

**Публичное акционерное общество
«Татнефть» имени В.Д. Шашина**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2016 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	5
Отчет о движении денежных средств	8
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11
I. Общая информация	31
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	35
III. Изменения учетной политики за 2016 г. и сравнительные данные.....	44
IV. Раскрытие существенных показателей	48
1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	48
2. Прочие внеоборотные активы	48
3. Финансовые вложения.....	49
4. Денежные средства и денежные эквиваленты	51
5. Запасы	52
6. Дебиторская задолженность	52
7. Капитал и резервы	52
8. Заемные средства	53
9. Налоговые обязательства и другие обязательные платежи	53
10. Выручка	55
11. Себестоимость продаж	55
12. Коммерческие расходы	56
13. Прочие доходы и расходы.....	56
14. Обеспечения обязательств и платежей полученные.....	58
15. Информация по сегментам.....	58
16. Информация о связанных сторонах	60
16.1. Дочерние общества.....	61
16.2. Зависимые общества.....	63
16.3. Общества, контролируемые и зависимые от акционера, оказывающего существенное влияние.....	64
16.4. Прочие связанные стороны.....	65
16.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества.....	66
17. Прибыль на акцию	67
18. Информация об условных обязательствах	67
19. Информация об экологической деятельности.....	69
20. Управление финансовыми рисками	69



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 5 400 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 4% от прибыли до налогообложения.

- Ключевые вопросы аудита**
- Оценка обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов.
-

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом	5 400 млн. руб.
Как мы ее определили	4% от прибыли Общества до налогообложения
Обоснование примененного уровня существенности	<p>Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем.</p> <p>Мы установили существенность на уровне 4%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.</p>

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
------------------------	---

Оценка оценочного обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов

См. Пояснение 8 (табличная часть), Пояснения 2 и 13 (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности Общества отражено оценочное обязательство по ликвидации основных средств, относящихся к деятельности по геологоразведке, разработке и добыче после окончания срока их эксплуатации и восстановлению природных ресурсов (далее – «ОЛОС»).

Нами были выполнены следующие процедуры в отношении расчетных моделей оценки ОЛОС:

- проверка арифметической точности расчетов и полноты используемых данных, таких как перечень объектов, подлежащих ликвидации, стоимость консервации и ликвидации скважин, количество скважин и прочих объектов основных средств, стоимость рекультивации и площадь земельных участков, период до ликвидации месторождения (период дисконтирования);

Оценка ОЛОС осуществляется руководством ежегодно и предусматривает использование различных оценок и суждений руководства в силу сложности, присущей оценке будущих затрат, в то время как сумма оценочного обязательства является существенной для бухгалтерского баланса Общества.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма данного обязательства составила 30 406 млн. руб., на 31 декабря 2015 г. – 33 545 млн. руб. (строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса).

Мы уделили значительное внимание вопросу оценки ОЛОС ввиду существенности данного обязательства и, особенно, в связи со снижением величины ОЛОС в течение 2016 г. на 3 139 млн руб., что повлияло на финансовые результаты Общества за 2016 г. Расходы в сумме 3 271 млн. руб. и доходы в сумме 7 150 млн. руб. от изменения ОЛОС отражены в отчете о финансовых результатах по строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2340 «Прочие доходы» соответственно. Данное снижение было обусловлено несколькими разнонаправленными факторами, наиболее существенным из которых является пересмотр допущений, используемых при расчете, в частности, ставки инфляции, ставки дисконтирования, стоимости ликвидации объектов основных средств и периода дисконтирования.

- анализ обоснованности допущений, использованных в расчете ОЛОС, таких как ставка инфляции и ставка дисконтирования.

Наши процедуры проверки обоснованности используемой руководством для оценки ОЛОС стоимости ликвидации скважин, прочих основных средств и рекультивации земель включали в себя обсуждение с техническими специалистами Общества перечня и порядка проведения ликвидационных и восстановительных работ, а также сверку с типовыми сметами Общества на ликвидацию объектов основных средств.

Наиболее существенный эффект на изменение величины ОЛОС в течение 2016 г. оказало изменение ставки инфляции, используемой для оценки будущей стоимости ликвидации объектов основных средств. Мы сверили применяемую руководством Общества ставку инфляции к прогнозам социально-экономического развития РФ, подготовленным Министерством экономического развития РФ.

Мы также сверили используемую руководством Общества ставку дисконтирования к уровню доходности государственных ценных бумаг, срок погашения которых сопоставим с предполагаемым сроком выполнения обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов.

По результатам проведенных процедур мы пришли к выводу, что выполненная руководством Общества оценка обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов по состоянию на 31 декабря 2016 года является надлежащей.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2016 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2017 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут предоставлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2016 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2017 года мы придем к выводу, что в них содержатся существенные искажения, мы обязаны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Максим Тимченко.

АО «Татнефть Аудит»

28 марта 2017 года

Москва, Российская Федерация



М.Е. Тимченко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000267),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «Татнефть»
имени В.Д. Шашина

Свидетельство о государственной регистрации № 632
выдано Министерством Финансов Республики Татарстан
21 января 1994 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за № 1021601623702
выдано 18 июля 2002 г. Межрайонной инспекцией Министерства
РФ по налогам и сборам № 16 по Республике Татарстан

423450 Россия, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина
75

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.**

Коды		
0710001		
31	12	2016
00136352		
1644003838		
06.10		
1 22 47	32	
384		

Организация ПАО "Татнефть" им.В.Д.Шашина по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности добыча сырой нефти и нефтяного(попутного) газа по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/
совместная собственность субъектов РФ и иностранная собственность по ОКФС
 Единица измерения: (тыс.руб) по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 423450, РТ, г.Альметьевск, ул.Ленина,75

Пояснения	Наименование показателя	Код показателей	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1, 5.1	Нематериальные активы	1110	465 285	363 181	307 582
П-1, 5.1	Результаты исследований и разработок	1120	632 054	425 495	325 099
П-1.6, 5.1	Нематериальные поисковые активы	1130	4 288 829	4 298 721	4 256 953
П-1.7, 5.1	Материальные поисковые активы	1140	2 376 749	1 181 376	1 133 728
П-2, 4.1, 5.1, ПП-1	Основные средства	1150	207 011 450	183 510 882	119 896 058
П-2.2, 4.1	в т.ч. незавершенные капитальные вложения	1151	87 479 230	79 479 182	27 392 755
П-5.1	авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1152	4 575 908	8 005 128	7 295 601
П-2.1, 5.1, ПП-1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 776 524	2 302 366	1 888 783
П-3, ПП-3	Финансовые вложения	1170	253 078 329	234 265 798	213 205 328
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
ПП-2	Прочие внеоборотные активы	1190	51 255 795	37 433 580	40 578 570
ПП-2	в т.ч. активы по ликвидационным обязательствам	1191	28 996 993	29 293 324	29 232 592
	Итого по разделу I	1100	523 885 015	463 781 399	381 592 101
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-4, ПП-5	Запасы	1210	33 955 382	27 195 783	26 948 648
П-4.1	в т.ч. сырье и материалы	1211	4 900 427	2 581 938	1 994 190
П-4.1	затраты в незавершенном производстве	1212	421 525	412 249	225 794
П-4, ПП-5	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	25 781 234	21 045 366	17 399 856
П-4.1	товары отгруженные	1214	2 398 102	2 615 128	6 700 323
П-4.1	прочие запасы и затраты	1215	454 094	541 102	628 485
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 386 647	3 708 117	4 308 690
П-5.1, ПП-6	Дебиторская задолженность	1230	88 128 999	106 472 523	82 540 860
	в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:				
П-5.1	в т.ч. покупатели и заказчики	1231	4 686 487	7 261 283	7 075 102
П-5.1	авансы выданные	1232	436 418	128 897	582 784
П-5.1	прочие дебиторы	1233	822 812	1 891 842	1 393 129
П-5.1	прочие дебиторы	1234	3 427 257	5 240 544	5 099 189
	в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:				
П-5.1	в т.ч. покупатели и заказчики	1235	83 442 512	99 211 240	75 465 758
П-5.1	авансы выданные	1236	64 239 889	56 610 370	47 652 992
П-5.1	прочие дебиторы	1237	6 843 389	27 710 973	18 816 538
П-5.1	прочие дебиторы	1238	12 359 234	14 889 897	8 996 228
П-3, ПП-3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 736 376	28 266 335	45 942 537
ПП-4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 949 639	8 393 083	34 916 922
	Прочие оборотные активы	1260	1 259 705	1 000 486	991 453
	Итого по разделу II	1200	204 416 748	175 036 327	195 649 110
	БАЛАНС	1600	728 301 763	638 817 726	577 241 211

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
пт-7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 326 199	2 326 199	2 326 199
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 294 898	10 546 619	9 799 512
пт-7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	320 092	441 293	252 710
п-7	Резервный капитал	1360	1 328 926	1 364 610	1 341 864
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	609 147 154	530 650 255	471 369 384
	Итого по разделу III	1300	624 417 269	545 328 976	485 089 669
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п-5.4, пт-8	Заемные средства	1410	370 000	1 568 072	3 144 387
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 272 462	8 602 514	10 372 405
п-8	Оценочные обязательства	1430	30 330 233	33 486 117	29 975 977
	Прочие обязательства	1450	392	-	-
	Итого по разделу IV	1400	40 973 087	43 656 703	43 492 769
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п-5.4, пт-8	Заемные средства	1510	4 207 953	2 396 685	8 739 722
п-5.4	Кредиторская задолженность:	1520	56 573 009	45 497 449	38 192 111
п-5.4	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	21 155 447	26 585 497	19 086 327
п-5.4	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1522	545 876	462 037	337 717
п-5.4	задолженность по налогам и сборам	1523	19 498 095	10 059 307	8 982 193
п-5.4	авансы полученные	1524	8 403 106	2 939 963	6 432 831
п-5.4	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дохода	1525	149 472	133 304	117 215
п-5.4	прочие кредиторы	1526	6 821 013	5 317 341	3 235 828
	Доходы будущих периодов	1530	55 757	3 568	4 478
п-8	Оценочные обязательства	1540	2 074 688	1 934 345	1 722 462
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	62 911 407	49 832 047	48 658 773
	БАЛАНС	1700	728 301 763	638 817 726	577 241 211

Руководитель



(подпись)

Н.У.Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.М.Матвеев

(расшифровка подписи)

" 28 "марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2016 год**

Организация ПАО "Татнефть" им.В.Д.Шашина Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности добыча сырой нефти и нефтяного(попутного) газа по _____
 _____ ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/
совместная собственность субъектов РФ и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
00136352		
1644003838		
06.10.		
12247		32
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя	код показателя	За 2016 год	За 2015 год
ПТ-10	Выручка	2110	486 176 316	462 962 074
П-6,ПТ-11	Себестоимость продаж	2120	(312 524 760)	(306 851 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	173 651 556	156 110 742
П-6,ПТ-12	Коммерческие расходы	2210	(36 919 888)	(36 617 097)
	Управленческие расходы	2220	-	-
П-6	Расходы,связанные с поиском, разведкой и оценкой полезных ископаемых	2230	(127 769)	(72 494)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	136 603 899	119 421 151
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 593 297	707 955
	Проценты к получению	2320	4 857 244	9 845 751
	Проценты к уплате	2330	(3 451 408)	(3 801 044)
ПТ-13	Прочие доходы	2340	64 995 252	19 168 972
ПТ-13	Прочие расходы	2350	(71 033 928)	(33 833 924)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	133 564 356	111 508 861
ПТ-9	Текущий налог на прибыль	2410	(27 313 688)	(28 308 902)
ПТ-9	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 270 765)	(4 237 239)
ПТ-9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 669 948)	1 769 891
ПТ-9	Изменение отложенных налоговых активов	2450		-
	Прочее	2460	49 045	45 445
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	194 284	(6 557)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	104 824 049	85 008 738

Пояснения ¹	Наименование показателя	код показателя	За 2016 год	за 2015 год
ПТ-1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 095 374	826 602
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(121 201)	188 583
	Совокупный финансовый результат периода	2500	105 798 222	86 023 923
ПТ-17	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	47,20	38,28
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Н.У.Маганов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.М.Матвеев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Организация ПАО "Татнефть" им.В.Д.Шашина
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности добыча сырой нефти и нефтяного(попутного) газа
 Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/
совместная собственность субъектов РФ и иностранная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	00136352		
ИНН	1644003838		
по ОКВЭД	06.10.		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	32	
по ОКЕИ	384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	2 326 199	-	10 052 222	1 341 864	471 369 384	485 089 669
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 015 185	-	85 039 037	86 054 222
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	85 008 738	85 008 738
переоценка имущества	3212	x	x	826 602	x	-	826 602
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	188 583	x	30 299	218 882
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	(1 203 728)	(24 611 187)	(25 814 915)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	(1 203 728)	-	(1 203 728)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(24 611 187)	(24 611 187)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(79 495)	-	79 495	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 226 474	(1 226 474)	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г	3200	2 326 199	-	10 987 912	1 364 610	530 650 255	545 328 976
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 095 374	-	104 860 060	105 955 434
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	104 824 049	104 824 049
переоценка имущества	3312	x	x	1 095 374	x	-	1 095 374
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	36 011	36 011
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(121 201)	(1 250 797)	(25 495 143)	(26 867 141)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(121 201)	(1 250 797)	-	(1 371 998)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(25 495 143)	(25 495 143)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(347 095)	-	347 095	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	1 215 113	(1 215 113)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г	3300	2 326 199	-	11 614 990	1 328 926	609 147 154	624 417 269

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	624 473 026	545 332 544	485 094 147

Руководитель



П. У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О. М. Матвеев

(расшифровка подписи)

марта

20 17 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Татнефть" им В.Д.Шашина

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

добыча сырой нефти и нефтяного(попутного) газа по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/совместная собственность субъектов РФ и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
00136352		
1644003838		
06.10.		
12247		32
384		

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
Денежные потоки от текущих операций	4110	553 490 026	546 985 399
Поступления - всего			
в том числе:	4111	548 817 804	542 206 622
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4111.1	211 981 035	183 671 412
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	559 970	354 704
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 112 252	4 424 073
Платежи - всего	4120	(448 210 727)	(466 350 057)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(202 520 789)	(188 833 631)
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4121.1	(77 819 080)	(71 428 825)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 596 925)	(16 356 434)
процентов по долговым обязательствам	4123	(169 899)	(293 825)
налога на прибыль организаций	4124	(25 601 285)	(25 786 060)
прочие платежи	4130	(201 321 829)	(235 080 107)
в том числе:			
таможенная пошлина	4131	(69 632 375)	(89 200 419)
налог на добычу полезных ископаемых	4132	(112 978 941)	(126 955 294)
прочие налоги	4133	(3 308 347)	(3 036 825)
безвозмездная передача, вклады в имущество	4134	(10 117 121)	(10 311 014)
в т.ч. дочерним и зависимым обществам	4134.1	(1 979 803)	(2 972 894)
судебные издержки	4135	(1 648 883)	(448 776)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	105 279 299	80 635 342

