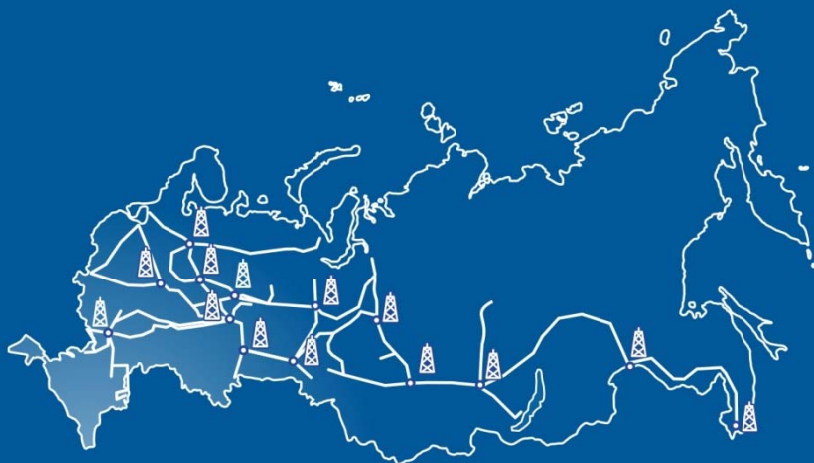




**СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАНО)
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА**





Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров
ПАО «Транснефть»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении ПАО «Транснефть» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 31 марта 2018 года и соответствующих сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за три месяца, закончившихся на указанную дату, 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 всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Аудлируемое лицо: ПАО «Транснефть».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700049486.

Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.



ПАО «Транснефть»
Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке
Сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации
Страница 2

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 31 марта 2018 года и за три месяца, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Вахидов Н.У.

Директор

АО «КПМГ»

Москва, Россия

30 мая 2018 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	10
5. Основные средства	15
6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	17
7. Дочерние, зависимые и совместно контролируемые общества	
8. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	19
9. Запасы	
10. Дебиторская задолженность и предоплата, активы по НДС	20
11. Денежные средства и их эквиваленты	
12. Кредиты и займы	21
13. Капитал	
14. Отложенные налоговые обязательства и расходы по налогу на прибыль	22
15. Резервы предстоящих расходов и платежей	
16. Кредиторская задолженность и прочие обязательства	
17. Выручка	23
18. Операционные расходы без учета износа и амортизации	
19. Финансовые доходы и финансовые расходы	
20. Условные обязательства и другие риски	24
21. Связанные стороны	
22. Информация по сегментам	26
23. События после отчетной даты	28



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(НЕАУДИРОВАНО) НА 31 МАРТА 2018 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Прим. **31 марта 2018** 31 декабря 2017

АКТИВЫ

Внеоборотные активы

Нематериальные активы		9 021	8 966
Основные средства	5	2 286 868	2 268 663
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	251
Инвестиции в зависимые и совместно контролируемые компании	7	152 709	126 769
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	6	12 817	-
Дебиторская задолженность и предоплата, активы по НДС	10	1 761	2 083
Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	8	18 899	23 096
Итого внеоборотных активов		2 482 075	2 429 828

Оборотные активы

Запасы	9	30 802	30 662
Дебиторская задолженность и предоплата	10	32 178	42 400
Активы по НДС		33 078	35 316
Предоплата по текущему налогу на прибыль		1 788	5 697
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	6	60 748	58 859
Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	8	237 676	208 768
Денежные средства и их эквиваленты	11	160 471	76 162
Итого оборотных активов		556 741	457 864
Итого активов		3 038 816	2 887 692

КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Капитал

Акционерный капитал		308	308
Эмиссионный доход	13	58 544	58 544
Резерв, связанный с присоединением	7	(6 072)	(13 080)
Резерв предоплаты за акции	13	35 048	-
Нераспределенная прибыль		1 811 246	1 803 206
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Транснефть»		1 899 074	1 848 978
Доля неконтролирующих акционеров		1 738	1 776
Итого капитала		1 900 812	1 850 754

Долгосрочные обязательства

Кредиты и займы	12	638 794	579 180
Отложенные налоговые обязательства	14	40 146	47 120
Резервы предстоящих расходов и платежей	15	132 677	126 725
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	16	54 175	3 458
Итого долгосрочных обязательств		865 792	756 483

Краткосрочные обязательства

Кредиты и займы	12	113 166	109 730
Резервы предстоящих расходов и платежей		44 065	41 468
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	16	114 689	129 021
Текущие обязательства по налогу на прибыль		292	236
Итого краткосрочных обязательств		272 212	280 455
Итого обязательств		1 138 004	1 036 938
Итого капитала и обязательств		3 038 816	2 887 692

Утвержден 30 мая 2018 года:



Президент

Примечания на страницах 9-28 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



	Прим.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Выручка	17	225 239	219 071
Операционные расходы без учета износа и амортизации	18	(117 922)	(108 904)
Операционная прибыль без учета износа и амортизации		107 317	110 167
Износ и амортизация		(43 596)	(37 379)
Операционная прибыль		63 721	72 788
Прочие доходы		3 591	4 024
Доля в прибыли зависимых и совместно контролируемых компаний		1 757	17 265
Прибыль до налогообложения и доходов/ (расходов) от финансовой деятельности		69 069	94 077
Финансовые доходы	19	24 021	41 891
Финансовые расходы	19	(33 743)	(36 140)
Прибыль до налогообложения		59 347	99 828
Расходы по налогу на прибыль	14	(12 356)	(20 321)
Прибыль за отчетный период		46 991	79 507
Прочий совокупный доход/ (расход) после налогообложения			
<i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Курсовые разницы, за вычетом налога на прибыль		9	(26)
<i>Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка за вычетом налога на прибыль</i>		<i>9</i>	<i>(26)</i>
<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	(1 199)	(643)
<i>Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка, за вычетом налога на прибыль</i>		<i>(1 199)</i>	<i>(643)</i>
Итого прочий совокупный расход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(1 190)	(669)
Общий совокупный доход за отчетный период		45 801	78 838
Участие в прибыли			
Доля акционеров ПАО «Транснефть»		47 029	79 450
Доля неконтролирующих акционеров		(38)	57
Участие в общем совокупном доходе			
Доля акционеров ПАО «Транснефть»		45 839	78 781
Доля неконтролирующих акционеров		(38)	57



