 849 | (159 935) |
| Износ и амортизация | (58 261) | (8 198) | (981) | (1 122) | 12 673 | (55 889) |
| Прибыль по отчетным сегментам | 35 271 | 501 | 2 862 | 6 319 | 15 526 | 60 479 |

| Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Отчетные сегменты | | | | | Итого по МСФО |
|--|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|------------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Коррек- тирующие статьи | |
| Выручка (Примечание 17) | 152 878 | 16 348 | 44 697 | 9 247 | 1 527 | 224 697 |
| Операционные расходы без учета износа и амортизации | (77 626) | (8 444) | (41 352) | (3 981) | (467) | (131 870) |
| Износ и амортизация | (56 856) | (7 723) | (1 063) | (1 085) | 13 289 | (53 438) |
| Прибыль по отчетным сегментам | 18 396 | 181 | 2 282 | 4 181 | 14 349 | 39 389 |



22 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

| Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Отчетные сегменты | | | | | Итого по МСФО |
|--|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|------------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Коррек- тирующие статьи | |
| Выручка (Примечание 17) | 511 640 | 56 557 | 193 316 | 38 329 | 5 908 | 805 750 |
| Операционные расходы без учета износа и амортизации | (233 676) | (23 143) | (180 678) | (13 823) | 1 266 | (450 054) |
| Износ и амортизация | (174 734) | (24 676) | (3 200) | (3 334) | 40 730 | (165 214) |
| Прибыль по отчетным сегментам | 103 230 | 8 738 | 9 438 | 21 172 | 47 904 | 190 482 |

| Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 | Отчетные сегменты | | | | | Итого по МСФО |
|--|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------|------------------|
| | Транспор- тировка нефти | Транспор- тировка нефте- продуктов | Товарные операции и прочие виды деятельности | Стивидорные услуги, допол- нительные услуги порта и услуги флота | Коррек- тирующие статьи | |
| Выручка (Примечание 17) | 496 286 | 56 126 | 124 982 | 33 555 | 5 426 | 716 375 |
| Операционные расходы без учета износа и амортизации | (222 501) | (23 191) | (115 174) | (12 237) | (662) | (373 765) |
| Износ и амортизация | (172 881) | (23 359) | (2 991) | (3 218) | 39 162 | (163 287) |
| Прибыль по отчетным сегментам | 100 904 | 9 576 | 6 817 | 18 100 | 43 926 | 179 323 |

Корректирующие статьи по выручке отчетных сегментов в размере 5 908 млн рублей за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (5 426 млн рублей – за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года) связаны с применением МСФО (IFRS) 15 и включают суммы признанной в МСФО выручки по транспортировке нефти и нефтепродуктов по долгосрочному (согласованному) тарифу и по реализации услуг по технологическому подключению к магистральным трубопроводам.

Корректирующие статьи по операционным расходам без учета износа и амортизации отчетных сегментов включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 | |
|---|---|---|---|---|-------|
| Нематериальные активы, основные средства | | 2 892 | 1 609 | 7 524 | 5 501 |
| Переклассификации доходов и расходов, обусловленные различиями с управленческой отчетностью | (2 954) | (2 303) | (6 551) | (6 634) | |
| Пенсионные обязательства | (236) | (216) | (819) | (580) | |
| Обязательства по будущим выплатам | 4 | 2 | 437 | 422 | |
| Прочие | 1 143 | 441 | 675 | 629 | |
| Итого корректирующие статьи по расходам сегментов | 849 | (467) | 1 266 | (662) | |



22 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Сверка показателей отчетных сегментов по прибыли или убытку за отчетный период:

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 | Три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 |
|--|---|---|---|---|
| Общая операционная прибыль по сегментам | 60 479 | 39 389 | 190 482 | 179 323 |
| <i>Нераспределенные на сегменты суммы:</i> | | | | |
| Прочие доходы/ (расходы) | 4 606 | (2 681) | 6 251 | (24 163) |
| Доля в прибыли/ (убытке) зависимых и совместно контролируемых компаний | 1 138 | 7 622 | 20 056 | (5 556) |
| Финансовые доходы | 8 159 | 24 477 | 29 618 | 73 752 |
| Финансовые расходы | (13 199) | (23 194) | (49 621) | (80 847) |
| Расходы по налогу на прибыль | (12 865) | (9 321) | (38 940) | (32 771) |
| Прибыль за отчетный период | 48 318 | 36 292 | 157 846 | 109 738 |

23 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В октябре 2021 года Девятый арбитражный апелляционный суд г. Москвы оставил без изменения решение Арбитражного суда города Москвы по заявлению ПАО «НМТП» о признании недействительным решения Межрегиональной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 6 от 21.08.2020 № 5 о доначислении налога на прибыль, штрафа и пени в общей сумме 6 млрд рублей, а апелляционную жалобу – без удовлетворения.