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	81 680 131	81 507 924
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 402 965	16 858 950
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4211.1	12 935 360	15 963 764
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	32 283 604	1 641 966
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	29 585 480	52 448 312
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4213.1	28 125 733	37 517 417
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 385 389	10 554 493
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4214.1	2 472 562	4 165 019
прочие поступления	4219	22 693	4 203
Платежи - всего	4220	(148 637 928)	(155 194 494)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(73 217 091)	(72 922 277)
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4221.1	(1 144 621)	(889 961)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(7 072 046)	(49 102 264)
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4222.1	(6 714 000)	(6 201 041)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(67 511 957)	(31 463 508)
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4223.1	(33 287 385)	(25 652 588)
прочие платежи	4229	(836 834)	(1 706 445)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(66 957 797)	(73 686 570)

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
Денежные потоки от финансовых операций		3 199 696	-
Поступления - всего	4310		
в том числе:		3 199 696	-
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4311.1	3 199 696	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 485 242)	(33 671 918)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(25 299 439)	(24 564 805)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 185 803)	(9 107 113)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24 285 546)	(33 671 918)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 035 956	(26 723 146)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 392 204	34 916 876
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 948 796	8 392 204
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(479 364)	198 474

Руководитель



(подпись)

Н.У. Маганов

(расшифровка подписи)

(подпись)

О.М.Матвеев

(расшифровка подписи)

" 28 марта 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ПАО "Татнефть" им. В.Д.Шашина
 за 2016 год (тыс.руб.)**

**1. Нематериальные активы, расходы на научно-исследовательские,
 опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), поисковые активы**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступило		выбыло		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>16</u> г.	5100	449 973	(203 023)	84 994	-	(21 725)	6 225	(37 876)	513 242	(234 674)
	за 20 <u>15</u> г.	5110	425 410	(188 894)	164 857	(102 000)	(140 294)	117 301	(29 430)	449 973	(203 023)
<i>в том числе:</i>											
<i>исключительные права у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	за 20 <u>16</u> г.	5101	125 173	(45 736)	22 024	-	(20 077)	5 565	(6 540)	127 120	(46 711)
	за 20 <u>15</u> г.	5111	147 314	(53 379)	16 153	-	(38 294)	15 301	(7 658)	125 173	(45 736)
<i>у правообладателя на программы, ЭВМ, базы данных</i>	за 20 <u>16</u> г.	5102	286 482	(147 964)	44 307	-	-	-	(27 237)	330 789	(175 201)
	за 20 <u>15</u> г.	5112	229 337	(127 510)	148 050	(102 000)	(90 905)	100 058	(18 512)	286 482	(147 964)
<i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	за 20 <u>16</u> г.	5103	2 988	(2 502)	168	-	-	-	(186)	3 156	(2 688)
	за 20 <u>15</u> г.	5113	2 988	(2 180)	-	-	-	-	(322)	2 988	(2 502)
<i>результаты поиска, оценки и разведки полезных ископаемых</i>	за 20 <u>16</u> г.	5104	17 381	(2 679)	194	-	-	-	(1 138)	17 575	(3 817)
	за 20 <u>15</u> г.	5114	16 728	(1 563)	653	-	-	-	(1 116)	17 381	(2 679)
<i>лицензии на участки недр</i>	за 20 <u>16</u> г.	5105	15 808	(2 637)	250	-	-	-	(1 129)	16 058	(3 766)
	за 20 <u>15</u> г.	5115	15 807	(1 500)	1	-	-	-	(1 137)	15 808	(2 637)
<i>Прочие</i>	за 20 <u>16</u> г.	5106	2 141	(1 505)	18 051	-	(1 648)	660	(1 646)	18 544	(2 491)
	за 20 <u>15</u> г.	5116	13 236	(2 762)	-	-	(11 095)	1 942	(685)	2 141	(1 505)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Всего	5120	221 326	300 655	360 834
<i>в том числе: исключительные права у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5121	61 903	112 014	132 575
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	5122	141 432	184 233	223 851
<i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5123	168	2 988	2 988
<i>прочие</i>	5124	17 823	1 420	1 420

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Всего	5130	157 502	153 801	134 182
<i>в том числе: исключительные права у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5131	25 365	25 156	24 341
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	5132	129 275	128 564	109 760
<i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5133	2 214	5	5
<i>Прочие</i>	5134	648	76	76

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	
НИОКР	за 20 <u>16</u> г.	5140	64 497	59 390	-	(24 100)	99 787
	за 20 <u>15</u> г.	5141	44 346	42 072	-	(21 921)	64 497

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступило		Выбыло			
				затраты за период	другое поступление	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	другое выбытие	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	за 20 <u>16</u> г.	5150	322 561	294 846	6 363	(16 702)	(78 779)	(37 690)	490 599
	за 20 <u>15</u> г.	5155	206 450	163 284	1 867	(7 487)	(41 553)	-	322 561
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	за 20 <u>16</u> г.	5151	115 062	83 230	72 536	(184)	(84 322)	(16 484)	169 838
	за 20 <u>15</u> г.	5156	66 795	50 460	61 979	(60)	(59 976)	(4 136)	115 062

1.6. Нематериальные поисковые активы

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступило		выбыло				начислено амортизации	убыток от обесценения	восстановлен убыток от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	списано по участкам недр, признанным бесперспективными		принято к учету в качестве нематериальных активов						
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные поисковые активы - всего	за 20 <u>16</u> г.	5160	4 373 013	(74 292)	129 708	-	-	-	(36 635)	-	(49)	(102 916)	-	4 466 086	(177 257)
	за 20 <u>15</u> г.	5165	4 331 133	(74 180)	41 880	-	-	-	-	-	(72)	(40)	-	4 373 013	(74 292)
<i>в том числе:</i> <i>лицензии для геологического изучения недр</i>	за 20 <u>16</u> г.	5161	218	(164)	17 982	-	-	-	-	-	(49)	(17 905)	-	18 200	(18 118)
	за 20 <u>15</u> г.	5166	209	(92)	9	-	-	-	-	-	(72)	-	-	218	(164)
<i>лицензий для геологического изучения и добычи полезных ископаемых</i>	за 20 <u>16</u> г.	5162	3 805 945	(18 036)	-	-	-	-	(24 701)	-	-	18 036	-	3 781 244	-
	за 20 <u>15</u> г.	5167	3 805 945	(18 036)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 805 945	(18 036)
<i>затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых</i>	за 20 <u>16</u> г.	5163	566 850	(56 092)	111 726	-	-	-	(11 934)	-	-	(103 047)	-	666 642	(159 139)
	за 20 <u>15</u> г.	5168	524 979	(56 052)	41 871	-	-	-	-	-	-	(40)	-	566 850	(56 092)
<i>прочие</i>	за 20 <u>16</u> г.	5164	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.7. Материальные поисковые активы

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступило		выбыло				начислено амортизации	убыток от обесценения	восстановлен убыток от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	списано по участкам недр, признанным бесперспективными	прочее выбытие (в т.ч. принято к учету в качестве основных средств)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Материальные поисковые активы - всего	за 20 <u>15</u> г.	5170	1 374 485	(193 109)	1 747 612	-	-	-	(553 547)	8 938	(7 630)	-	-	2 568 550	(191 801)
	за 20 <u>15</u> г.	5175	1 323 846	(190 118)	74 098	-	-	-	(23 459)	38	(3 029)	-	-	1 374 485	(193 109)
<i>в том числе:</i>															
<i>незавершенное строительство материальных поисковых активов</i>	за 20 <u>16</u> г.	5171	577 413	-	1 203 227	-	-	-	(544 385)	-	-	-	-	1 236 255	-
	за 20 <u>15</u> г.	5176	548 817	-	51 347	-	-	-	(22 751)	-	-	-	-	577 413	-
<i>поисковые, разведочные и опережающие эксплуатационные скважины</i>	за 20 <u>16</u> г.	5172	760 789	(177 825)	543 392	-	-	-	(8 798)	8 798	(5 788)	-	-	1 295 383	(174 815)
	за 20 <u>15</u> г.	5177	760 789	(175 878)	-	-	-	-	-	-	(1 947)	-	-	760 789	(177 825)
<i>оборудования скважин</i>	за 20 <u>16</u> г.	5173	36 283	(15 284)	993	-	-	-	(364)	140	(1 842)	-	-	36 912	(16 986)
	за 20 <u>15</u> г.	5178	14 240	(14 240)	22 751	-	-	-	(708)	38	(1 082)	-	-	36 283	(15 284)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>16</u> г.	5200	268 874 537	(172 847 965)	41 923 167	(202 649)	(2 443 055)	1 115 610	(22 546 853)	6 050 972	(4 967 452)	314 405 621	(199 449 309)
	за 20 <u>15</u> г.	5215	238 038 170	(152 830 468)	30 408 670	(381 444)	(2 856 965)	1 972 559	(18 179 778)	3 284 662	(3 428 834)	268 874 537	(172 847 965)
в том числе: Здания	за 20 <u>16</u> г.	5201	12 851 278	(4 938 829)	588 803	(62 141)	(496 483)	124 403	(350 182)	521 938	(213 882)	13 465 536	(5 440 631)
	за 20 <u>15</u> г.	5216	12 546 441	(4 586 787)	508 077	(21 915)	(360 637)	105 464	(338 718)	157 397	(96 873)	12 851 278	(4 938 829)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 <u>16</u> г.	5202	207 329 769	(133 759 823)	32 796 169	(52 362)	(802 694)	616 868	(17 488 646)	1 930 253	(1 570 280)	241 253 497	(152 254 243)
	за 20 <u>15</u> г.	5217	184 398 313	(120 002 656)	24 477 432	(283 317)	(1 176 358)	1 008 472	(14 532 590)	(369 618)	50 268	207 329 769	(133 759 823)
Машины и оборудование	за 20 <u>16</u> г.	5203	43 575 372	(31 617 221)	8 191 770	(76 296)	(946 348)	299 817	(4 431 125)	3 598 781	(3 183 290)	54 419 575	(39 008 115)
	за 20 <u>15</u> г.	5218	36 131 608	(25 883 274)	5 137 000	(67 189)	(1 190 119)	758 378	(3 042 907)	3 496 883	(3 382 229)	43 575 372	(31 617 221)
Транспортные средства	за 20 <u>16</u> г.	5204	3 104 619	(1 736 786)	121 948	(11 017)	(50 371)	45 543	(224 248)			3 176 196	(1 926 508)
	за 20 <u>15</u> г.	5219	3 060 769	(1 560 663)	114 064	(7 711)	(70 214)	49 284	(217 696)	-	-	3 104 619	(1 736 786)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 <u>16</u> г.	5205	902 603	(776 667)	84 836	(801)	(27 051)	25 795	(46 177)			960 388	(797 850)
	за 20 <u>15</u> г.	5220	882 576	(781 069)	69 136	(825)	(49 109)	47 894	(42 667)	-	-	902 603	(776 667)
Рабочий скот	за 20 <u>16</u> г.	5206	39 078	(14 847)	10 002	-	(4 537)	3 076	(5 755)			44 543	(17 526)
	за 20 <u>15</u> г.	5221	18 494	(12 117)	22 746		(2 162)	2 033	(4 763)	-	-	39 078	(14 847)
Продуктивный скот	за 20 <u>16</u> г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	за 20 <u>16</u> г.	5208	1 259	(158)	8 263				(85)			9 522	(243)
	за 20 <u>15</u> г.	5223	1 149	(156)	246		(136)	35	(37)	-	-	1 259	(158)
Другие виды основных средств	за 20 <u>16</u> г.	5209	7 776	(3 634)	8 102	(32)	(273)	108	(635)			15 605	(4 193)
	за 20 <u>15</u> г.	5224	7 924	(3 746)	1 487	(487)	(1 635)	999	(400)	-	-	7 776	(3 634)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 <u>16</u> г.	5210	1 062 783	-	113 274		(115 298)	-	-	-	-	1 060 759	-
	за 20 <u>15</u> г.	5225	990 896	-	78 482		(6 595)	-	-	-	-	1 062 783	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 20 <u>16</u> г.	5211	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5226	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-

продолжение таблицы 2.1

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u>16</u> г.	5230	4 555 433	(2 253 067)	7 026 735	(52 461)	(5 873 965)	1 515 221	(287 837)	184 166	(37 701)	5 892 369	(1 115 845)
	за 20 <u>15</u> г.	5245	4 340 418	(2 451 635)	1 290 015	(99 466)	(1 178 321)	616 917	(230 762)	103 321	(88 121)	4 555 433	(2 253 067)
в том числе: Здания	за 20 <u>16</u> г.	5231	1 790 529	(536 129)	1 517 973	(14 273)	(2 597 222)	388 380	(49 126)	23 026	(6 147)	734 306	(217 295)
	за 20 <u>15</u> г.	5246	1 518 166	(473 009)	314 112	(44 710)	(96 560)	44 769	(46 911)	54 811	(16 268)	1 790 529	(536 129)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 <u>16</u> г.	5232	1 030 709	(543 942)	1 769 072	(11 243)	(2 112 182)	319 317	(63 123)	16 527	(6 815)	704 126	(305 806)
	за 20 <u>15</u> г.	5247	1 266 874	(816 728)	176 687	(12 174)	(390 685)	335 012	(52 290)	(22 167)	2 238	1 030 709	(543 942)
Машины и оборудование	за 20 <u>16</u> г.	5233	1 527 097	(1 048 170)	3 698 243	(10 431)	(1 024 437)	728 787	(165 682)	144 613	(24 739)	4 345 516	(520 235)
	за 20 <u>15</u> г.	5248	1 374 946	(1 042 007)	744 977	(38 442)	(663 503)	226 035	(119 665)	70 677	(74 091)	1 527 097	(1 048 170)
Транспортные средства	за 20 <u>16</u> г.	5234	87 691	(55 036)	20 446	(16 018)	(18 115)	13 786	(7 757)	-	-	90 022	(65 025)
	за 20 <u>15</u> г.	5249	88 129	(51 936)	7 630	(3 750)	(8 068)	8 068	(7 418)	-	-	87 691	(55 036)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 <u>16</u> г.	5235	75 582	(69 525)	496	(496)	(67 638)	64 673	(2 136)	-	-	8 440	(7 484)
	за 20 <u>15</u> г.	5250	78 118	(67 661)	1 254	(390)	(3 790)	2 985	(4 459)	-	-	75 582	(69 525)
Рабочий скот	за 20 <u>16</u> г.	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	за 20 <u>16</u> г.	5237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	за 20 <u>16</u> г.	5238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 20 <u>16</u> г.	5239	517	(265)	-	-	(517)	278	(13)	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5254	565	(294)	-	-	(48)	48	(19)	-	-	517	(265)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 <u>16</u> г.	5240	43 308	-	20 505	-	(53 854)	-	-	-	-	9 959	-
	за 20 <u>15</u> г.	5255	13 620	-	45 355	-	(15 667)	-	-	-	-	43 308	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 20 <u>16</u> г.	5241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения (за исключением сырья и материалов, предназначенных для создания основных средств)