	Прим.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные поступления от заказчиков		231 530	230 334
Денежные средства, уплаченные поставщикам, работникам и налоги, отличные от налога на прибыль		(141 867)	(139 584)
Проценты уплаченные		(10 686)	(9 857)
Налог на прибыль уплаченный		(7 114)	(10 933)
Возврат страховых взносов, НДС и других налогов из бюджета		21 958	25 418
Прочее (использование)/ поступление денежных средств в операционной деятельности		(1 316)	595
Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности		92 505	95 973
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(64 310)	(74 488)
Поступления от продажи основных средств		123	120
Проценты полученные		4 480	4 969
Приобретение долговых, долевыми ценных бумаг и размещение средств на депозитах		(123 399)	(88 333)
Продажа долговых, долевыми ценных бумаг и закрытие депозитов		96 285	148 611
Поступление денежных средств в результате изменений в структуре Группы	7	5 353	-
Приобретение доли в зависимых и совместно контролируемых компаниях		(155)	(60 000)
Дивиденды полученные		284	-
Выдача и возврат займов		(243)	309
Прочее использование денежных средств в инвестиционной деятельности		(90)	(357)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(81 672)	(69 169)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		(155 822)	(34 044)
Привлечение кредитов и займов		227 998	35 371
Прочее (использование)/ поступление денежных средств по финансовой деятельности		(15)	16
Чистая сумма денежных средств полученных от финансовой деятельности		72 161	1 343
Изменение величины денежных средств и их эквивалентов в результате колебания валютного курса		1 315	(661)
Чистое увеличение величины денежных средств и их эквивалентов		84 309	27 486
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	11	76 162	74 586
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	11	160 471	102 072

Примечания на страницах 9-28 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



ПАО «ТРАНСНЕФТЬ»
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
(НЕАУДИРОВАНО) ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2018 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Доля акционеров ПАО «Транснефть»						Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитала	
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резерв, связанный с присоединением	Резерв предоплаты за акции	Нераспределенная прибыль	Итого			
Остаток на 1 января 2017									
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	79 450	79 450	57	79 507	
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами, за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-	(643)	(643)	-	(643)	
Курсовые разницы, за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-	(26)	(26)	-	(26)	
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	-	78 781	78 781	57	78 838	
Остаток на 31 марта 2017	308	52 553	(13 080)	5 991	1 747 569	1 793 341	1 852	1 795 193	
Остаток на 31 декабря 2017									
Поправка на первоначальное применение IFRS 15, за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-	(36 325)	(36 325)	-	(36 325)	
Поправка на первоначальное применение IFRS 9, за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-	(1 474)	(1 474)	-	(1 474)	
Остаток на 1 января 2018	308	58 544	(13 080)	-	1 765 407	1 811 179	1 776	1 812 955	
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	47 029	47 029	(38)	46 991	
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами, за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-	(1 199)	(1 199)	-	(1 199)	
Курсовые разницы, за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-	9	9	-	9	
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	-	45 839	45 839	(38)	45 801	
Операции с собственниками									
Объединение компаний под общим контролем	7, 13	-	-	7 008	35 048	-	42 056	-	42 056
Итого операции с собственниками		-	-	7 008	35 048	-	42 056	-	42 056
Остаток на 31 марта 2018		308	58 544	(6 072)	35 048	1 811 246	1 899 074	1 738	1 900 812

Примечания на страницах 9-28 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 № 810. Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

В июле 2016 года в соответствии с изменениями, внесенными в Гражданский кодекс Российской Федерации, в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись об изменении наименования Компании на Публичное акционерное общество «Транснефть» (ПАО «Транснефть»).

Компания и ее дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 31 марта 2018 года располагают находящейся на территории Российской Федерации системой нефтепроводов протяженностью 51 707 км и находящейся на территории Российской Федерации, Республики Беларусь и Республики Казахстан связанной системой нефтепродуктопроводов общей протяженностью 16 717 км. Зависимая компания ООО «ЛатРосТранс» располагает находящейся на территории Латвийской Республики системой нефтепродуктопроводов, связанной с общей системой.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, Группа транспортировала 116,5 млн тонн сырой нефти на внутренний и экспортный рынки (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года – 117,7 млн тонн), что представляет собой большую часть нефти, добытой на территории Российской Федерации за этот период. Объем транспортировки нефтепродуктов за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, составил 9,9 млн тонн (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года – 8,1 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 увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, 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.

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 2017 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Отдельные сравнительные показатели были приведены в соответствии 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 57,2649 и 57,6002 на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 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 2017 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов, вступивших в силу 1 января 2018 года.

Данные изменения будут также отражены в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 устанавливает основополагающие принципы признания выручки, определения ее суммы и периода признания. Стандарт заменяет действующее руководство по признанию выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и Разъяснение КРМФО (IFRIC) 18 «Передача активов покупателями».

В настоящее время Группа осуществляет следующие основные виды деятельности: услуги по транспортировке нефти и нефтепродуктов, и продажа нефти на экспорт.

Группа также оказывает услуги по технологическому подключению к магистральным трубопроводам и по расширению пропускной способности магистральных трубопроводов. Данные услуги оказываются в соответствии с договорами на технологическое подключение и соглашениями об установлении долгосрочных (согласованных) тарифов на транспортировку нефти и нефтепродуктов на действующих участках трубопроводов, соответственно. Объекты трубопроводного транспорта, сооруженные в рамках реализации указанных договоров (соглашений), становятся собственностью Группы.

В соответствии с ранее действовавшим МСФО (IAS) 18 «Выручка» выручка от оказания услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов по долгосрочным (согласованным) тарифам признавалась в составе выручки от транспортировки нефти или нефтепродуктов в течение периода действия указанных тарифов.

В соответствии с ранее действовавшим КРМФО (IFRIC) 18 «Передача активов покупателями» выручка от оказания услуг по технологическому подключению к системе магистральных трубопроводов признавалась в составе прочей выручки по мере признания затрат по строительству активов, финансируемых в соответствии с такими договорами.

В связи с применением требований нового МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», начиная с отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, выручка от оказания услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов по долгосрочным (согласованным) тарифам и выручка от оказания услуг по технологическому подключению к магистральным трубопроводам признаются, исходя из срока полезного использования объектов, финансирование строительства которых осуществлялось за счет денежных средств, полученных по соответствующим договорам.

В соответствии МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» суммы поступивших авансовых платежей до периода признания их в качестве выручки признаются как обязательства по договору.

Группа применила МСФО (IFRS) 15 только к договорам, не исполненным на 1 января 2018 года. По отношению к исполненным на эту дату договорам Группа применила освобождение, предусмотренное стандартом, позволяющее не производить пересчет таких договоров. Группа применила МСФО (IFRS) 15 ретроспективно с признанием суммарного влияния первоначального применения на 1 января 2018 года. Таким образом, Группа не применяла требования МСФО (IFRS) 15 к сравнительному периоду, который представлен в отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 18 и КРМФО (IFRIC) 18 (Примечание 17).

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» устанавливает требования по признанию и оценке финансовых активов, финансовых обязательств и некоторых договоров на покупку или продажу нефинансовых объектов. Данный стандарт заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Классификация – финансовые активы

МСФО (IFRS) 9 содержит новый подход к классификации и оценке финансовых активов, отражающий бизнес-модель, используемую для управления этими активами, и характеристики связанных с ними потоков денежных средств.

В МСФО (IFRS) 9 установлены три основные категории финансовых активов: оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Стандарт, таким образом, заменяет ранее установленные в МСФО (IAS) 39 категории финансовых активов: удерживаемые до погашения, займы и дебиторская задолженность и имеющиеся в наличии для продажи.

**4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия и при этом при первоначальном признании он не классифицирован, как оцениваемый по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:

(а) актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и

(b) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, если выполняются оба следующих условия и при этом при первоначальном признании он не классифицирован, как оцениваемый по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:

(а) актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является как удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков так и продажа активов; и

(b) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

При первоначальном признании долевых инструментов, не предназначенных для торговли, Группа может по своему усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, последующие изменения справедливой стоимости инвестиции отражать в составе прочего совокупного дохода. Такое решение принимается для каждой инвестиции в отдельности.

Все финансовые активы, включая производные финансовые инструменты, не классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости или как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. При первоначальном признании финансового актива, который оценивался бы по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, Группа может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию, именуемую "учетным несоответствием".

Финансовые активы (за исключением торговой дебиторской задолженности, которая не имеет значительного компонента финансирования и первоначально учитывается по цене сделки) при первоначальном признании Группа оценивает по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива.

Последующая оценка финансовых активов представлена ниже:

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Данный вид активов впоследствии оценивается по справедливой стоимости. Чистые прибыли и убытки, включая проценты к получению или дивиденды к получению, признаются в отчете о прибыли или убытке.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Данный вид активов после первоначального признания оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость уменьшается на убытки от обесценения. Процентный доход, доходы и расходы по курсовым разницам и обесценение признаются в прибыли или убытке. Любые доходы или расходы, связанные с прекращением признания актива, относятся в прибыль или убыток.

Долговые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода

Данный вид активов впоследствии оценивается по справедливой стоимости. Процентный доход рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки, доходы и расходы по курсовым разницам, а также обесценение признаются в прибыли или убытке. После прекращения признания доходы и расходы, накопленные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются в прибыль или убыток.

**4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Долевые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода

Данный вид активов впоследствии оценивается по справедливой стоимости. Дивиденды признаются в качестве дохода в прибыли или убытке до тех пор, пока дивиденды явно отражают возврат части стоимости инвестиции. Прочие чистые доходы и расходы признаются в прочем совокупном доходе и никогда не будут реклассифицированы в отчете о прибыли или убытке.

Влияние применения МСФО (IFRS) 9 на 1 января 2018 года по классификации финансовых активов не оказало значительного влияния на учет торговой дебиторской задолженности и инвестиций в долговые ценные бумаги и инвестиций в долевые ценные бумаги.

По состоянию на 1 января 2018 года в соответствии с МСФО (IFRS) 9 Группа классифицировала часть займов связанным сторонам в сумме в 13 590 млн рублей в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, так как денежные потоки по данным займам не являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, что привело к признанию убытка от переоценки указанных займов по справедливой стоимости в сумме 1 173 млн рублей. Соответственно, все прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости этих займов будут представлены в составе прибыли или убытка.

По состоянию на 1 января 2018 года у Группы имелись инвестиции в долевые инструменты, которые ранее по МСФО (IAS) 39 классифицировались как имеющиеся в наличии для продажи, по оценке Группы справедливая стоимость данных финансовых инструментов существенно не отличается от их балансовой стоимости, и, в соответствии с МСФО (IFRS) 9, Группа классифицировала эти инвестиции в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Соответственно, все прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости этих инвестиций будут представлены в составе прибыли или убытка.

Обесценение – Финансовые активы и активы по договору

В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 вводит новую, ориентированную на будущее модель «ожидаемых кредитных убытков», которая заменяет модель «понесенных кредитных убытков», установленную МСФО (IAS) 39.

Влияние применения новой модели обесценения в соответствии с МСФО (IFRS) 9 в отношении каждой категории финансовых активов представлено ниже.

Торговая и прочая дебиторская задолженность, включая активы по договору

Ожидаемые кредитные убытки будут рассчитываться на основе фактических исторических данных о кредитных убытках с учетом экономических условий, ожидаемых Группой в течение срока погашения дебиторской задолженности с использованием матричного подхода.

Применение требований МСФО (IFRS) 9 в части обесценения на 1 января 2018 года привело к увеличению убытка от обесценения, признанного в соответствии с МСФО (IAS) 39, на 503 млн рублей (в том числе 59 млн рублей в отношении займов связанным сторонам, учитываемых по амортизированной стоимости).

Долговые ценные бумаги

Группа провела анализ изменения кредитного риска путем отслеживания публикуемых внешних кредитных рейтингов.

Чтобы определить, имело ли место на 1 января 2018 года значительное увеличение кредитного риска, которое не было отражено в опубликованных рейтингах, Группа оценила всю количественную и качественную информацию доступную Группе, включая изменения в доходности облигаций, в ценах на свопы кредитного дефолта (при наличии), имеющуюся в прессе информацию и нормативно-правовую информацию об эмитентах, а также дополнительно провела анализ, основанный на историческом опыте Группы и внутренней экспертной оценке кредитного риска.

Вероятности дефолтов в течение 12 месяцев после отчетной даты и за весь срок действия финансовых инструментов основаны на исторических данных, предоставленных рейтинговым агентством Standard&Poors по каждому кредитному рейтингу, и проверены с учетом текущей доходности облигаций и текущих цен на свопы кредитного дефолта. Показатель уровня убытка в случае дефолта, применяемый Группой, определяется исходя из предполагаемого коэффициента возврата средств.



4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Депозиты и денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 1 января 2018 года депозиты и денежные эквиваленты в основном были размещены Группой в крупнейших банках, имеющих внешние кредитные рейтинги, присвоенные рейтинговым агентством Moody's и другими рейтинговыми агентствами, приведенные к рейтинговой шкале Moody's от Ba1 до Ba2.

Оцениваемые убытки от обесценения депозитов и денежных средств и их эквивалентов были рассчитаны исходя из 12-месячных ожидаемых кредитных убытков, что отражает короткие сроки их погашения. Основываясь на внешних кредитных рейтингах контрагентов, Группа считает, что ее депозиты, денежные средства и их эквиваленты имеют низкий кредитный риск.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков по депозитам, денежным средствам и их эквивалентам, Группа использовала подход аналогичный долговым ценным бумагам.