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступило		выбыло			
				затраты за период	другое поступление	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	другое выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>16</u> г.	5260	79 436 218	84 088 726	-	(116 088)	(47 932 442)	(28 052 455)	87 423 959
	за 20 <u>15</u> г.	5270	27 384 524	90 461 796	3 996 882	(52)	(29 864 473)	(12 542 459)	79 436 218
в том числе: <i>строительство, реконструкция, модернизация и тех. перевооружение объектов основных средств</i>	за 20 <u>16</u> г.	5261	50 767 617	37 252 564	-	(87 826)	(13 041 127)	(13 018 540)	61 872 688
	за 20 <u>15</u> г.	5271	17 094 086	36 100 587	3 996 882	-	(5 076 082)	(1 347 856)	50 767 617
<i>строительство скважин</i>	за 20 <u>16</u> г.	5262	11 767 959	21 824 751	-	(28 244)	(28 411 062)	(813)	5 152 591
	за 20 <u>15</u> г.	5272	2 537 409	30 702 839	-	-	(21 472 289)	-	11 767 959
<i>приобретение объектов основных средств, не входящих в смету строек</i>	за 20 <u>16</u> г.	5263	77 532	5 876 129	-	-	(4 878 684)	(113 803)	961 174
	за 20 <u>15</u> г.	5273	11 542	2 981 560	-	-	(2 915 570)	-	77 532
<i>приобретение земельных участков</i>	за 20 <u>16</u> г.	5264	13 997	29 269	-	(18)	(25 257)	(88)	17 903
	за 20 <u>15</u> г.	5274	19 557	112 304	-	(52)	(117 812)	-	13 997
<i>оборудование к установке</i>	за 20 <u>16</u> г.	5265	16 798 246	17 474 413	-	-	-	(14 901 193)	19 371 466
	за 20 <u>15</u> г.	5275	7 717 413	20 253 083	-	-	-	(11 172 250)	16 798 246
<i>другие</i>	за 20 <u>16</u> г.	5266	10 867	1 631 600	-	-	(1 576 312)	(18 018)	48 137
	за 20 <u>15</u> г.	5276	4 517	311 423	-	-	(282 720)	(22 353)	10 867

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код показателя	За 20 <u>16</u> г.	За 20 <u>15</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5280	1 982 739	1 481 258
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5281	191 496	386 152

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5285	4 806 539	2 243 063	1 870 646
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5286	688	12 812	1 522
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5287	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5288	29 984 534	9 519 423	8 480 781
<i>в том числе по лизингу</i>	5289	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5290	26 556 684	12 565 054	8 431 932
Основные средства, переведенные на консервацию	5291	1 164 106	1 166 685	726 971
Износ жилищного фонда	5292	14 482	17 221	24 345
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	5293	45 203	42 775	37 601
Основные средства переданные в оперативное управление	5294	1 230 946	968 299	962 426

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов*	валютная переоценка депозитов, займов выданных	текущей рыночной		переклассификация по срокам обращения и видам	первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение			накопленная корректировка	резерв под обесценение			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>16</u> г.	5301	240 601 702	(6 335 904)	56 967 307	(28 010 836)	(6 773 748)	5 441	(471 491)	6 776 305	(611 267)	(9 069 180)	260 022 943	(6 944 614)
	за 20 <u>15</u> г.	5321	218 347 804	(5 142 476)	57 018 493	(1 699 159)	863 529	30	1 130 912	(45)	(2 056 912)	(34 196 378)	240 601 702	(6 335 904)
<i>в том числе:</i>														
<i>Долгосрочные вклады в уставные капиталы и акции(паи) других предприятий</i>	за 20 <u>16</u> г.	5302	60 914 821	(4 291 125)	33 877 974	(20 214 032)	(6 773 748)	-	-	6 776 305	(611 267)	71 985	74 650 748	(4 899 835)
	за 20 <u>15</u> г.	5322	35 656 700	(5 142 476)	26 121 668	(863 547)	863 529	-	-	(45)	(12 133)	-	60 914 821	(4 291 125)
<i>Долгосрочные долговые ценные бумаги</i>	за 20 <u>16</u> г.	5303	25 030	-	879 539	(130 462)	-	5 441	-	-	-	240 728	1 020 276	-
	за 20 <u>15</u> г.	5323	-	-	25 000	-	-	30	-	-	-	-	25 030	-
<i>Долгосрочные выданные займы</i>	за 20 <u>16</u> г.	5304	164 226 867	(2 044 779)	22 158 228	(3 826 342)	-	-	(53 369)	-	-	(9 381 893)	173 123 491	(2 044 779)
	за 20 <u>15</u> г.	5324	167 878 567	-	23 817 929	(835 612)	-	-	562 361	-	(2 044 779)	(27 196 378)	164 226 867	(2 044 779)
<i>Долгосрочные депозиты</i>	за 20 <u>16</u> г.	5305	15 381 088	-	-	(3 840 000)	-	-	(418 122)	-	-	-	11 122 966	-
	за 20 <u>15</u> г.	5325	14 812 537	-	7 000 000	-	-	-	568 551	-	-	(7 000 000)	15 381 088	-
<i>Прочие долгосрочные финансовые вложения</i>	за 20 <u>16</u> г.	5306	53 896	-	51 566	-	-	-	-	-	-	-	105 462	-
	за 20 <u>15</u> г.	5326	-	-	53 896	-	-	-	-	-	-	-	53 896	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>16</u> г.	5307	28 841 248	(574 913)	47 682 872	(26 545 557)	574 913	7 742	(419 109)	-	(2 900 000)	9 069 180	58 636 376	(2 900 000)
	за 20 <u>15</u> г.	5327	46 342 389	(399 852)	96 282 497	(148 226 224)	-	12 540	289 290	(230 683)	-	34 196 378	28 841 248	(574 913)
<i>в том числе:</i>														
<i>Краткосрочные вклады в уставные капиталы и акции(паи) других предприятий*</i>	за 20 <u>16</u> г.	5308	107 082	(47 957)	-	(34 700)	47 957	-	-	-	-	(71 985)	397	-
	за 20 <u>15</u> г.	5328	185 332	(103 579)	-	(22 628)	-	-	-	-	-	-	107 082	(47 957)
<i>Краткосрочные долговые ценные бумаги*</i>	за 20 <u>16</u> г.	5309	1 398 245	(526 956)	-	(1 055 987)	526 956	7 742	-	-	-	(240 728)	109 272	-
	за 20 <u>15</u> г.	5329	2 262 052	(296 273)	5 070 068	(6 235 705)	-	12 540	289 290	(230 683)	-	-	1 398 245	(526 956)
<i>Краткосрочные выданные займы</i>	за 20 <u>16</u> г.	5310	25 835 921	-	3 632 872	(21 454 870)	-	-	(419 109)	-	-	9 381 893	16 976 707	-
	за 20 <u>15</u> г.	5330	29 395 005	-	2 886 389	(33 641 851)	-	-	-	-	-	27 196 378	25 835 921	-

продолжение таблицы 3.1

Наименование показателя	Период	Код показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов*	валютная переоценка депозитов, займов выданных	текущей рыночной		переклассификация по срокам обращения и видам	первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка / резерв под обесценение			накопленная корректировка	резерв под обесценение			
Краткосрочные депозиты	за 20 16 г.	5311	1 500 000	-	44 050 000	(4 000 000)	-	-	-	-	(2 900 000)	-	41 550 000	(2 900 000)
	за 20 15 г.	5331	14 500 000	-	88 326 000	(108 326 000)	-	-	-	-	-	7 000 000	1 500 000	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	за 20 16 г.	5312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 15 г.	5332	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого финансовые вложения	за 20 16 г.	5300	269 442 950	(6 910 817)	104 650 179	(54 556 393)	(6 198 835)	13 183	(890 600)	6 776 305	(3 511 267)	-	318 659 319	(9 844 614)
	за 20 15 г.	5320	264 690 193	(5 542 328)	153 300 990	(149 925 383)	863 529	12 570	1 420 202	(230 728)	(2 056 912)	-	269 442 950	(6 910 817)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5340	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5350	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5360	-	248 607	1 312 542
в том числе: ценные бумаги в доверительном управлении	5361	-	248 607	1 312 542

4. Запасы
4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря <u>14</u> г.
Запасы - всего (за исключением сырья и материалов, предназначенных для создания основных средств)	5400	33 955 382	27 195 783	26 948 648
в том числе сырье и материалы	5410	4 900 427	2 581 938	1 994 190
затраты в незавершенном производстве	5420	421 525	412 249	225 794
товары для перепродажи	5430	13 173 412	11 941 793	5 609 983
готовая продукция	5440	12 607 822	9 103 573	11 789 873
из них нефть	5441	9 307 197	5 865 489	7 856 400
нефтепродукты	5442	2 654 960	2 521 849	3 521 873
газопродукты	5443	2 216	3 181	3 478
товары отгруженные	5450	2 398 102	2 615 128	6 700 323
нефтепродукты	5452	2 391 088	2 548 546	2 064 076
расходы будущих периодов	5460	447 366	534 871	604 602
прочие	5470	6 728	6 231	23 883
Сырье и материалы, предназначенные для создания основных средств	5480	55 271	42 964	8 231

4.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Начислен	Использован/ Восстановлен	На конец периода
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей - всего	за 20 <u>16</u> г.	5490	123 621	-	(45 975)	77 646
	за 20 <u>15</u> г.	5495	113 820	17 855	(8 054)	123 621
в том числе резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи	за 20 <u>16</u> г.	5491	123 621	-	(45 975)	77 646
	за 20 <u>15</u> г.	5496	113 820	17 855	(8 054)	123 621

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 16 г.			На 31 декабря 20 15 г.			На 31 декабря 20 14 г.		
		учтенная по условиям договора	НДС с авансов выданных	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	НДС с авансов выданных	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	НДС с авансов выданных	величина резерва по сомнительным долгам
Авансы, выданные для приобретения и создания внеоборотных активов	5501	5 609 849	(781 866)	(193 528)	9 521 503	(1 397 537)	(79 232)	8 698 400	(1 172 762)	(151 463)
в том числе:										
для приобретения и создания нематериальных активов	5502	16 879	-	-	1 169	-	-	4 433	(162)	-
для выполнения НИОКР	5503	41 668	-	-	38 437	-	-	74 514	(211)	-
для приобретения и создания нематериальных поисковых активов	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-
для приобретения и создания материальных поисковых активов	5505	-	-	-	-	-	-	-	-	-
для приобретения и сооружения основных средств	5506	5 551 302	(781 866)	(193 528)	9 481 897	(1 397 537)	(79 232)	8 619 453	(1 172 389)	(151 463)
для приобретения доходных вложений в материальные ценности	5507	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	5 865 034	(148 096)	(1 030 451)	8 571 215	(340 466)	(969 466)	8 183 408	(250 729)	(857 577)
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	436 418	-	-	128 897	-	-	582 784	-	-
авансы выданные	5512	970 908	(148 096)	-	2 232 308	(340 466)	-	1 643 858	(250 729)	-
проценты по займам выданным	5513	2 865 098	-	(81 731)	3 518 509	-	(81 731)	2 765 404	-	-
расчеты с персоналом по выданным ссудам, займам и прочим операциям	5514	1 134 798	-	(948 720)	960 439	-	(887 735)	992 483	-	(857 577)
прочая	5515	457 812	-	-	1 731 062	-	-	2 198 879	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5520	86 083 456	(453 987)	(2 186 957)	100 847 841	(677 184)	(959 417)	94 870 208	(232 606)	(19 171 844)
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5521	64 559 561	-	(319 672)	57 338 692	-	(728 322)	66 774 879	-	(19 121 887)
авансы выданные	5522	7 299 794	(453 987)	(2 418)	28 389 576	(677 184)	(1 419)	19 051 765	(232 606)	(2 621)
проценты по выданным займам	5523	152 278	-	(15 100)	79 616	-	-	389 778	-	-

продолжение таблицы 5.1

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20_16_ г.			На 31 декабря 20_15_ г.			На 31 декабря 20_14_ г.		
		учтенная по условиям договора	НДС с авансов выданных	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	НДС с авансов выданных	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	НДС с авансов выданных	величина резерва по сомнительным долгам
расчеты по договорам комиссии	5524	4 143 899	-	-	4 110 287	-	-	3 588 787	-	-
расчеты по налогам и сборам	5525	1 009 188	-	-	4 192 237	-	-	1 835 365	-	-
расчеты с таможенными органами	5526	3 262 621	-	-	3 792 041	-	-	994 172	-	-
прочая	5527	5 656 115	-	(1 849 767)	2 945 392	-	(229 676)	2 235 462	-	(47 336)
Итого	5500	97 558 339	(1 383 949)	(3 410 936)	118 940 559	(2 415 187)	(2 008 115)	1,11 752 016	(1 656 097)	(20 180 884)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20_16_ г.		На 31 декабря 20_15_ г.		На 31 декабря 20_14_ г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5530	1 766 052	320 399	1 850 214	560 049	20 473 130	1 135 876
<i>в том числе:</i>							
авансы, выданные для приобретения и создания внеоборотных активов	5531	394 903	201 374	79 232	-	164 128	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5532	412 999	94 839	1 217 057	488 125	20 105 189	981 134
авансы выданные (прочие)	5533	2 707	289	1 418	-	28 677	26 055
прочая	5534	955 443	23 897	552 507	71 924	175 136	128 687

5.3. Резерв сомнительных долгов

Наименование показателя	код показателя	На начало года	Начислен	Использован	Восстановлен	На конец периода	
		за 20_16_ г.	за 20_16_ г.	за 20_16_ г.	за 20_16_ г.	за 20_16_ г.	
Резерв сомнительных долгов	за 20_16_ г.	5540	2 008 115	2 683 645	(67 875)	(1 212 949)	3 410 936
	за 20_15_ г.	5541	20 180 884	5 824 623	(17 808 597)	(6 188 795)	2 008 115

5.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	код показа теля	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	370 392	1 568 072	3 144 387
в том числе:				
займы	5552	370 000	370 000	370 000
кредиты	5553	-	1 198 072	2 774 387
прочая	5554	392	-	-
НДС с авансов полученных	5555	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	60 780 962	47 894 134	46 931 833
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	21 155 447	26 585 497	19 086 327
авансы полученные	5562	8 625 039	3 122 054	6 731 261
НДС с авансов полученных	5563	(221 933)	(182 091)	(298 430)
расчеты по договорам комиссии	5564	2 931 373	1 395 408	359 990
задолженность по налогам и сборам	5565	19 498 095	10 059 307	8 982 193
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	545 876	462 037	337 717
расчеты с таможенными органами	5567	1 276 842	972 067	444 794
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	1 598 586	1 407 281	1 302 026
займы	5569	3 210 693	-	-
кредиты	5570	997 260	2 396 685	8 739 722
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5571	149 472	133 304	117 215
прочая	5572	1 014 212	1 542 585	1 129 018
Итого		61 151 354	49 462 206	50 076 220

5.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Всего	5590	2 877	2 414	33 942
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5591	2 321	2 159	7 123
<i>авансы полученные</i>	5592	556	255	818
<i>прочая</i>	5593	-	-	26 001

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код показателя	За 20 <u>16</u> г.	За 20 <u>15</u> г.
Материальные затраты	5610	128 176 244	119 804 433
Расходы на оплату труда	5620	13 228 114	12 301 727
Отчисления на социальные нужды	5630	4 336 439	3 869 095
Амортизация	5640	21 659 769	18 357 790
<i>в том числе амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности</i>	5641	21 641 614	18 342 453
Прочие затраты	5650	150 789 940	147 615 365
<i>в том числе налог на добычу полезных ископаемых</i>	5651	120 087 390	127 059 398
Итого по элементам	5660	318 190 506	301 948 410
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 277 947)	1 885 010
Себестоимость реализованных товаров	5680	34 659 858	39 707 503
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	349 572 417	343 540 923

7. Резервный капитал

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Увеличение капитала	Уменьшение капитала	На конец года
Резервный капитал - всего:	за 20 <u>16</u> г.	5700	1 364 610	1 215 113	(1 250 797)	1 328 926
	за 20 <u>15</u> г.	5710	1 341 864	1 226 474	(1 203 728)	1 364 610
<i>в том числе:</i>						
капитал, образованный за счет резерва, созданного в соответствии с законодательством: резерв 5% от уставного капитала	за 20 <u>16</u> г.	5701	116 310	-	-	116 310
	за 20 <u>15</u> г.	5711	116 310	-	-	116 310
капитал, образованный за счет резерва, созданного в соответствии с учредительными документами:	за 20 <u>16</u> г.	5702	1 248 300	1 215 113	(1 250 797)	1 212 616
фонд акционирования работников общества	за 20 <u>15</u> г.	5712	1 225 554	1 226 474	(1 203 728)	1 248 300

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	код показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Увеличение оценочного обязательства за счет роста приведенной стоимости	Изменение за счет корректировки базовых показателей	Переведено из одного вида оценочных обязательств в другой	Переведено в состав краткосрочных оценочных обязательств	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	за 20 <u>16</u> г.	5801	33 486 117	770 425	-	-	3 271 359	(7 151 488)	-	(46 180)	30 330 233
	за 20 <u>15</u> г.	5811	29 975 977	1 072 342	-	-	3 507 516	(1 060 188)	-	(9 530)	33 486 117
в том числе: <i>оценочное обязательство по ликвидации поисковых активов</i>	за 20 <u>16</u> г.	5802	6 618	826	-	-	726	(1 862)	-	-	6 308
	за 20 <u>15</u> г.	5812	5 889	-	-	-	688	41	-	-	6 618
<i>оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i>	за 20 <u>16</u> г.	5803	33 479 499	769 599	-	-	3 270 633	(7 149 626)	-	(46 180)	30 323 925
	за 20 <u>15</u> г.	5813	29 970 088	1 072 342	-	-	3 506 828	(1 060 229)	-	(9 530)	33 479 499
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	за 20 <u>16</u> г.	5820	1 934 345	3 233 251	(3 135 143)	(3 945)	-	-	-	46 180	2 074 688
	за 20 <u>15</u> г.	5830	1 722 462	2 771 766	(2 569 306)	(107)	-	-	-	9 530	1 934 345
в том числе: <i>оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год</i>	за 20 <u>16</u> г.	5821	-	1 058 163	(1 058 163)	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5831	-	937 538	(937 538)	-	-	-	-	-	-
<i>оценочное обязательство по рекультивации земли</i>	за 20 <u>16</u> г.	5822	19 496	231 851	(193 547)	(3 779)	-	-	-	-	54 021
	за 20 <u>15</u> г.	5832	4 667	69 093	(54 157)	(107)	-	-	-	-	19 496
<i>оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков</i>	за 20 <u>16</u> г.	5823	1 849 393	1 943 237	(1 853 799)	(166)	-	-	-	-	1 938 665
	за 20 <u>15</u> г.	5833	1 635 367	1 765 135	(1 551 109)	-	-	-	-	-	1 849 393
<i>оценочное обязательство по ликвидации поисковых активов</i>	за 20 <u>16</u> г.	5824	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>15</u> г.	5834	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i>	за 20 <u>16</u> г.	5825	65 456	-	(29 634)	-	-	-	-	46 180	82 002
	за 20 <u>15</u> г.	5835	82 428	-	(26 502)	-	-	-	-	9 530	65 456
Итого оценочные обязательства	за 20 <u>16</u> г.	5800	35 420 462	4 003 676	(3 135 143)	(3 945)	3 271 359	(7 151 488)	-	-	32 404 921
	за 20 <u>15</u> г.	5840	31 698 439	3 844 108	(2 569 306)	(107)	3 507 516	(1 060 188)	-	-	35 420 462

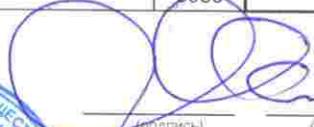
9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Полученные - всего	5900	8 642 457	21 534 502	16 864 545
<i>в том числе:</i>				
поручительства	5901	1 066 203	1 340 602	1 426 132
залог полученный	5902	1 078 155	3 352 957	3 959 222
<i>из них</i>				
<i>от реализации основных средств с рассрочкой платежа</i>	5903	17 362	630 824	1 470 429
<i>от реализации квартир работникам с рассрочкой платежа</i>	5904	41 122	27 489	40 822
<i>залог по прочим операциям</i>	5905	1 019 671	2 694 644	2 447 971
гарантии полученные	5906	6 498 099	16 840 943	11 479 191
прочие	5907	-	-	-
Выданные - всего	5910	17 158 779	26 708 617	39 932 129
<i>в том числе:</i>				
поручительства, выданные банкам	5911	11 261 273	16 510 535	22 801 083
имущество в залоге	5912	528 600	528 600	528 600
гарантии выданные	5913	4 370 547	6 075 267	5 089 684
уступка прав по экспортным контрактам	5914	997 100	3 594 215	11 512 762
прочие	5915	1 259	-	-

10.Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5950	1 118 924	975 347	741 301
Товары, принятые на комиссию	5951	3 291	3 860	3 845
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5952	25 164	65 890	96 398
Нематериальные активы, полученные в пользование	5953	967 464	951 637	921 627
Товарно-материальные ценности, переданные в оперативное управление	5954	12 760	12 553	12 856
Материальные поисковые активы (скважины) после прекращения работ на участке недр	5955	26 311	26 311	26 311





 (подпись)

Н.У. Маганов
 (расшифровка подписи)



 (подпись)

О.М. Матвеев
 (расшифровка подписи)

" 28 " _____ марта _____ 20 17 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «ТАТНЕФТЬ» ИМЕНИ В. Д. ШАШИНА ЗА 2016 Г. В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Татнефть» имени В.Д. Шашина за 2016 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ПАО «Татнефть» имени В.Д. Шашина сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

I. Общая информация

Публичное акционерное общество «Татнефть» имени В.Д. Шашина (в дальнейшем «Общество») занимается разработкой месторождений и добычей нефти в Республике Татарстан и за ее пределами. Общество также занимается продажей углеводородов, их переработкой и реализацией продуктов их переработки.

Адрес местонахождения Общества (адрес места постоянного нахождения исполнительного органа Общества): Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75.

Юридический адрес: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75.

Общество было зарегистрировано в соответствии с разрешением, выданным Государственным комитетом по управлению государственным имуществом Республики Татарстан, как акционерное общество открытого типа 21 января 1994 г.

По решению акционеров в 2015 г. Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в публичное акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с положениями четвертой главы Гражданского кодекса Российской Федерации.

Регистратором, осуществляющим ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества, является Альметьевский филиал ООО «Евроазиатский Регистратор» (с 26 февраля 2010 г.).

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2016 г. проводит АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в едином государственном реестре юридических лиц Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1021601623702.

Среднесписочная численность работников Общества составила 20 899 и 20 635 человек за 2016 и 2015 гг. соответственно.

Основные виды деятельности Общества

В соответствии с Уставом Общества к основным видам деятельности относятся:

- поиск и разведка, бурение и разработка нефтегазовых и битумных месторождений, а также месторождений общераспространенных полезных ископаемых, пресных и минеральных подземных вод;
- добыча нефти, газа, битумов, пресных и минеральных вод, других полезных ископаемых, их транспортировка различными видами транспорта, переработка и реализация;
- строительство объектов производственного назначения и социальной сферы, проектирование, строительно-монтажные, пуско-наладочные, ремонтные работы на всех видах оборудования и инженерных сетях;
- производство отдельных видов машин, оборудования и материалов, ремонт бурового и нефтепромыслового оборудования;
- проведение научно-исследовательских и проектно-изыскательных работ;
- другие виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Основные лицензии на право пользования недрами

п/п	Серия	Номер	Вид лицензии	Наименование лицензии	Дата выдачи	Дата окончания	Адрес действия
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТАТ НЭ	15930	разведка и добыча полезных ископаемых	Ромашкинский участок недр	26.11.2015	31.07.2038	Республика Татарстан, Самарская область
2	ТАТ НЭ	0 2302	разведка и добыча полезных ископаемых	Ново-Елховский участок недр	10.10.2016*	31.12.2090	Республика Татарстан
3	ТАТ НЭ	0 2264	разведка и добыча полезных ископаемых	Бавлинский участок недр	01.08.2016**	31.08.2038	Республика Татарстан, Оренбургская область

* - лицензия актуализирована и переоформлена с ТАТ НЭ 10525 на ТАТ НЭ 0 2302 в связи с изменением наименования юридического лица - пользователя недр с продлением срока действия лицензии;

** - лицензия актуализирована и переоформлена с ТАТ НЭ 10527 на ТАТ НЭ 0 2264 в связи с изменением наименования юридического лица - пользователя недр.

Информация о Совете директоров и исполнительном органе Общества

В состав Совета директоров Общества входят по состоянию на 31.12.2016 г.:

<i>Минниханов Рустам Нургалиевич</i>	председатель Совета директоров, Президент Республики Татарстан;
<i>Маганов Наиль Ульфатович</i>	генеральный директор ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Гайзатуллин Радик Рауфович</i>	министр финансов Республики Татарстан;
<i>Гереч Ласло</i>	управляющий директор компании «МОЛ Оман Лимитед», филиал в Омане (MOL Oman Limited, Oman Branch);
<i>Ибрагимов Наиль Габдулбариевич</i>	первый заместитель генерального директора по производству – главный инженер ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Левин Юрий Львович</i>	управляющий партнер компании «BVM Capital Partners Ltd»;
<i>Муслимов Ренат Халиуллович</i>	консультант Президента Республики Татарстан по вопросам разработки нефтяных и нефтегазодобывающих месторождений;
<i>Нурмухаметов Рафаиль Саитович</i>	начальник НГДУ «Лениногорскнефть» (член Совета директоров с 24.06.2016 г.);
<i>Сабилов Ринат Касимович</i>	помощник Президента Республики Татарстан;
<i>Сорокин Валерий Юрьевич</i>	генеральный директор АО «Связьинвестнефтехим»;
<i>Тахаутдинов Шафагат Фахразович</i>	помощник Президента Республики Татарстан по вопросам нефтяной промышленности, советник председателя Совета Директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;

<i>Халимов Рустам Хамисович</i>	заместитель генерального директора по разработке и добыче нефти и газа ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Хамаев Азат Киямович</i>	министр земельных и имущественных отношений Республики Татарстан;
<i>Хисамов Раис Салихович</i>	заместитель генерального директора – главный геолог ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Штайнер Рене</i>	руководитель программы по прямым частным инвестициям в компании «ФИДЕС Бизнес Партнер АГ» (FIDES Business Partner AG), Швейцария.

В течение 2016 г. выведен из состава Совета директоров:

<i>Тазиев Миргазиян Закиевич</i>	с 24.06.2016 г.
----------------------------------	-----------------

В состав Правления Общества входят по состоянию на 31.12.2016 г.:

<i>Маганов Наиль Ульфатович</i>	председатель Правления, генеральный директор ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Вахитов Анвар Фасихович</i>	директор ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»;
<i>Воскобойников Владлен Александрович</i>	начальник управления консолидированной финансовой отчетности ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Глазков Николай Михайлович</i>	заместитель генерального директора ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по капитальному строительству;
<i>Городний Виктор Исакович</i>	заместитель генерального директора ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по собственности;
<i>Ершов Валерий Дмитриевич</i>	начальник правового управления ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Ибрагимов Наиль Габдулбариевич</i>	первый заместитель генерального директора по производству – главный инженер ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Мухаммадеев Рустам Набиуллович</i>	заместитель генерального директора по кадрам и социальным вопросам;
<i>Нурмухаметов Рафаиль Саитович</i>	начальник НГДУ «Лениногорскнефть»;
<i>Сюбаев Нурислам Зинатулович</i>	заместитель генерального директора ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по стратегическому развитию;
<i>Тихтуров Евгений Александрович</i>	начальник управления финансов ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина.

В течение 2016 г. выведены из состава Правления Общества:

<i>Гарифуллин Искандар Гатинович</i>	с 01.02.2016 г.;
<i>Щелков Федор Лазаревич</i>	с 25.02.2016 г.;
<i>Лавуценко Владимир Павлович</i>	с 03.08.2016 г.;
<i>Юхимец Александр Трофимович</i>	с 03.08.2016 г.

В состав ревизионной комиссии Общества входят по состоянию на 31.12.2016 г.:

<i>Гизатова Рания Рамилевна</i>	председатель ревизионной комиссии, начальник отдела инвестиций НГДУ «Елховнефть»;
<i>Борзунова Ксения Геннадьевна</i>	начальник отдела экономики Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан;
<i>Гильфанова Гузель Рафисовна</i>	Заместитель начальника контрольно-ревизионного отдела ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (член ревизионной комиссии с 24.06.2016 г.);
<i>Матвеев Олег Михайлович</i>	главный бухгалтер – начальник управления бухгалтерского учета и отчетности ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Нурхаметова Таскиря Гаптенуровна</i>	главный бухгалтер ООО УК «Система-Сервис» (член ревизионной комиссии с 24.06.2016 г.);
<i>Рахимзянова Лилия Рафаэловна</i>	начальник отдела нефтедобычи и нефтепереработки Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан;
<i>Фархутдинова Назлия Рафисовна</i>	заместитель директора по экономике и финансам ООО «ТаграС-РемСервис»;
<i>Цыганова Татьяна Викторовна</i>	заместитель главного бухгалтера – начальника управления бухгалтерского учета и отчетности ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Юсупова Сария Кашибулхаковна</i>	заместитель начальника отдела экономического анализа Министерства финансов Республики Татарстан.

В течение 2016 г. выведены из состава ревизионной комиссии Общества:

<i>Кузьмина Венера Гибадулловна</i>	с 24.06.2016 г.;
<i>Латип Николай Кузьмич</i>	с 24.06.2016 г.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2016 г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 154н от 27 ноября 2006 г.

Курсовая разница отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубль, зачислена в добавочный капитал организации.

Курсовая разница по остальным операциям зачислена на финансовые результаты организации как прочие доходы и расходы. Доходы и расходы по курсовым разницам отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения (за исключением акций) и средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 долл. США на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г. - 72,8827 руб., на 31 декабря 2014 г. - 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2015 г. - 79,6972 руб., на 31 декабря 2014 г. - 68,3427 руб.).