Применение требований МСФО (IFRS) 9 в части обесценения на 1 января 2018 года привело к увеличению убытка от обесценения депозитов, признанного в соответствии с МСФО (IAS) 39, на 166 млн рублей.

Классификация – финансовые обязательства

МСФО (IFRS) 9 в значительной степени сохраняет существующие требования МСФО (IAS) 39 в части классификации финансовых обязательств.

Классификации финансовых обязательств по состоянию на 1 января 2018 года не оказало значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Переход на новый стандарт

Группа применила МСФО (IFRS) 9 ретроспективно, также Группа воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать сравнительные данные за предыдущие периоды в части изменений в классификации и оценке (включая обесценение) финансовых инструментов. Разницы между прежней балансовой стоимостью инструментов и их балансовой стоимостью в соответствии с МСФО (IFRS) 9 признаны в составе нераспределенной прибыли и капитальных резервов по состоянию на 1 января 2018 года.



4 КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Влияние применения МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9 на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Группы на 1 января 2018 года представлено в таблице ниже:

	Представлено в отчетности на 31 декабря 2017	Эффект от применения МСФО (IFRS) 15	Эффект от применения МСФО (IFRS) 9	Пересчитано на 31 декабря 2017
АКТИВЫ				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	251	-	(251)	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	12 366	12 366
Прочие финансовые активы	23 096	-	(13 148)	9 948
Прочие внеоборотные активы	2 406 481	-	-	2 406 481
Итого внеоборотных активов	2 429 828	-	(1 033)	2 428 795
Дебиторская задолженность и предоплата	42 400	-	(444)	41 956
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	58 859	-	302	59 161
Прочие финансовые активы	208 768	-	(667)	208 101
Прочие оборотные активы	147 837	-	-	147 837
Итого оборотных активов	457 864	-	(809)	457 055
Итого активов	2 887 692	-	(1 842)	2 885 850
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Нераспределенная прибыль	1 803 206	(36 325)	(1 474)	1 765 407
Прочие статьи капитала	45 772	-	-	45 772
Капитал, причитающийся акционерам ПАО "Транснефть"	1 848 978	(36 325)	(1 474)	1 811 179
Доля неконтролирующих акционеров	1 776	-	-	1 776
Итого капитала	1 850 754	(36 325)	(1 474)	1 812 955
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	47 120	(9 081)	(368)	37 671
Обязательства по договору	-	45 407	-	45 407
Прочие долгосрочные обязательства	709 363	-	-	709 363
Итого долгосрочных обязательств	756 483	36 325	(368)	792 440
Итого краткосрочных обязательств	280 455	-	-	280 455
Итого обязательств	1 036 938	36 325	(368)	1 072 895
Итого капитала и обязательств	2 887 692	-	(1 842)	2 885 850

Группа не применяла досрочно стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу (Примечание 17).



5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Трубо- проводы и резервуары	Машины и оборудова- ние	Запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов	Объекты незавершен- ного строи- тельства, включая предоплату	Итого
На 1 января 2018						
Первоначальная стоимость	222 879	1 413 725	1 315 052	126 837	363 458	3 441 951
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(60 513)	(502 265)	(610 510)	-	-	(1 173 288)
Остаточная стоимость на 1 января 2018	162 366	911 460	704 542	126 837	363 458	2 268 663
Амортизация	(2 128)	(12 795)	(28 792)	-	-	(43 715)
Поступления (включая предоплату)	-	-	-	3 880	58 651	62 531
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	729	6 580	11 181	-	(18 490)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж	-	(313)	-	-	-	(313)
Выбытия: первоначальная стоимость	(193)	(336)	(1 688)	(11)	-	(2 228)
Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение	86	160	1 684	-	-	1 930
Остаточная стоимость на 31 марта 2018	160 860	904 756	686 927	130 706	403 619	2 286 868
На 31 марта 2018						
Первоначальная стоимость	223 415	1 419 656	1 324 545	130 706	403 619	3 501 941
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(62 555)	(514 900)	(637 618)	-	-	(1 215 073)
Остаточная стоимость на 31 марта 2018	160 860	904 756	686 927	130 706	403 619	2 286 868



5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Здания и сооружения	Трубо- проводы и резервуары	Машины и оборудова- ние	Запасы нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов	Объекты незавершен- ного строи- тельства, включая предоплату	Итого
На 1 января 2017						
Первоначальная стоимость	196 539	1 339 231	1 136 478	121 354	406 560	3 200 162
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(53 465)	(476 208)	(524 070)	-	-	(1 053 743)
Остаточная стоимость на 1 января 2017	143 074	863 023	612 408	121 354	406 560	2 146 419
Амортизация	(1 815)	(11 479)	(23 001)	-	-	(36 295)
Поступления (включая предоплату)	-	-	-	88	56 803	56 891
Перевод объектов незавершенного строительства в основные средства	1 561	13 286	11 245	-	(26 092)	-
Чистое изменение резерва на демонтаж	-	(297)	-	-	-	(297)
Выбытия: первоначальная стоимость	(104)	(557)	(2 002)	(206)	-	(2 869)
Выбытия: накопленные амортизация и резерв под обесценение	32	545	1 992	-	-	2 569
Остаточная стоимость на 31 марта 2017	142 748	864 521	600 642	121 236	437 271	2 166 418
На 31 марта 2017						
Первоначальная стоимость	197 996	1 351 663	1 145 721	121 236	437 271	3 253 887
Накопленные амортизация и резерв под обесценение	(55 248)	(487 142)	(545 079)	-	-	(1 087 469)
Остаточная стоимость на 31 марта 2017	142 748	864 521	600 642	121 236	437 271	2 166 418

В стоимостном выражении запасы сырой нефти и нефтепродуктов в системе трубопроводов на 31 марта 2018 года составляют 103 706 млн рублей и 27 000 млн рублей соответственно (на 31 марта 2017 года 100 804 млн рублей и 20 432 млн рублей соответственно).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, сумма капитализированных затрат по займам в стоимости объектов незавершенного строительства составила 528 млн рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года – 535 млн рублей), в том числе сумма процентов, подлежащих капитализации, составила 528 млн рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года – 683 млн рублей). Сумма процентов, подлежащих капитализации за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, не уменьшалась на сумму процентов, подлежащих исключению из общих капитализированных затрат по займам (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года сумма, процентов, подлежащих исключению из общих капитализированных затрат по займам, составила 148 млн рублей), раскрытых в Примечании 19.