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены программы для электронных вычислительных машин; базы данных, изобретения; полезные модели; товарные знаки и знаки обслуживания, лицензии для геологического изучения и добычи полезных ископаемых, лицензии на добычу полезных ископаемых, затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых (переведенные из состава нематериальных поисковых активов после подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти на месторождении).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в том отчетном периоде, когда получены документы, подтверждающие права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации независимо от использования нематериальных активов в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом по нормам, определенным, исходя из установленного срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Начисление амортизации производится путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения (более чем на двадцать процентов) продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования уточняется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не проводится.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в сумме фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, списываются на расходы по обычным видам деятельности, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе, по которой получен положительный результат, производится линейным способом, равномерно, в течение срока полезного использования результатов НИОКР (который не должен превышать 5 лет).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительный результат списываются на финансовый результат в прочие расходы в отчетном периоде.

Поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, Общество относит:

- затраты на приобретение, строительство поисковых, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин, прочих нефтепромысловых сооружений;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования поисковых, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин.

В состав нематериальных поисковых активов Общество включает следующие виды поисковых затрат:

- затраты на приобретение лицензий для геологического изучения недр, лицензий для геологического изучения и добычи полезных ископаемых;
- затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых: затраты на геологические, геохимические, геофизические работы, затраты на приобретение геологической информации о недрах у третьих лиц, включая государственные органы, затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин.

К поисковым затратам, признаваемым в составе расходов по обычным видам деятельности, Общество относит затраты на содержание структурных подразделений, создаваемых исключительно для проведения

или координации работ по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых и затраты на содержание и ремонт материальных поисковых активов.

Материальные поисковые активы, амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования.

Амортизационные отчисления по объектам материальных поисковых активов включаются в состав затрат на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых по соответствующим лицензионным участкам недр.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий для геологического изучения недр амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления по указанным объектам включаются в затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых по соответствующим участкам недр.

Затраты, осуществленные в целях приобретения лицензий для геологического изучения и добычи полезных ископаемых, а также затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых не подлежат амортизации до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти на соответствующем лицензионном участке недр полезных ископаемых и утверждения приказа о вводе месторождения в промышленную разработку.

Коммерческая целесообразность добычи нефти считается подтвержденной на момент утверждения технологической схемы разработки месторождения на территории лицензионного участка недр полезных ископаемых.

Общество проводит проверку поисковых активов на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в случае прекращения их признания при подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти на соответствующем лицензионном участке недр.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение указанные активы группируются по участкам недр полезных ископаемых, указанным в лицензиях.

Убыток от обесценения поисковых активов отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Прочие расходы». Кроме того, Общество применяет к поисковым активам механизм восстановления убытка от обесценения.

Общество прекращает признание поисковых активов в отношении определенного лицензионного участка недр полезных ископаемых при подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти на соответствующем лицензионном участке недр или признании на данном участке недр добычи полезных ископаемых бесперспективной.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти на лицензионном участке недр полезных ископаемых Общество производит реклассификацию поисковых активов:

- материальные поисковые активы в состав основных средств по остаточной стоимости;
- нематериальные поисковые активы в состав нематериальных активов по остаточной стоимости.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.

Общество осуществляет переоценку объектов основных средств (зданий производственного назначения, сооружений в части трубопроводов, машин и оборудования (кроме информационного оборудования)) по текущей (восстановительной) стоимости один раз в год (на конец отчетного года).

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а введенных в эксплуатацию с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определяемого согласно классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов (число лет)	
	До 01.01.2002	С 01.01.2002
Здания	25-50	8 -31
Сооружения, в том числе:	10-25	4 -31
Скважины	10-15	6 -11
Машины и оборудование	5-15	1-26

Амортизация не начисляется по земельным участкам и объектам природопользования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и отражаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

По строке «Незавершенные капитальные вложения», учитываются затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования (в том числе оборудования, требующего монтажа) и иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. По данной строке отражается стоимость объектов капитального строительства до ввода их в эксплуатацию, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств.

Кроме того, по строке «Незавершенные капитальные вложения» отражены затраты, связанные с арендой земли под строительство будущих скважин.

Основные средства, сданные в аренду, отражены по строке «Доходные вложения в материальные ценности».

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются объекты незавершенного строительства, в отношении которых руководством принято решение об их реализации.

Также в составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты, связанные с добычей сверхвязкой нефти, произведенные до начала добычи. Указанные затраты списываются равномерно в течение срока добычи нефти на соответствующем объекте разработки, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем начала добычи.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений создается на величину разницы между учетной стоимостью и их расчетной стоимостью, если по итогам проверки на обесценение подтверждено устойчивое существенное снижение стоимости данных финансовых вложений.

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость формируется исходя из оценки, определяемой:

- при выбытии акций, облигаций – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);
- при выбытии векселей – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

В составе материально-производственных запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Выбытие запасов производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы, переданные в переработку на давальческой основе, продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества обособленно. Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, признаются в составе готовой продукции.

Готовая продукция, товары и расходы на продажу

Готовая продукция отражена в балансе по полной фактической производственной себестоимости (с учетом управленческих расходов).

При отгрузке нефти, нефтепродуктов и газопродуктов оценка производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

Расходы на продажу списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества без их распределения между проданной и непроданной продукцией.

Товары отгруженные

В составе статьи бухгалтерского баланса «товары отгруженные» отражается отгруженная продукция, право собственности на которую не перешло к покупателям.

По данной строке также отражается недвижимое имущество, переданное покупателю по акту приема-передачи до момента государственной регистрации перехода права собственности.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех

предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного квартала.

Доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва по сомнительным долгам в рамках одного отчетного года, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

Авансы выданные и полученные представлены в бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость (с суммы авансов), подлежащей вычету (уплате) в соответствии с налоговым законодательством.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н. Разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражены в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»).
- поступления от продажи продукции, товаров содержат таможенные пошлины.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- поступления денежных средств от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях и т.д.);
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств и т.д.);
- денежные потоки по краткосрочным депозитам (более трех месяцев, но менее года), которые относятся к финансовым вложениям. Денежные потоки по депозитам раскрываются в табличной форме 3 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- денежные потоки по займам, полученным Обществом от дочерних предприятий - участников системы Казначейства. Данные займы характеризуются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций.

Добавочный капитал Общества включает курсовые разницы, возникающие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли. Кроме того, по строке «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма дооценки за минусом последующей уценки объектов основных средств в результате переоценки, отнесенная на добавочный капитал. Сумма дооценки при выбытии объекта основных средств переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, сформированный за счет чистой прибыли Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В соответствии с учредительными документами общество создает фонд акционирования работников, который формируется из чистой прибыли Общества. Отчисления в этот фонд производятся согласно методике, утвержденной «Положением о бонусных сертификатах ПАО «Татнефть».

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Размер ежемесячных отчислений по оценочному обязательству определяется исходя из ежемесячного процента отчислений и фактического размера расходов на оплату труда. Процент отчислений по оценочному обязательству рассчитывается путем отношения годовой плановой суммы расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год к плановой сумме расходов на оплату труда.

Кроме того, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по отпускам, неиспользованным работниками.

Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам определяется исходя из общего количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на данную сумму.

Фактическая сумма отпускных (включая сумму компенсации за неиспользованный отпуск), начисленных работнику, в бухгалтерском учете относится за счет признанной суммы оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

По состоянию на последнее число каждого квартала проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, по результатам которой отражается корректировка суммы оценочного обязательства.

В соответствии с требованиями нормативных актов (федеральный закон № 2395-1 «О недрах», № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» и т.д.), условиями лицензионных соглашений на права пользования недрами Общество признает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочные обязательства по ликвидации объектов основных средств, а также обязательства по рекультивации земель на месторождениях после окончания добычи нефти и газа.

Оценочные обязательства формируются по всем недвижимым нефтегазовым активам. Оценочные обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов рассчитываются по группам месторождений. Величина оценочного обязательства отражена по приведенной (дисконтированной) стоимости.

Начисление оценочных обязательств при первом признании, а также по вновь введенным объектам основных средств включено в строку «Прочие внеоборотные активы».

Амортизация активов по ликвидационным обязательствам начисляется ежемесячно пропорционально объему добычи нефти. Сумма ежемесячной амортизации определяется по каждой группе месторождений и НГДУ исходя из количества нефти, добытой за текущий месяц и суммы активов по ликвидационным обязательствам, приходящейся на 1 тонну запасов нефти по группе месторождений на конец предыдущего отчетного периода.

Начисление дисконта в связи с ростом приведенной стоимости по мере приближения срока исполнения оценочного обязательства отражено в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате».

Корректировка величины оценочных обязательств по ликвидации объектов основных средств и восстановлению природных ресурсов, в связи с пересмотром базовых показателей расчета (прогнозной ставки инфляции (по данным МЭР РФ), ставки дисконтирования, периода дисконтирования) отражена в отчете о финансовых результатах по строке «Прочие доходы».

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они начислены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, нематериального актива, расходов по НИОКР.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере перехода права собственности на продукцию покупателям (выполнения работ, оказания услуг заказчикам). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки: доходы от продажи основных средств, незавершенного строительства и прочих активов, иностранной валюты, доходы от изменения оценочных значений по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов, курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

Расходы

К управленческим расходам относятся расходы на содержание Исполнительного аппарата. Указанные расходы ежемесячно распределяются между нефтегазодобывающими управлениями пропорционально плановому объему добычи нефти (в натуральном выражении).

Распределение управленческих расходов в нефтегазодобывающих управлениях производится между статьями калькуляции на добычу нефти, попутного нефтяного газа, на производство другой продукции (работ, услуг) – пропорционально общим затратам на их производство за вычетом отчислений, налогов и других обязательных платежей.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество является ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН) с 1 января 2012 г. В 2015 г. в состав КГН входило четыре участника. С 2016 г. состав участников расширен до пяти участников.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль». Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности по налогу на прибыль по КГН в целом, подлежащая уплате Обществом как ответственным участником КГН в бюджет, отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1523 «Задолженность по налогам и сборам».

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль по КГН отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1238 «Прочие дебиторы».

Сумма задолженности по расчетам с участниками КГН по налогу на прибыль КГН (промежуточный платеж) отражается в бухгалтерском балансе развернуто в составе оборотных активов в строке 1238 «Прочие дебиторы» и краткосрочных обязательств в строке 1526 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса соответственно.

Общество как ответственный участник КГН отражает начисление налога на прибыль и расчеты с участниками в рамках договора о создании КГН с использованием счета 78 «Расчеты с участниками КГН».

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражаются сальдированные (свернутые) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса Общества или статьи отчета о финансовых результатах Общества за отчетный период составляет не менее пяти процентов. В остальных случаях ошибка признается не существенной.

III. Изменения учетной политики за 2016 г. и сравнительные данные

В соответствии с изменениями, внесенными в учетную политику на 2016 г., Общество изменило подход к:

- отражению в бухгалтерском балансе имущества, переданного по договорам оперативного управления имуществом: указанное имущество отражается по строке «Прочие оборотные активы».

Последствия внесенных изменений и уточнений в учетную политику на 2016 г. отражены в бухгалтерской отчетности за 2016 г. ретроспективно.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода

В отчетном году Обществом были произведены ретроспективные корректировки, в результате которых произошло изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2016 г.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2016 г.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя в графе			Значение показателя в графе		
		на 31.12.2015 г.			на 31.12.2014 г.		
		до изменений	изменения	после изменений	до изменений	изменения	после изменений
Основные средства	1150	185 402 361	-1 891 479	183 510 882	121 288 999	-1 392 941	119 896 058
авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1152	9 896 607	-1 891 479	8 005 128	8 688 542	-1 392 941	7 295 601
<i>в том числе:</i>							
<i>перенос сумм авансов, выданных для создания объектов, предназначенных для продажи в строку «Дебиторская задолженность»</i>			-1 891 479			-1 392 941	
Дебиторская задолженность	1230	107 136 545	-664 022	106 472 523	82 279 954	+260 906	82 540 860
в том числе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	6 348 987	+912 296	7 261 283	6 656 414	+418 688	7 075 102
в том числе авансы выданные	1233	363	+1 891 479	1 891 842	188	+1 392 941	1 393 129
<i>в том числе:</i>							
<i>перенос сумм авансов, выданных для создания объектов, предназначенных для продажи из строки «авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств»</i>			+1 891 479			+1 392 941	
в том числе прочие дебиторы	1234	6 219 727	-979 183	5 240 544	6 073 442	-974 253	5 099 189
<i>в том числе:</i>							
<i>перенос сальдо расчетов по договорам оперативного управления имуществом в строку «Прочие оборотные активы»</i>			-979 183			-974 253	
в том числе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):	1235	100 787 558	-1 576 318	99 211 240	75 623 540	-157 782	75 465 758
прочие дебиторы	1238	16 466 215	-1 576 318	14 889 897	9 154 010	-157 782	8 996 228
<i>в том числе:</i>							
<i>перенос сальдо расчетов по договорам оперативного управления имуществом в строку «Прочие оборотные активы»</i>			-1 669				
<i>Сворачивание дебиторской и кредиторской</i>							

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя в графе на 31.12.2015 г.			Значение показателя в графе на 31.12.2014 г.		
		до изменений	изменения	после изменений	до изменений	изменения	после изменений
<i>задолженности по расчетам с таможенными органами</i>			-1 574 649			-157 782	
Прочие оборотные активы	1260	19 634	+ 980 852	1 000 486	17 200	+ 974 253	991 453
<i>в том числе:</i>							
<i>перенос сальдо расчетов по договорам оперативного управления имуществом из строки «Дебиторская задолженность»</i>			+ 980 852			+ 974 253	
Итого активы	1600	640 392 375	-1 574 649	638 817 726	577 398 993	-157 782	577 241 211
Кредиторская задолженность	1520	47 072 098	-1 574 649	45 497 449	38 349 893	-157 782	38 192 111
в том числе прочие кредиторы	1526	6 891 990	-1 574 649	5 317 341	3 393 610	-157 782	3 235 828
<i>в том числе:</i>							
<i>Сворачивание дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с таможенными органами</i>			-1 574 649			-157 782	
Итого пассивы	1700	640 392 375	-1 574 649	638 817 726	577 398 993	-157 782	577 241 211

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

В связи с изменением входящих и сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе Обществом были скорректированы соответствующие показатели пояснений.

Изменения, внесенные Обществом в учетную политику на 2017 г.:

- Изменился порядок учета обесценения поисковых активов;
- Отражен порядок учета затрат на создание 3D геолого-гидродинамической модели объектов разработки (нефтяных и газонефтяных месторождений);
- Изменился порядок учета нематериальных активов, которые начали использоваться в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг до получения документов, подтверждающих права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество переоценило здания производственного назначения, сооружения в части трубопроводов, машины и оборудование (кроме информационного оборудования) путем индексации. Оценку проводил независимый оценщик – ООО «Эрнст энд Янг – оценка и консультационные услуги».