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

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

Уровень 1

Краткосрочные финансовые активы	31 марта 2018	31 декабря 2017
Корпоративные облигации	35 319	31 455
Муниципальные облигации	-	342
Облигации федерального займа РФ (ОФЗ)	25 137	26 392
Корпоративные еврооблигации	-	637
Долевые ценные бумаги	-	33
	60 456	58 859

Финансовые активы, указанные выше, представляют собой финансовые инструменты, предназначенные для торговли, и не являются ни просроченными, ни обесцененными.

Эмитентами указанных выше облигаций на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года в значительной части являются организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства (92% и 88% соответственно).

Процентные ставки по имеющимся у Группы облигациям на 31 марта 2018 года находились в диапазоне от 2,0% до 11,8% (на 31 декабря 2017 года – в диапазоне от 2,0% до 12,7%). Для облигаций, эмитентами которых являлись организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства, диапазон процентных ставок на 31 марта 2018 года составил от 2,0% до 11,8% (на 31 декабря 2017 года – в диапазоне от 2,0% до 12,7%).

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

Уровень 3

31 марта 2018

	Срок погашения	Денежная единица	Сумма на дату предоставления	Балансовая стоимость
Долгосрочные финансовые активы				
Займы связанным сторонам	Май 2029	Доллар США	8 273	7 313
	Декабрь 2021 – Март 2027	Российский рубль	5 336	5 253
Долевые ценные бумаги				251
Итого долгосрочные финансовые активы				12 817
Краткосрочные финансовые активы				
Займы связанным сторонам	В течение года с отчетной даты	Российский рубль	461	292
Итого краткосрочные финансовые активы				292
				13 109

Справедливая стоимость займов связанным сторонам 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 646 млн рублей и 713 млн рублей соответственно.

7 ДОЧЕРНИЕ, ЗАВИСИМЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОБЩЕСТВА

В марте 2018 года ПАО «Транснефть» получило в собственность по 100% акций «КТК Компани» и «КТК Инвестментс Компани» (Примечания 13, 21). Основным активом «КТК Инвестментс Компани» является заем, выданный АО «КТК-Р» для строительства нефтепроводной системы Каспийский трубопроводный консорциум (далее – КТК). «КТК Компани» владеет по 7% обыкновенных акций в АО «КТК-Р» и АО «КТК-К» и соответствующей квотой на право доступа в нефтепроводную систему КТК. Таким образом ПАО «Транснефть» получило опосредованно по 7% долей контроля над АО «КТК-Р» и АО «КТК-К». Учитывая также, что по 24% обыкновенных акций АО «КТК-Р» и АО «КТК-К» находятся в доверительном управлении Компании, и принимая во внимание, что интересы собственников и доверительных управляющих в органах управления АО «КТК-Р» и АО «КТК-К» со стороны ПАО «Транснефть» представляют одни и те же лица, на отчетную дату Группа классифицировала АО «КТК-Р» и АО «КТК-К» как зависимые общества с отражением методом долевого участия.



7 ДОЧЕРНИЕ, ЗАВИСИМЫЕ И СОВМЕСТНО КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОБЩЕСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Получение в собственность ПАО «Транснефть» по 100% акций «КТК Компани» и «КТК Инвестментс Компани» отражено как объединение компаний, находящихся под общим контролем, с применением метода учета «перенесенная стоимость». Соответственно, активы и обязательства присоединенных компаний «КТК Компани» и «КТК Инвестментс Компани» отражены в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности по их балансовой стоимости, определенной для целей составления отчетности по МСФО на дату присоединения. Разница между учетной стоимостью доли Группы в чистых активах этих компаний и резерва предоплаты по акциям ПАО «Транснефть» отражена в составе капитала в строке «Резерв, связанный с присоединением».

Обобщенная информация о финансовом положении «КТК Инвестментс Компани» представлена ниже:

	На дату приобретения
Денежные средства	4 982
Заем, выданный АО «КТК-Р»	13 526
Прочие активы	7
Отложенные налоговые обязательства	(1 337)
Прочие обязательства	(1)
Итого чистые активы	17 177

Обобщенная информация о финансовом положении АО «КТК-Р» и АО «КТК-К» представлена ниже:

	На дату приобретения
Оборотные активы	20 101
<i>в том числе денежные средства</i>	3 381
Внеоборотные активы	408 126
Краткосрочные обязательства	(85 897)
<i>в том числе финансовые обязательства</i>	(66 485)
Долгосрочные обязательства	(186 157)
<i>в том числе финансовые обязательства</i>	(147 440)
Итого чистые активы	156 173
Доля в чистых активах (7%)	10 932
Гудвил в учете предшественника	13 523
Балансовая стоимость доли	24 455

Значимая доля в составе инвестиций в зависимые и совместно контролируемые компании относится к компании ПАО «НМТП» (Omirico Ltd.). В марте 2018 года ПАО «НМТП» получило акт налоговой проверки за 2014-2015 гг., который содержит выводы о нарушении, по мнению налоговых органов, ПАО «НМТП» налогового законодательства и неуплате налогов и пени в размере 9,4 млрд рублей, при этом налоговые органы изменили свою позицию в отношении некоторых аналогичных операций, проверенных в предыдущие налоговые периоды. ПАО «НМТП» представило в налоговые органы возражения, по результатам рассмотрения которых были приняты решения о проведении дополнительных мероприятий налогового контроля и о продлении срока рассмотрения налоговой проверки. ПАО «НМТП» оценивает вероятность взыскания данных сумм ниже среднего. В связи с этим фактом в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности стоимость инвестиции в ПАО «НМТП» не корректировалась.



8 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

По состоянию на 31 марта 2018 года:

Вид актива	Срок погашения	Денежная единица	Сумма на дату предоставления (покупки)	Балансовая стоимость
Долгосрочные финансовые активы				
Займы связанным сторонам	Февраль 2019, соглашение акционеров	Доллар США	14 308	18 897
Прочие финансовые активы	-	Российский рубль	2	2
			14 310	18 899
Краткосрочные финансовые активы				
Займы связанным сторонам	В течение года с отчетной даты	Доллар США	-	6 393
Еврооблигации	В течение года с отчетной даты	Доллар США	11 492	10 692
Депозитные вклады	В течение года с отчетной даты	Доллар США	122 269	109 793
		Российский рубль	109 813	110 798
			243 574	237 676

По состоянию на 31 декабря 2017 года:

Вид актива	Срок погашения	Денежная единица	Сумма на дату предоставления (покупки)	Балансовая стоимость
Долгосрочные финансовые активы				
Займы связанным сторонам	Февраль 2019 – Май 2029	Доллар США	13 452	17 842
	Декабрь 2021 – Март 2027	Российский рубль	5 133	5 252
Прочие финансовые активы	-	Российский рубль	2	2
			18 587	23 096
Краткосрочные финансовые активы				
Займы связанным сторонам	В течение года с отчетной даты	Доллар США	-	1 788
	В течение года с отчетной даты	Российский рубль	-	492
Еврооблигации	В течение года с отчетной даты	Доллар США	14 722	13 638
Депозитные вклады	В течение года с отчетной даты	Доллар США	161 576	161 107
		Российский рубль	31 215	31 735
Прочие финансовые активы	В течение года с отчетной даты	Российский рубль	8	8
			207 521	208 768

На 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года большая часть депозитов (86% и 80% соответственно) размещена в банках, контролируемых или находящихся под существенным влиянием государства.

Процентные ставки по размещению депозитов в долларах США и в рублях РФ на 31 марта 2018 года находились в диапазоне от 1,0% до 6,5% (на 31 декабря 2017 года – в диапазоне от 1,0% до 8,1%). Для депозитов, размещенных в банках, контролируемых или находящихся под существенным контролем государства, диапазон процентных ставок на 31 марта 2018 года составил от 1,0% до 6,5% (на 31 декабря 2017 года – от 1,0% до 8,1%).



8 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Эмитентами указанных еврооблигаций на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года в большей части являются организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства (69% и 75% соответственно).

Процентные ставки по имеющимся у Группы еврооблигациям на 31 марта 2018 года находились в диапазоне от 3,4% до 8,1% (на 31 декабря 2017 года – в диапазоне от 3,4% до 8,1%). Для еврооблигаций, эмитентами которых являлись организации, контролируемые или находящиеся под существенным влиянием государства, диапазон процентных ставок на 31 марта 2018 года составил от 3,9% до 8,1% (на 31 декабря 2017 года – в диапазоне от 3,9% до 8,1%).

9 ЗАПАСЫ

	31 марта 2018	31 декабря 2017
Материалы и запасные части	26 261	26 149
Товары для перепродажи	4 541	4 513
	30 802	30 662

Материалы и запасные части отражены за вычетом резерва под снижение стоимости до чистой стоимости реализации в размере 754 млн рублей на 31 марта 2018 года (по состоянию на 31 декабря 2017 года – 692 млн рублей). Материалы используются, в основном, для ремонта и поддержания надлежащего технического состояния трубопроводного оборудования.

10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА, АКТИВЫ ПО НДС

Дебиторская задолженность и предоплата

	31 марта 2018	31 декабря 2017
Финансовые активы		
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	1 758	2 080
Нефинансовые активы		
Долгосрочный НДС	3	3
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	1 761	2 083
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	20 705	21 963
Прочая дебиторская задолженность	28 378	36 640
Минус: резерв под обесценение	(27 698)	(27 287)
Итого финансовые активы в составе краткосрочной дебиторской задолженности	21 385	31 316
Нефинансовые активы		
Предоплата, авансы и прочая нефинансовая дебиторская задолженность	10 793	11 084
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	32 178	42 400

11 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2018	31 декабря 2017
Остаток в российских рублях	57 381	60 584
Остаток в долларах США	101 542	13 549
Остаток в евро	231	817
Остаток в других валютах	1 317	1 212
	160 471	76 162

В соответствии с законодательством Российской Федерации Группа проводит отбор банковских организаций на оказание финансовых услуг путем проведения открытых конкурсов, в рамках которых участникам предъявляются установленные законом квалификационные требования. На 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года большая часть денежных средств (89% и 92% соответственно) размещена в банках, контролируемых или находящихся под существенным влиянием государства.



12 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	31 марта 2018	31 декабря 2017
Кредиты и займы	751 960	688 910
За вычетом: краткосрочных кредитов и займов, текущей доли долгосрочных кредитов и займов	(113 166)	(109 730)
	638 794	579 180
Срок погашения долгосрочных кредитов и займов:		
от одного года до пяти лет	244 193	311 275
более пяти лет	394 601	267 905
	638 794	579 180

В сумму краткосрочных кредитов и займов включены неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя на общую сумму 12 264 млн рублей, со сроком погашения в мае 2019 года, но с возможностью досрочного погашения по требованию держателей облигаций или по усмотрению эмитента в мае 2018 года.

Справедливая стоимость кредитов и займов представлена в таблице ниже:

Виды кредитов и займов	Год погаше- ния	Денежная единица	Процентная ставка	31 марта 2018		31 декабря 2017	
				Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Еврооблигации	2018	Доллар США	Фиксирован- ная	60 913	61 557	62 585	65 001
Корпоративные облигации (необеспеченные)*	2018- 2019	Российский рубль	Фиксирован- ная	62 407	62 638	60 663	64 644
Биржевые облигации (необеспеченные)*	2021 - 2027	Российский рубль	Фиксирован- ная	221 516	231 223	205 465	214 987
Кредитный договор с Банком развития Китая	2024	Доллар США	Плавающая, в зависимости от LIBOR	109 790	109 951	268 117	269 086
Прочие кредиты и займы	2018- 2025	Российский рубль	Фиксирован- ная	297 334	303 611	92 080	92 080

*По отдельным облигациям предусмотрена оферта досрочного приобретения в установленные эмиссионной документацией сроки, на общую сумму 51 012 млн рублей, со сроком погашения в мае 2019 года, в апреле 2026 года, в августе 2026 года, в апреле 2027 года, но с возможностью досрочного погашения по требованию держателей облигаций или по усмотрению эмитента в мае 2018 года, в апреле 2021 года, в сентябре 2022 года, в апреле 2024 года соответственно.

Привлеченные в результате выпуска еврооблигаций средства используются Группой для финансирования инвестиционных проектов, либо рефинансирования текущей задолженности по заемным средствам, направленным на эти цели.

Кредитные средства, полученные от Банка развития Китая, предназначены для финансирования развития системы нефтепроводов в России, включая строительство ответвления от Сковородино до границы с Китайской Народной Республикой, а также общекорпоративные нужды.

Денежные средства, полученные в течение отчетного периода в результате размещения биржевых облигаций и привлечения прочих кредитов и займов, направлены на частичное досрочное погашение кредита Банка развития Китая и общекорпоративные цели.

Обеспечение

По состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года все кредиты и займы Группы, за исключением кредита, полученного от Банка развития Китая, необеспеченные.

В обеспечение кредита от Банка развития Китая в феврале 2009 года Компания заключила договор сроком на 20 лет на поставку с 1 января 2011 года сырой нефти в Китайскую Народную Республику в объеме 6 млн тонн ежегодно, для исполнения которого в апреле 2009 заключен контракт с ПАО «НК «Роснефть» на поставку Компании соответствующих объемов нефти (Примечание 21).