Сумма прироста стоимости переоцененных объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, отнесенная на увеличение добавочного капитала, в 2016 г. составила 5 887 514 тыс. руб. (в 2015 г. – 4 724 821 тыс. руб.). Сумма уценки объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности в результате переоценки, отнесенная на уменьшение добавочного капитала Общества (образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды) в 2016 г. составила 4 792 140 тыс. руб. (в 2015 г. – 3 898 219 тыс. руб.).

Сумма дооценки объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности в результате переоценки, отнесенная на финансовый результат в качестве прочих доходов, в 2016 г. составила 2 510 441 тыс. руб. (в 2015 г. – 2 770 062 тыс. руб.). Сумма уценки объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности в результате переоценки, отнесенная на финансовый результат в качестве прочих расходов, в 2016 г. составила 2 375 830 тыс. руб. (в 2015 г. – 3 725 636 тыс. руб.).

Незавершенные капитальные вложения в основном представлены затратами по строительству скважин и обустройству месторождений, а также затратами по строительству объектов Комплекса нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов «ТАНЕКО».

По состоянию на 31 декабря 2016 г. арендованные основные средства, числящиеся за балансом, в сумме 29 984 534 тыс. руб. были в основном представлены нефтепромысловым оборудованием, полученным по договорам аренды в 2016 г.

2. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. имели следующую структуру:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Прочие внеоборотные активы	51 255 795	37 433 580	40 578 570
в том числе:			
- активы по ликвидационным обязательствам *	28 996 993	29 293 324	29 232 592
- незавершенные капитальные вложения, предназначенные для продажи	10 103 536	601 707	3 997 976
- затраты по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции (компенсируемые)**	7 676 501	7 537 173	7 346 272
- затраты, понесенные до начала добычи сверхвязкой нефти	4 055 152	-	-
- лицензии на виды деятельности	423 613	1 376	1 730

* - Активы по ликвидационным обязательствам:

	2016 г.	2015 г.
На начало отчетного года	29 293 324	29 232 592
Увеличение активов по ликвидационным обязательствам (в т.ч. за счет ввода в отчетном году новых объектов основных средств)	769 599	1 073 548
Начислена амортизация активов по ликвидационным обязательствам за отчетный год	(1 065 930)	(1 012 816)
На конец отчетного года	28 996 993	29 293 324

** - В составе затрат по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции отражены затраты, понесенные при осуществлении деятельности Общества в рамках соглашения на разведку и раздел продукции, заключенного с

Национальной нефтяной корпорацией Ливии, в разведочном периоде. Данные затраты включают в себя затраты на разведочное и оценочное бурение в сумме 3 598 196 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 и 2014 гг.: 3 598 196 тыс. руб. и 3 591 415 тыс. руб.), сейсмические работы, включая обработку, интерпретацию и супервайзинг работ, в сумме 2 561 282 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 и 2014 гг.: 2 561 282 тыс. руб. и 2 509 840 тыс. руб.) и другие затраты по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что указанные затраты будут возмещены поставкой готовой продукции (сырой нефти, жидких побочных углеводородов и природного газа) в результате раздела продукции в эксплуатационном периоде. При этом, как указано в пояснении 18 раздела 4, в настоящее время операции Общества в Ливии приостановлены.

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. долгосрочные финансовые вложения в большей части представлены займами, выданными в основном дочерним и зависимым обществам. Информация о займах, предоставленных дочерним и зависимым обществам, представлена в пояснении 16.

Значительную часть долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. составляют вложения в акции, паи и уставные капиталы других организаций.

Вложения в дочерние общества

Дочерние общества ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. представлены ниже.

	На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014	
	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.
ООО «Татнефть-Актив» *	100%	7 970 873	100%	6 078 157	100%	6 078 157
ПАО «Банк ЗЕНИТ»**	35,927%	7 026 901	x	x	x	x
ООО «Татнефть-Самара»	100 %	6 000 075	100 %	6 000 075	100%	75
ООО «Нижекамский завод шин ЦМК»	99,98%	5 229 010	99,98%	5 229 010	99,98%	5 229 010
АО «ТАНЕКО»	100%	4 871 817	91%	4 721 817	91%	4 721 817
ООО «Нижекамская ТЭЦ» *	100%	3 929 390	100%	1 000	100%	1 000
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	100%	3 448 123	100%	3 448 123	100%	3 419 833
ООО «Татнефть-АЗС-Запад»	99,9997%	3 343 813	99,9997%	3 343 813	99,9997%	3 240 582
ООО «ЛДС-1000»	100%	2 855 544	100%	2 855 544	100%	2 855 544
Tatneft Oil AG	99,9846%	2 837 058	99,9846%	2 837 058	99,9846%	2 837 058
Seagroup International Inc.	100%	1 412 206	100%	1 412 206	100%	1 412 206
ООО «Татнефть-АЗС-Украина»	100%	982 567	100%	982 567	100%	982 567
ИООО «Татбелнефтепродукт»	99,9992%	907 588	99,9992%	907 588	99,9992%	711 097
КТ «Татнефть, Солид и Компания»	51 %	898 403	51 %	48 403	51 %	48 403
AmRUZ Trading AG***	98,6957%	598 677	x	x	x	x
ООО НПЦ «Нефтегазовые технологии»	74,07%	272 545	74,07%	272 545	74,07%	272 545
ООО «Харьков-Капитал»	92,98%	265 203	92,98%	265 203	92,98%	265 203
ООО «Татнефть - УРС»	100%	216 395	100%	216 395	100%	216 395
АО «Ярполимермаш-Татнефть»	55,9267%	209 200	51%	204 000	51%	204 000
ООО «Полтава-Капитал»	88,97%	142 760	88,97%	142 760	88,97%	142 760
Прочие организации	x	191 622	x	164 387	x	154 487
Резерв под обесценение	x	(4 340 692)	x	(3 404 562)	x	(3 365 332)
Итого		49 269 078		35 726 089		29 427 407

* - Вложения в данные дочерние общества увеличились за счет вкладов в уставный капитал имуществом Общества.

** - В июне 2016 г. Общество приобрело 34,28% акций ПАО «Банк ЗЕНИТ» путем выкупа части дополнительной эмиссии акций банка на сумму 6 700 000 тыс. руб. В октябре 2016 г. Общество завершило процедуру обязательного предложения, в результате которой его доля в ПАО «Банк ЗЕНИТ» увеличилась до 35,927%. С учетом 14,51% доли в ПАО «Банк ЗЕНИТ», принадлежащей 99,98%-ной дочерней компании Общества Tatneft Oil AG, Группа компаний Татнефть контролирует ПАО «Банк ЗЕНИТ» по состоянию на 31 декабря 2016 г. По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. Группа компаний Татнефть оказывала существенное влияние на ПАО «Банк ЗЕНИТ».

*** - Компания AmRUZ Trading AG по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. являлась зависимым обществом, сумма и процент вложений в уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. раскрыты в разделе «Вложения в зависимые общества».

Вложения в зависимые общества

Зависимые общества ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. представлены в следующей таблице:

	На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014	
	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.
АО Санаторий «Зеленая роща»	25%	229 896	25%	229 896	25%	229 896
AmRUZ Trading AG	x	x	49,60%	591 462	49,60%	591 462
Прочие организации	x	136 767	x	165 320	x	165 586
Резерв под обесценение	x	(201 398)	x	(810 507)	x	(795 094)
Итого		165 265		176 171		191 850

Вложения в другие организации

Вложения в другие организации по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. представлены ниже.

	На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015		На 31 декабря 2014	
	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.
ЗПИФ рентный «АК БАРС – Горизонт»	45,4486%*	19 783 981	45,4486%*	19 783 981	x	x
ОАО «СОВ-НКНХ»	16,55%	265 000	16,55%	265 000	16,55%	265 000
ОАО «Сетевая компания»	3,10%	202 673	3,10%	202 673	3,10%	202 673
ПАО «Татфондбанк»	0,6933%	100 000	0,794%	100 000	0,794%	100 000
ООО «Континентальная хоккейная лига»	11,76%	100 000	11,76%	100 000	11,76%	100 000
ПАО «Укртатнефть»	x	x	X	x	8,61%	863 500
ЗАО «ОЛК «Центр-Капитал»	x	x	8,04%	192 753	8,04%	192 753
Прочие организации	x	218 822	X	148 946	x	148 997
Резерв под обесценение	x	(353 906)	X	(71 917)	x	(977 956)
Итого		20 316 570		20 721 436		894 967

* - Общество не оказывает значительного влияния на ЗПИФ рентный «АК БАРС – Горизонт», несмотря на наличие доли, превышающей 20%.

Вложения в акции, паи, уставные капиталы дочерних, зависимых обществ и других организаций отражены в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. величина резерва составила 4 895 996 тыс. руб., 4 286 986 тыс. руб. и 5 138 382 тыс. руб. соответственно. Величина резерва, созданного в 2016 г., составила 611 267 тыс. руб. (в 2015 г. – 12 133 тыс. руб.), сумма восстановленного резерва составила 2 257 тыс. руб. (в 2015 г. – 863 529 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. краткосрочные финансовые вложения в большей части представлены депозитами и займами, выданными в основном дочерним и зависимым обществам. Информация о займах, выданных дочерним и зависимым обществам, представлена в пояснении 16.

Депозитные вклады, размещенные на срок более 3 месяцев, отраженные в составе финансовых вложений, открыты в следующих кредитных организациях:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
ПАО Банк «ФК Открытие»	24 600 000	-	-
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	17 622 966	14 881 088	17 812 537
ПАО «БИНБАНК»	5 650 000	-	-
ПАО «Татфондбанк»	2 900 000	-	-
ПАО АКБ «Абсолют Банк»	1 400 000	1 500 000	-
ООО КБЭР «Банк Казани»	500 000	500 000	500 000
АО «Россельхозбанк»	-	-	4 000 000
АО Банк ГПБ	-	-	3 000 000
ПАО Банк ВТБ	-	-	2 000 000
ПАО АКБ «Ак Барс» Банк	-	-	2 000 000
Резерв под обесценение	(2 900 000)	-	-
Итого депозитные вклады, отраженные в составе финансовых вложений*	49 772 966	16 881 088	29 312 537

* - Указанные депозитные вклады отражены в составе долгосрочных финансовых вложений в сумме 11 122 966 тыс. руб., 15 381 088 тыс. руб. и 14 812 537 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены депозитные вклады в сумме 38 650 000 тыс. руб., 1 500 000 тыс. руб. и 14 500 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

В декабре 2016 г. приказом Банка России был введен мораторий на удовлетворение требований кредиторов ПАО «Татфондбанк». Впоследствии, в марте 2017 г., приказом Банка России отозвана лицензия на осуществление банковских операций у ПАО «Татфондбанк». По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом был создан резерв под обесценение депозитов, размещенных в ПАО «Татфондбанк», на сумму 2 900 000 тыс. руб. и резерв под обесценение вложений в уставный капитал банка в сумме 100 000 тыс. руб. (Пояснение 13).

Из всех финансовых вложений по следующим определяется рыночная стоимость:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Долгосрочные вложения в акции, по которым определяется рыночная стоимость	3 286	2 986	3 031
Краткосрочные вложения в акции, по которым определяется рыночная стоимость	-	1 266	2 932
Краткосрочные вложения в облигации, по которым определяется рыночная стоимость	109 272	189 879	1 231 186
Итого финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	112 558	194 131	1 237 149

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Денежные средства в рублях в кассе, на расчетных и текущих счетах в банках	272 572	288 972	1 747 099
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 018 778	215 540	172 321
Денежные средства с ограничением к использованию (аккредитивы)	409 191	139 446	1 510 704
Депозиты, открытые в кредитных организациях на срок не более 3 месяцев	19 248 300	7 748 246	31 486 752
Денежные документы	798	879	46
Итого денежные средства и их эквиваленты	21 949 639	8 393 083	34 916 922

Депозитные вклады, открытые на срок не более 3 месяцев, отраженные в составе денежных эквивалентов, открыты в следующих кредитных организациях:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
АО Банк ГПБ	10 450 000	-	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	3 848 300	-	-
ПАО «Московский Кредитный Банк»	2 500 000	-	-
АО «Кредит Европа Банк»	1 050 000	-	-
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	1 000 000	-	1 966 000
ПАО АКБ «Абсолют Банк»	400 000	-	-
ПАО АКБ «Связь-Банк»	-	5 000 000	-
ПАО КБ «УБРиР»	-	1 720 600	-
ПАО «Сбербанк России»	-	1 027 646	4 100 752
ПАО «Банк ВТБ»	-	-	12 820 000
ПАО АКБ «Ак Барс» Банк	-	-	11 600 000
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	-	-	1 000 000
Итого депозитные вклады, отраженные в составе денежных эквивалентов	19 248 300	7 748 246	31 486 752

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в пользу Общества были открыты аккредитивы на сумму 132 778 тыс. долл. (8 053 913 тыс. руб.) и 2 356 909 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. - 97 567 тыс. долл. (7 110 910 тыс. руб.) и 2 161 377 тыс. руб.; на 31 декабря 2014 г. - 125 350 тыс. долл. (7 051 962 тыс. руб.) и 784 312 тыс. руб.).

5. Запасы

Готовая продукция и товары для перепродажи

Основную долю товаров для перепродажи составляют запасы в Управлении «Татнефтьснаб», предназначенные как для использования в деятельности Общества, так и для перепродажи на сторону.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражена в основном задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по текущей деятельности Общества, а также авансы под приобретение финансовых вложений.

Кроме того, в составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность по агентским договорам и договорам комиссии, расчеты с таможенными органами, переплаты по налогам и прочее.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества разделен на именные бездокументарные акции двух категорий, одинаковой номинальной стоимости, по 1 (один) рубль каждая:

- привилегированные акции в количестве 147 508 500 штук. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 147 508 тыс. руб.;
- обыкновенные акции в количестве 2 178 690 700 штук. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 2 178 691 тыс. руб.

По результатам работы Общества за 2015 и 2014 гг. были начислены дивиденды:

по привилегированным акциям	1 616 693 тыс. руб. и 1 560 640 тыс. руб.
по обыкновенным акциям	23 878 450 тыс. руб. и 23 050 547 тыс. руб.

За 2016 г. величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2017 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2017 г.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. в составе добавочного капитала (без переоценки) отражена курсовая разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, в сумме 320 092 тыс. руб., 441 293 тыс. руб. и 252 710 тыс. руб. соответственно.

8. Заемные средства

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты			
Задолженность в иностранной валюте	-	1 198 072	2 774 387
Синдицированный кредит от 23.06.2010	-	1 198 072	2 774 387
Задолженность в рублях	370 000	370 000	370 000
Итого заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	370 000	1 568 072	3 144 387
Заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			
Задолженность в иностранной валюте	997 260	2 396 685	8 739 722
Синдицированный кредит от 23.06.2010	997 100	2 396 144	8 738 375
Начисленные неоплаченные проценты	160	541	1 347
Задолженность в рублях	3 210 693	-	-
Займы полученные	3 199 696	-	-
Начисленные неоплаченные проценты	10 997	-	-
Итого заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	4 207 953	2 396 685	8 739 722

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. по кредитной линии от 23.06.2010 г. задолженность без учета начисленных процентов составляет 16 438 тыс. долл. (997 100 тыс. руб.), 49 315 тыс. долл. (3 594 216 тыс. руб.) и 204 641 тыс. долл. (11 512 762 тыс. руб.) соответственно. Указанная задолженность отражена в составе краткосрочной и долгосрочной задолженности согласно графику погашения кредитных траншей. Последние выплаты по кредитной линии от 23.06.2010 г. приходятся на 2 квартал 2017 г.