13 КАПИТАЛ

В марте 2018 года осуществлено размещение 125 720 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Транснефть» номинальной стоимостью 1 рубль каждая по цене 278 780 рублей за акцию по закрытой подписке в пользу Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом. Оплата произведена находящимися в федеральной собственности 100% обыкновенных акций «КТК Компани» и 100% обыкновенных акций «КТК Инвестментс Компани» (Примечание 7). По состоянию на отчетную дату изменения в Уставе ПАО «Транснефть», касающиеся размера уставного капитала, количества размещенных и объявленных обыкновенных акций, не зарегистрированы.

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

	31 марта 2018	31 декабря 2017
Пенсионные обязательства	114 906	107 995
Резерв на демонтаж основных средств	6 915	6 925
Прочие резервы	10 856	11 805
Итого долгосрочная часть резервов предстоящих расходов и платежей	132 677	126 725
Пенсионные обязательства	2 552	4 605
Резерв на демонтаж основных средств	1 329	1 469
Резерв по выплатам работникам	37 892	33 101
Прочие резервы	2 292	2 293
Итого краткосрочная часть резервов предстоящих расходов и платежей	44 065	41 468

Помимо взносов в Государственный пенсионный фонд Группа финансирует дополнительный пенсионный план с установленными выплатами, который предусматривает возможность регулярной пожизненной её выплаты участникам корпоративной негосударственной пенсии. Корпоративная негосударственная пенсия назначается большей части работников Группы, имеющим непрерывный 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.

16 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2018	31 декабря 2017
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	634	1 200
Итого финансовая кредиторская задолженность	634	1 200
Авансы полученные	-	2 258
Обязательства по договору	53 541	-
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	54 175	3 458
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	40 712	49 070
Прочая кредиторская задолженность	12 049	10 189
Итого финансовая кредиторская задолженность	52 761	59 259
Авансы полученные	-	51 423
Обязательства по договору	38 323	-
НДС к уплате	11 951	9 881
Прочие налоги к уплате	11 654	8 458
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	114 689	129 021



17 ВЫРУЧКА

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018 (без эффекта применения МСФО (IFRS) 15 Примечание 4)	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Выручка от реализации услуг по транспортировке нефти:			
На внутреннем рынке	63 708	66 514	62 570
На экспорт	93 795	93 895	92 452
Итого выручка от реализации услуг по транспортировке нефти	157 503	160 409	155 022
Выручка от реализации нефти	41 759	41 759	38 590
Выручка от реализации услуг по транспортировке нефтепродуктов	19 052	19 509	18 704
Прочая выручка	6 925	13 744	6 755
	225 239	235 421	219 071

Выручка от реализации нефти за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, и за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, в основном, включает выручку от реализации нефти в соответствии с договором, заключенным Компанией в феврале 2009 года, предусматривающим поставку сырой 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 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Расходы на оплату труда	27 271	24 821
Страховые взносы	7 884	7 096
Социальные расходы	567	614
Себестоимость реализованной нефти	32 302	30 745
Вывозная таможенная пошлина	9 494	7 702
Электроэнергия	10 744	11 029
Материалы	6 894	7 210
Услуги по ремонту и поддержанию надлежащего технического состояния трубопроводной сети	1 927	2 279
Налог на имущество и прочие налоги, кроме налога на прибыль	9 148	7 260
Пенсионные начисления	1 893	1 834
Расходы на страхование	1 522	1 522
Прочие расходы	8 276	6 792
Операционные расходы без учета износа и амортизации	117 922	108 904



19 ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Процентный доход от денежных средств и их эквивалентов	1 897	955
Процентный доход от прочих финансовых активов	3 396	4 105
Прочие процентные доходы	248	196
Итого проценты к получению	5 541	5 256
К уменьшению: проценты к получению от временного размещения свободных заемных денежных средств	-	(148)
Итого проценты к получению, признанные в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5 541	5 108
Прибыль от курсовых разниц	18 174	36 783
Чистая прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	306	-
Итого финансовые доходы	24 021	41 891
Процентные расходы по кредитам и займам	(14 961)	(11 089)
Увеличение пенсионных обязательств вследствие начисления инвестиционного дохода	(1 565)	(1 076)
Прочие процентные расходы	(2 754)	(1 035)
Итого начисленные проценты	(19 280)	(13 200)
К уменьшению: проценты по кредитам и займам, подлежащие капитализации	528	683
Итого начисленные проценты, признанные в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(18 752)	(12 517)
Убыток от курсовых разниц	(14 965)	(23 261)
Убыток от изменения ожидаемого кредитного убытка по финансовым инструментам	(26)	-
Чистый убыток от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	(362)
Итого финансовые расходы	(33 743)	(36 140)
Чистые финансовые (расходы)/ доходы	(9 722)	5 751

20 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года, Группа выступала одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах. По мнению руководства Группы, по состоянию на 31 марта 2018 года не существует неотраженных в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

21 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом владеет 100% обыкновенных акций Компании и осуществляет контроль через Совет директоров, в который на 31 марта 2018 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.



21 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 31 декабря 2017 года в доверительном управлении Компании находились принадлежащие Российской Федерации 100% акций «КТК Инвестментс Компани» и 100% акций «КТК Компани» (владеющей по 7% обыкновенных акций АО «КТК-Р» и АО «КТК-К»), 24% обыкновенных акций АО «КТК-Р» и 24% обыкновенных акций АО «КТК-К». Результаты их деятельности не включались в консолидированную финансовую отчетность в связи с тем, что ПАО «Транснефть» выступало в качестве доверительного управляющего акциями указанных компаний и обществ. В течение первого квартала 2018 года 100% акций «КТК Инвестментс Компани» и 100% акций «КТК Компани» были выведены из доверительного управления и переданы в собственность ПАО «Транснефть» (Примечание 7, 13).

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с другими организациями, контрольные пакеты акций которых принадлежат государству. К числу операций с такими организациями относятся, в частности, следующие: закупки электроэнергии для производственных потребностей, транспортировка нефти, добытой государственными предприятиями, и операции с банками, контролируемые или находящимися под существенным влиянием государства.