Задолженность в рублях, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой задолженность по договорам займов от дочерних предприятий. Свободные денежные средства от дочерних предприятий привлекаются с целью более эффективного размещения собственных денежных средств. В течение 2016 г. Общество привлекло займы от дочерних компаний в сумме 26 319 953 тыс. руб. и погасило в сумме 23 120 257 тыс. руб. Данные денежные потоки отражены свернуто в составе отчета о движении денежных средств.

9. Налоговые обязательства и другие обязательные платежи

Существенные суммы налогов и других обязательных платежей, начисленные Обществом за отчетный период, составляют:

	тыс. руб.	
Налоги и платежи	2016 г.	2015 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	120 087 390	127 059 398
Вывозная таможенная пошлина*	69 760 003	99 203 737
Налог на прибыль**	27 200 921	28 308 902

* - сумма начисленной вывозной таможенной пошлины приведена с учетом пошлины, отраженной в составе прибылей и убытков прошлых лет в результате изменения вывозной таможенной пошлины;

** - сумма начисленного налога на прибыль отчетного периода отражена с учетом перераспределения налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков.

Во исполнение требований, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России 19.11.2002 № 114н, порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуется следующими показателями:

№ пп		2016 г.		2015 г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	133 564 356	26 712 871	111 508 861	22 301 772
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянное налоговое обязательство (+)	13 467 554	2 693 511	21 894 150	4 378 830
3.	Постоянные разницы, повлекшие уменьшение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянный налоговый актив (-)	(2 113 731)	(422 746)	(707 955)	(141 591)
4.	Налогооблагаемые временные разницы (-); / уменьшение отложенных налоговых обязательств (+), увеличение отложенных налоговых обязательств (-)	(8 349 740)	(1 669 948)	8 849 455	1 769 891
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр. 2410 отчета о финансовых результатах) в т.ч.	136 568 439	27 313 688	141 544 511	28 308 902
6.	Дополнительные расчеты за предыдущие отчетные периоды по налогу на прибыль	x	(52 215)	x	(58 111)

Постоянные налоговые разницы и соответствующие обязательства сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов по безвозмездной невозвратной передаче средств другим организациям, добровольных взносов по программе строительства жилья по социальной ипотеке, финансирования социально-культурных объектов и благотворительности, расходов по изменению резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, а также необлагаемых налогом на прибыль дивидендов, полученных от дочерних организаций.

Временные разницы сформированы, в основном, за счет различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по экспортной пошлине, основных средств и запасов.

Временные разницы по экспортным пошлинам связаны с разным порядком признания расходов по экспортной пошлине в бухгалтерском и налоговом учете. Временные разницы по основным средствам, связаны, в основном, с применением амортизационной премии в налоговом учете и различным порядком признания расходов на зарезку бокового ствола в бухгалтерском и налоговом учете. Временные разницы по запасам связаны, в основном, с разным порядком признания косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

За 2016 и 2015 гг. налог на прибыль организаций по КГН исчислен в сумме 28 024 781 тыс. руб. и 28 812 049 тыс. руб. соответственно.

10. Выручка

Выручка Общества была получена по следующим видам деятельности:

	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Реализация собственной нефти	274 087 277	239 784 479
Реализация покупной нефти	11 428 008	16 729 528
Реализация собственных нефте- и газопродуктов	168 729 527	171 906 709
Реализация покупных нефте- и газопродуктов	10 994 549	6 616 040
Реализация прочей готовой продукции и товаров	13 562 263	20 486 721
Производственные услуги по добыче нефти для сторонних предприятий	1 523 226	1 585 164
Услуги/работы по строительству	729 507	934 694
Услуги социальной сферы и ЖКХ	709 192	644 457
Услуги по аренде	578 059	577 220
Геофизические, геологоразведочные услуги	86 498	93 095
Прочая реализация	3 748 210	3 603 967
Итого выручка	486 176 316	462 962 074

11. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж по видам деятельности представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Реализация собственной нефти	149 571 581	143 308 994
Реализация покупной нефти	11 217 852	16 231 289
Реализация собственных нефте- и газопродуктов	119 503 525	113 486 059
Реализация покупных нефте- и газопродуктов	10 051 369	5 021 515
Реализация прочей готовой продукции и товаров	13 657 782	20 330 483
Производственные услуги по добыче нефти для сторонних предприятий	1 221 900	1 319 070
Услуги/работы по строительству	730 313	930 526
Услуги социальной сферы и ЖКХ	2 353 991	2 360 922
Услуги по аренде	516 974	531 789
Геофизические, геологоразведочные услуги	74 321	76 594
Прочая реализация	3 625 152	3 254 091
Итого себестоимость продаж	312 524 760	306 851 332

Управленческие расходы Общества отражены в составе показателей строки «Себестоимость продаж» в части, относящейся к стоимости реализованной готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Общая сумма управленческих расходов Общества составила 6 655 090 тыс. руб. и 5 871 853 тыс. руб. за 2016 и 2015 гг. соответственно. В состав управленческих расходов входят расходы на содержание подразделений, служб Исполнительного аппарата (включая расходы на оплату труда персонала с отчислениями); расходы на содержание помещений Исполнительного аппарата (расходы на амортизацию основных средств, аренду зданий и сооружений, отопление, освещение, водоснабжение, ремонт, охрану и т.д.), расходы на страхование; расходы на юридические, консультационные, информационные аудиторские и иные аналогичные услуги; представительские расходы; расходы на приобретение работ, услуг по управлению и организации производства и другие расходы.

12. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

	2016 г.	2015 г.
Транспортные расходы	29 439 205	29 195 039
Комиссионные вознаграждения	1 022 278	1 338 913
Компаундирование	2 485 832	2 167 911
Расходы на рекламу	3 638 709	3 548 522
Потери	144 074	139 202
Таможенные расходы	18 244	18 468
Экспедиционное обслуживание грузов	13 913	17 428
Прочие	157 633	191 614
Итого коммерческие расходы	36 919 888	36 617 097

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими статьями:

	2016 г.		2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Операции купли-продажи иностранной валюты*	-	752 957	250 830	-
Операции купли-продажи ценных бумаг**	33 011 202	27 638 372	5 475 555	5 136 680
Резерв под обесценение и переоценка финансовых вложений*	6 776 305	3 382 386	-	2 002 675
Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности *	134 611	-	-	955 574
Продажа основных средств	101 386	95 688	204 998	119 411
Продажа прочих активов	14 171 949	14 143 365	7 110 107	7 033 191
Результат от ликвидации активов	122 806	345 430	91 132	118 133
Доходы/расходы от изменения оценочных обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов*	7 149 626	-	1 060 063	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	261 289	-	109 860	-
Операции по передаче активов в оперативное управление	333 590	425 426	52 526	45 058
Доходы/расходы от доверительного управления имуществом*	-	170 733	82 961	-
Курсовая разница*	-	5 361 743	4 066 453	-
Резерв по сомнительным долгам*	-	1 470 696	364 172	-
Резерв под снижение стоимости материалов	45 975	-	8 054	17 855
Банковские услуги	-	79 239	-	395 622
Прибыль (убыток) прошлых лет	207 637	1 080 684	96 058	2 773 654
Спонсорская и финансовая помощь	-	546 173	-	845 594
Безвозмездная передача средств другим организациям***	-	4 732 447	-	3 032 117
Вклад в имущество других организаций***	-	1 733 373	-	2 979 573
Добровольные взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	-	3 942 675	-	3 866 700
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	419 594	130 060	137 581	107 275
Социальные расходы	-	748 414	-	928 297
НДС	-	206 392	-	138 025
Реализация (уступка) права требования до срока платежа	957 445	957 445	4 622	4 622
Судебные издержки и юридические услуги	-	1 709 654	-	450 175
Прочие доходы/расходы	1 301 837	1 380 576	54 000	2 883 693
Итого прочие доходы и расходы	64 995 252	71 033 928	19 168 972	33 833 924

* - Доходы и расходы по операциям купли-продажи иностранной валюты отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом доходы по операциям купли-продажи иностранной валюты в 2016 г. составили 277 472 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 091 568 тыс. руб.), а расходы 1 030 429 тыс. руб. (в 2015 г. – 840 738 тыс. руб.).

Резерв под обесценение и результаты переоценки финансовых вложений отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом доходы от переоценки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость в 2016 г. составили 6 776 305 тыс. руб. (в 2015 г. – 45 тыс. руб.), а расходы в 2016 г. не признавались (в 2015 г. – 90 тыс. руб.). Доходы, образованные при восстановлении резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составили 225 279 тыс. руб. (в 2015 г. – 140 248 тыс. руб.), расходы, образованные при создании резерва – 3 607 665 тыс. руб. (в 2015 г. – 2 142 878 тыс. руб.).

Доходы и расходы от изменения оценочных обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. Наиболее существенный эффект на изменение величины оценочных обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов в течение 2016 г. в связи с пересмотром базовых показателей расчета оказало изменение используемой при расчете прогнозной ставки инфляции в соответствии с прогнозами социально-экономического развития РФ, подготовленными Министерством экономического развития РФ. Дополнительная информация раскрывается в табличной форме 8 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Результаты переоценки основных средств и доходных вложений в материальные ценности, отнесенные на финансовый результат в качестве прочих доходов и расходов, отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. Доходы и расходы от переоценки в 2016 и в 2015 гг. отражены в пояснениях I раздела 4.

Доходы/расходы от доверительного управления имуществом в отчетном году отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом расходы от доверительного управления имуществом в 2016 г. составили 170 733 тыс. руб. (в 2015 г. – 345 215 тыс. руб.), доходов в 2016 г. признано не было (в 2015 г. – 428 176 тыс. руб.).

Доходы и расходы по курсовым разницам отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом доходы по курсовым разницам в 2016 г. составили 11 594 546 тыс. руб. (в 2015 г. – 34 675 624 тыс. руб.), расходы – 16 956 289 тыс. руб. (в 2015 г. – 30 609 171 тыс. руб.).

Суммы резерва по сомнительным долгам, созданного и восстановленного в отчетном году, отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом доходы по сумме восстановленного резерва в 2016 г. составили 1 212 949 тыс. руб. (в 2015 г. – 6 188 795 тыс. руб.), расходы по сумме созданного резерва – 2 683 645 тыс. руб. (в 2015 г. – 5 824 623 тыс. руб.).

** - В марте 2016 г. Общество завершило сделку по приобретению 25% минус одна акция капитала ПАО «Нижекамскнефтехим» за 19 850 000 тыс. руб., выплаченных в декабре 2015 г. В течение 2016 г. Общество получило дивиденды от ПАО «Нижекамскнефтехим» в размере 1 520 958 тыс. руб., отраженные в составе строки отчета о финансовых результатах 2310 «Доходы от участия в других организациях». Доход от переоценки акций ПАО «Нижекамскнефтехим» за 2016 г. составил 6 776 005 тыс. руб. В декабре 2016 г. Общество реализовало долю в размере 25% минус одна акция в ПАО «Нижекамскнефтехим» компании ОАО «ТАИФ» за 31 999 544 тыс. руб.

*** - В 2016 – 2015 гг. вклад в имущество осуществлялся в адрес ООО «Татнефть-АЗС-Запад», ООО «Татнефть - Транс», ООО «Татнефть - АЗС Центр» и прочих организаций.

В 2016 – 2015 гг. безвозмездные перечисления осуществлялись в Республиканский Фонд возрождения памятников истории и культуры Республики Татарстан, Альметьевский хоккейный клуб «Нефтяник», Благотворительный фонд «Милосердие», Некоммерческую организацию «Фонд финансовых ресурсов Альметьевского муниципального района» и прочие организации.

14. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Обществом были получены следующие обеспечения обязательств и платежей:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего:	8 642 457	21 534 502	16 864 545
в том числе:			
Имущество, полученное в залог	1 078 155	3 352 957	3 959 222
в т.ч.			
в результате реализации основных средств с рассрочкой платежа	17 362	630 824	1 470 429
в обеспечение задолженности ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл»*	721 481	730 272	783 404
Поручительства полученные**	1 066 203	1 340 602	1 426 132
Гарантии полученные	6 498 099	16 840 943	11 479 191
в т.ч.			
банковские гарантии в обеспечение выполнения договоров по строительству объектов нефтедобычи, переработки и поставки оборудования	6 498 099	16 840 943	11 479 191

* - По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл» в сумме 1 978 729 тыс. руб. за вычетом справедливой стоимости имущества, полученного в залог, в сумме 268 039 тыс. руб. Сумма залога представлена в таблице по данным бухгалтерского учета.

** - Поручительства получены в том числе в обеспечение выданных ссуд и квартир, реализованных в рассрочку. Данные поручительства были получены от физических и юридических лиц.

Поручительства, полученные в обеспечение обязательств по ссудам, выданным физическим и юридическим лицам, отражены на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. в размере остаточной суммы основного обязательства за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного по данным обязательствам.

15. Информация по сегментам

Сегментная отчетность позволяет оценить влияние отдельных сегментов на показатели за прошлые периоды, а также их возможное влияние на будущие результаты, т.к. различные виды деятельности и географические регионы характеризуются различными рисками и доходностью.

В Обществе выделяются сегменты по направлениям деятельности и по месту расположения рынков сбыта.

По направлениям деятельности Общества могут быть выделены два основных сегмента:

- разведка, добыча и продажа собственных углеводородов;
- переработка углеводородов; продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают продажу прочих товаров и оказание ремонтных услуг, услуг по аренде и прочих услуг. Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности не являются существенными и не образуют отчетных сегментов, поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

Выручка сегмента разведка, добыча и продажа собственных углеводородов включает межсегментную реализацию представленную передачей углеводородов на переработку. Передача нефти на переработку отражается по среднемесячным рыночным ценам на нефть, реализуемую в регионе Поволжье и Урал, за вычетом НДС.

При формировании прибыли (убытка) сегмента «переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов» стоимость нефти, полученной на переработку, учитывается по цене межсегментной реализации.