Группа осуществляла следующие основные операции с организациями, контролируемые или находящимися под существенным влиянием государства:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Выручка от транспортировки нефти	84 929	82 069
ПАО «НК «Роснефть» и его дочерние компании	70 377	66 152
ПАО «Газпром» и его дочерние компании	7 047	7 815
Прочие	7 505	8 102
Выручка от транспортировки нефтепродуктов	8 370	8 886
ПАО «НК «Роснефть» и его дочерние компании	5 411	5 407
ПАО «Газпром» и его дочерние компании	2 959	3 479
Приобретение нефти (ПАО «НК «Роснефть»)	30 330	28 093
Расходы на электроэнергию	274	232
Привлечение кредитов от банков, контролируемых государством	213 000	-
Финансовые доходы	5 893	1 800
Финансовые расходы	4 854	-
Расходы по транспортным услугам	-	292

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года и 31 марта 2017 года, Группа имела следующие операции с зависимыми и совместно контролируемыми компаниями:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Выручка от реализации товаров и услуг	1 349	813
Покупка товаров и услуг	10 823	9 778

По состоянию на 31 марта 2018 года и на 31 декабря 2017 года Группа имела следующие остатки по расчетам с зависимыми и совместно контролируемыми компаниями:

	31 марта 2018	31 декабря 2017
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8 423	9 636
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 409	1 599
Займы выданные	38 148	25 374
Займы полученные	26	59



21 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (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 утверждается Общим годовым 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 пенсионного обеспечения (программы негосударственного пенсионного 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). Отдельно выделяются сегменты: Транспортировка нефти, Транспортировка нефтепродуктов и Товарные операции по реализации нефти и нефтепродуктов.

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.

Ниже представлена сегментная информация за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года:

Три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	Транспор- тировка нефти	Транспор- тировка нефте- продуктов	Товарные операции по реализации нефти и нефтепродуктов	Коррек- тирующие статьи	Итого по МСФО
Выручка	167 686	20 400	40 516	(3 363)	225 239
Операционные расходы без учета износа и амортизации	(67 234)	(8 721)	(40 860)	(1 107)	(117 922)
Операционная прибыль без учета износа и амортизации	100 452	11 679	(344)	(4 470)	107 317
Износ и амортизация	(51 226)	(6 015)	(2)	13 647	(43 596)
Операционная прибыль	49 226	5 664	(346)	9 177	63 721
Прочие доходы	-	-	-	-	3 591
Доля в прибыли зависимых и совместно контролируемых компаний	-	-	-	-	1 757
Прибыль до налогообложения и доходов/(расходов) от финансовой деятельности	49 226	5 664	(346)	9 177	69 069
Финансовые доходы	-	-	-	-	24 021
Финансовые расходы	-	-	-	-	(33 743)
Прибыль до налогообложения	49 226	5 664	(346)	9 177	59 347
Расходы по налогу на прибыль	-	-	-	-	(12 356)
Прибыль за отчетный период	49 226	5 664	(346)	9 177	46 991



Три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	Транспор- тировка нефти	Транспор- тировка нефте- продуктов	Товарные операции по реализации нефти и нефтепродуктов	Коррек- тирующие статьи	Итого по МСФО
Выручка	163 116	19 425	36 530	-	219 071
Операционные расходы без учета износа и амортизации	(66 677)	(6 008)	(36 622)	403	(108 904)
Операционная прибыль без учета износа и амортизации	96 439	13 417	(92)	403	110 167
Износ и амортизация	(46 770)	(3 653)	(3)	13 047	(37 379)
Операционная прибыль	49 669	9 764	(95)	13 450	72 788
Прочие доходы	-	-	-	-	4 024
Доля в прибыли зависимых и совместно контролируемых компаний	-	-	-	-	17 265
Прибыль до налогообложения и доходов/(расходов) от финансовой деятельности	49 669	9 764	(95)	13 450	94 077
Финансовые доходы	-	-	-	-	41 891
Финансовые расходы	-	-	-	-	(36 140)
Прибыль до налогообложения	49 669	9 764	(95)	13 450	99 828
Расходы по налогу на прибыль	-	-	-	-	(20 321)
Прибыль за отчетный период	49 669	9 764	(95)	13 450	79 507

Корректирующие статьи по выручке сегментов в размере 3 363 млн рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, включают корректировку выручки по транспортировке нефти и нефтепродуктов по долгосрочному (согласованному) тарифу, признанную в РСБУ. В соответствии с применением МСФО (IFRS) 15 данная выручка отнесена к обязательству по договору (Примечание 4, 17).

Корректирующие статьи по расходам сегментов в размере 12 540 млн рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, и 13 450 млн рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, включают следующие поправки и переклассификации, обусловленные различиями в бухгалтерском учете по РСБУ и МСФО:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Резерв на демонтаж основных средств	(525)	(525)
Эффект переоценки по РСБУ и инфляционная поправка основных средств согласно требованиям МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике»	(13 237)	(13 351)
Пенсионные обязательства	553	662
Обязательства по будущим выплатам	(949)	(877)
Прочие	1 618	641
Итого корректирующие статьи по расходам сегмента	(12 540)	(13 450)

Географическая информация. Наибольшая часть активов Группы, входящих в отчетные сегменты, размещена на территории Российской Федерации, в результате чего хозяйственная деятельность по каждому сегменту в основном осуществляется на территории Российской Федерации. Сегмент «Транспортировка нефтепродуктов» включает также незначительную часть активов, расположенных на территории Республики Беларусь и Республики Казахстан.



22 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Информация о распределении выручки по стране происхождения покупателей:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Российская Федерация	179 532	176 876
Китай	39 688	35 644
Прочие страны	6 019	6 551
Итого	225 239	219 071

Выручка от продаж внешним покупателям в прочих странах включает, в основном, выручку от продаж покупателям в Республике Казахстан.

Основные покупатели. Основными покупателями Группы являются нефтедобывающие компании, поставляющие нефть потребителям на внешний и внутренний рынки или осуществляющие ее переработку.

Ниже представлена информация о крупнейших покупателях в общей выручке Группы:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2018	Три месяца, закончившихся 31 марта 2017
Компании, контролируемые государством	94 139	91 607
Китайская национальная объединенная нефтяная корпорация	39 688	35 644
ОАО «Сургутнефтегаз»	26 837	25 733
ПАО «ЛУКОЙЛ»	22 754	22 162
Итого	183 418	175 146

Выручка от продаж основным покупателям включена в сегменты «Транспортировка нефти», «Транспортировка нефтепродуктов» и «Товарные операции по реализации нефти и нефтепродуктов».

23 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В апреле 2018 года ПАО «Транснефть» путем открытой подписки разместило неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя на общую сумму 15 млрд рублей с датой погашения в октябре 2021 года и ставкой купона в размере 7,0%. Денежные средства от выпущенных облигаций направлены на общекорпоративные цели.

В мае 2018 года зарегистрированы изменения в Устав ПАО «Транснефть», в соответствии с которыми уставный капитал Компании составляет 7 249 343 рубля и разделен на 7 249 343 акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая, в том числе 5 694 468 обыкновенных акций и 1 554 875 привилегированных акций.