В пояснениях ниже приведена информация по показателям в разрезе сегментов:

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Разведка, добыча и продажа углеводородов	Переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов	Прочие	Межсегментная выручка	Итого по Обществу
Выручка сегмента	365 131 766	192 982 771	19 019 770	(90 957 991)	486 176 316
Прибыль (убыток) сегмента	137 018 397	1 156 734	(1 571 232)	-	136 603 899
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	21 923 202	532 274	316 530	-	22 772 006
Активы сегмента	260 168 873	108 571 484	18 998 056	-	387 738 413
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	340 563 350
Активы – всего	-	-	-	-	728 301 763
Обязательства сегмента	42 979 873	21 321 996	3 813 292	-	68 115 161
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	35 769 333
Обязательства – всего	-	-	-	-	103 884 494

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Разведка, добыча и продажа углеводородов	Переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов	Прочие	Межсегментная выручка	Итого по Обществу
Выручка сегмента	355 297 825	198 674 295	24 410 206	(115 420 252)	462 962 074
Прибыль (убыток) сегмента	117 930 996	2 553 510	(1 063 355)	-	119 421 151
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	17 462 823	608 012	286 955	-	18 357 790
Активы сегмента	204 161 247	106 066 237	23 172 195	-	333 399 679
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	305 418 047
Активы – всего	-	-	-	-	638 817 726
Обязательства сегмента	45 320 965	19 189 866	4 655 575	-	69 166 406
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	24 322 344
Обязательства – всего	-	-	-	-	93 488 750

Контрагенты, выручка от продажи которым составила более 10% от общей реализации:

- Tatneft Europe AG; реализация в 2016 г. составила 143 826 490 тыс. руб. или 30% (в 2015 г. – 114 714 449 тыс. руб. или 25%);
- ОАО «ТАИФ»: реализация в 2016 г. составила 79 257 175 тыс. руб. или 16% (в 2015 г. – 68 832 572 тыс. руб. или 15%).

Данная реализация относится к сегменту разведки, добычи и продажи углеводородов.

Общество преимущественно осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, информация представлена по месту расположения рынков сбыта. При этом выделяются следующие направления реализации:

- Российская Федерация;
- страны СНГ;
- страны дальнего зарубежья.

Деление по данным рынкам сбыта определяется особенностями экономических, валютных, кредитных, ценовых, и политических условий регионов.

Направления реализации	Выручка (нетто) от реализации		Себестоимость		Прибыль от продаж		Рентабельность продаж, %	
					(гр. 2 - гр. 4)	(гр. 3 - гр. 5)	(гр. 6 / гр. 2 x100%)	(гр. 7 / гр. 3 x100%)
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Российская Федерация	214 715 201	210 622 853	165 381 309	166 980 151	49 333 892	43 642 702	22,98%	20,72%
Страны СНГ	20 504 353	31 564 020	12 142 288	20 246 040	8 362 065	11 317 980	40,78%	35,86%
Страны дальнего зарубежья	250 956 762	220 775 201	172 048 820	156 314 732	78 907 942	64 460 469	31,44%	29,20%
Итого	486 176 316	462 962 074	349 572 417	343 540 923	136 603 899	119 421 151	28,10%	25,80%

Руководствуясь требованием рациональности ведения бухгалтерского учета, Общество не разделяет платежи поставщикам и подрядчикам и поступления от покупателей и заказчиков в разрезе сегментов и, соответственно, не раскрывает в бухгалтерской отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту.

16. Информация о связанных сторонах

У Общества отсутствует конечный бенефициарный владелец. По состоянию на 31 декабря 2016 г. правительство Республики Татарстан через полностью принадлежащую ему дочернюю организацию АО «Связьинвестнефтехим» контролировало 29,72% голосующих акций Общества (по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. - 34,32%).

Правительство Татарстана в силу закона наделено специальным правом («золотая акция»), что позволяет ему назначать одного представителя в Совет директоров и одного представителя в ревизионную комиссию Общества, а также налагать вето на определенные важные решения, включая решения относительно изменений в акционерном капитале, поправок в Устав, ликвидации или реорганизации Общества, а также одобрения в отношении «крупных» сделок и «сделок, в совершении которых имеется заинтересованность», как определено в законодательстве Российской Федерации. В настоящее время срок действия специального права («золотой акции») не ограничен.

К связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые организации, организации, контролируемые и зависимые от акционера, оказывающего существенное влияние, прочие связанные стороны и основной управленческий персонал.

16.1 Дочерние общества

К дочерним обществам в целях настоящего раскрытия отнесены организации, доля прямого или косвенного участия Общества в которых составляет более 50%.

Операции с дочерними обществами составили:

	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Выручка от реализации:	177 805 567	142 095 409
нефти	147 218 399	116 403 460
нефтепродуктов и газопродуктов	28 471 855	23 546 127
товаров	151 929	162 952
прочее	1 963 384	1 982 870
Приобретение:	63 746 282	65 811 564
нефти	6 218	38 283
нефтепродуктов и газопродуктов	10 194 839	9 167 138
услуги по нефтепереработке	24 143 692	28 161 922
услуги по транспортировке нефтепродуктов	11 334 969	12 663 577
э/энергия, вода, пар	11 522 047	9 885 362
рекламные услуги	2 694 032	2 901 796
ТМЦ	1 673 713	1 080 778
прочие	2 176 772	1 912 708
Прочие расходы:	1 936 489	3 270 227
вклад в имущество дочерних обществ	1 467 489	2 979 573
безвозмездная передача денежных средств	469 000	290 654

Кроме того, в 2016 г. были проданы объекты незавершенного строительства и оборудования к установке в АО «ТАНЕКО» на сумму 13 060 570 тыс. руб. (в 2015 г. – 5 963 011 тыс. руб.).

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его дочерними обществами и поставленные Обществом своим дочерним обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности. Общество осуществляет расчеты с дочерними обществами денежными средствами.

Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних обществ составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Дебиторская задолженность			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	2 783 367	3 450 437	787 166
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	39 721 605	28 438 097	27 248 934
Кредиторская задолженность	11 894 404	9 918 396	14 249 757

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и 2015 г. в отношении процентов к получению, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 81 731 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2014 г. резерв отсутствовал.

Задолженность по займам, выданным дочерним обществам, составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	171 686 006	162 395 148	162 520 483
Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	15 629 085	24 820 044	28 596 812

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. в отношении займов, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев, был создан резерв под обесценение в сумме 2 044 779 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2014 г. резерв отсутствовал.

Общество выдавало займы дочерним обществам по ставкам от 0,01% до 10,25%, от 0,01% до 8,0% и от 0,01% до 10,91% в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

В 2016 г. проценты к получению по займам, выданным дочерним компаниям, составили 469 425 тыс. руб. (в 2015 г. - 660 683 тыс. руб.).

Денежные средства и депозиты на счетах в банках, являющихся дочерними обществами, составили:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 310 259	-	-
Депозиты сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	7 000 000	-	-
Депозиты сроком погашения от 1 до 3 лет после отчетной даты	3 042 000	-	-
Депозиты сроком погашения от 5 до 10 лет после отчетной даты	2 480 966	-	-
Субординированные депозиты без указания срока возврата	5 100 000	-	-

Процентные ставки по депозитам сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты составляют 10,50% по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Процентные ставки по депозитам сроком погашения от 1 года до 3 лет после отчетной даты составляют 12,55% по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Процентные ставки по депозитам сроком погашения от 5 до 10 лет после отчетной даты составляют от 8,0% до 9,0% по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Процентная ставка по субординированным депозитам без указания срока возврата составляет 15% по состоянию на 31 декабря 2016 г.

В числе депозитов, срок погашения которых составляет от 5 до 10 лет, по состоянию на 31 декабря 2016 г. представлены депозиты, номинированные в долларах США в размере 34 200 тыс. долларов.

В 2016 г. проценты к получению по депозитам, размещенным в дочерних обществах, составили 367 827 тыс. руб.

В 2016 г. Общество направило на увеличение уставных капиталов дочерних обществ имущество стоимостью 13 860 406 тыс. руб., в 2015 г. – 6 504 211 тыс. руб., в 2014 г. – 4 148 411 тыс. руб.

Сумма займов, полученных от дочерних обществ, составила 3 199 696 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г., в 2015 и 2014 гг. займы не привлекались (Примечание 8).

Сумма поручительств, выданных Обществом за дочерние общества, составила 10 859 587 тыс. руб., 16 052 744 тыс. руб. и 22 343 455 тыс. руб. на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно. Поручительства были выданы дочерним обществам в сумме 982 566 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г., а также зависимым обществам в сумме 1 002 484 тыс. руб. и 961 773 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. соответственно.

Сумма гарантий, полученных Обществом от дочерних обществ, составила 146 783 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г.

В составе запасов Общества учитываются нефть, переданная в переработку на давальческой основе в АО «ТАНЕКО», а также нефтепродукты, полученные в результате такой переработки и находящиеся на ответственном хранении в АО «ТАНЕКО». Стоимость нефти и нефтепродуктов, находящихся на ответственном хранении в АО «ТАНЕКО» составляет 2 682 011 тыс. руб., 2 710 954 тыс. руб. и 3 665 914 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

16.2 Зависимые общества

К зависимым обществам в целях настоящего раскрытия отнесены организации, доля прямого или косвенного участия Общества в которых составляет более 20%, но менее 50%.

Операции с зависимыми обществами составили:

	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Выручка от реализации:	969 220	9 919
нефтепродуктов и газопродуктов	927 886	-
товаров	14 709	372
прочее	26 625	9 547
Приобретение:	173 889	624 417
э/энергия, вода, пар	208	230
ТМЦ	22 413	13 762
прочие	151 268	610 425

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его зависимыми обществами и поставленные Обществом своим зависимым обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности. Общество осуществляет расчеты с зависимыми обществами денежными средствами. Дебиторская и кредиторская задолженность зависимых обществ составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Дебиторская задолженность			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	1 989 211
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	146 868	92 923	129 157
Кредиторская задолженность	2 982	11 583	15 649

Задолженность по займам, выданным зависимым обществам, составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	927 044	900 000	4 807 332
Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	125 000	417 450	411 021

Общество выдавало займы зависимым обществам по ставке от 8,25 до 11,32%, 8,25% и от 8,25 до 10,13% в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

В 2016 г. проценты к получению по займам, выданным зависимым обществам, составили 124 486 тыс. руб. (в 2015 г. – 110 766 тыс. руб.).

Денежные средства и депозиты на счетах в банках, являющихся зависимыми обществами, составили:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	599 177	4 569 520
Депозиты сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	3 500 000
Депозиты сроком погашения от 3 до 5 лет после отчетной даты	-	3 042 000	3 042 000
Депозиты сроком погашения от 5 до 10 лет	-	5 039 088	4 470 537

	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
после отчетной даты			
Депозиты сроком погашения более 10 лет после отчетной даты	-	1 700 000	6 800 000
Субординированные депозиты без указания срока возврата	-	5 100 000	-

Процентные ставки по депозитам сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты составляют от 18,50% до 36,00% по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Процентные ставки по депозитам сроком погашения от 3 до 5 лет после отчетной даты составляют 15,5% по состоянию на 31 декабря 2015 г., от 18,00% до 18,48% по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Процентные ставки по депозитам сроком погашения от 5 до 10 лет после отчетной даты составляют от 8,0% до 9,35% по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг.

Процентные ставки по депозитам сроком погашения более 10 лет после отчетной даты составляют 8,5% по состоянию на 31 декабря 2015 г., от 8,5% до 9,0% по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Процентная ставка по субординированным депозитам без указания срока возврата составляет 15% по состоянию на 31 декабря 2015 г.

В числе депозитов, срок погашения которых составляет от 5 до 10 лет, по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. представлены депозиты, номинированные в долларах США в размере 34 200 тыс. долларов

В 2016 г. проценты к получению по депозитам, размещенным в зависимых обществах, составили 1 237 969 тыс. руб. (в 2015 г. - 2 782 381 тыс. руб.).

Гарантии банков, являющихся зависимыми обществами, составили:

	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
			тыс. руб.
Акцизные гарантии	-	390 210	-
Гарантии под выполнение обязательств	-	534 404	336 541

Данные гарантии были отражены на забалансовых счетах в бухгалтерском учете Общества.

Условия гарантий банков, являющихся зависимыми обществами, не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

16.3 Общества, контролируемые и зависимые от акционера, оказывающего существенное влияние

К обществам, контролируемым и зависимым от акционера, оказывающего существенное влияние, отнесены организации, в которых доля прямого или косвенного участия АО «Связьинвестнефтехим» составляет более 20%.

Операции с обществами, контролируемыми и зависимыми от акционера, оказывающего существенное влияние составили:

	2016 г.	2015 г.
Выручка от реализации:	4 245 178	4 480 804
нефтепродуктов и газопродуктов	4 164 514	4 428 359
прочее	80 664	52 445
Приобретение:	372 804	611 081
э/энергия, вода, пар	138 758	154 421
ТМЦ	233 088	453 615
прочие	958	3 045

Условия сделок и завершения расчетов с обществами, контролируемыми и зависимыми от акционера, оказывающего существенное влияние, не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Дебиторская и кредиторская задолженность обществ, контролируемых и зависимых от акционера, оказывающего существенное влияние, составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Дебиторская задолженность			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	69 609	380 123
Кредиторская задолженность	89 376	79 133	75 253

Денежные средства и депозиты на счетах в банках, контролируемых и зависимых от акционера, оказывающего существенное влияние, составили:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Денежные средства и денежные эквиваленты	90	149	11 600 204
Депозиты сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	2 000 000

Процентные ставки по депозитам сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты составляют 20,00% по состоянию на 31 декабря 2014 г.

В 2016 г. проценты к получению по депозитам, размещенным в обществах, контролируемых и зависимых от акционера, оказывающего существенное влияние, составили 523 306 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 863 233 тыс. руб.).

Гарантии банков, контролируемых и зависимых от акционера, оказывающего существенное влияние, составили:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Акцизные гарантии	-	426 392	183 583

Данные гарантии отражены на забалансовых счетах в бухгалтерском учете Общества.

Условия гарантий банков, контролируемых и зависимых от акционера, оказывающего существенное влияние, не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

16.4 Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам отнесены организации, в отношении которых Общество имеет возможность определять решения, принимаемые этими организациями.

Операции с прочими связанными сторонами составили:

	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Выручка от реализации:	116 997	8 044 150
нефти	-	48 519
нефтепродуктов и газопродуктов	4 057	217 292
товаров	-	5 614 518
ремонтных услуг	-	1 144 979
прочее	112 940	1 018 842

	2016 г.	2015 г.
Приобретение:	626 696	48 062 448
сервисные услуги для нефтегазодобывающих управлений	-	31 656 764
строительство скважин	-	9 612 207
э/энергия, вода, пар	-	1 436 040
ТМЦ	-	2 860 087
прочие	626 696	2 497 350

Условия сделок и завершения расчетов с прочими связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Дебиторская и кредиторская задолженность прочих связанных сторон составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Дебиторская задолженность			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	55	1 187 378	2 204 936
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	386 437	1 050 378	1 616 641
Кредиторская задолженность	6 321	2 106 341	1 878 414

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в отношении дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 712 203 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 г. резерв отсутствовал.

Задолженность прочих связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	272 880	931 718	550 752
Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	854 840	586 302	348 347

Общество выдавало займы прочим связанным сторонам по ставкам 0,01%, от 0,01% до 16,27%, от 0,01% до 9,80% в 2016, 2015, 2014 гг. соответственно.

В составе обеспечений обязательств полученных отражено имущество, полученное в залог в сумме 703 481 тыс. руб., 730 272 тыс. руб., 783 404 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

16.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В 2016 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения в следующем размере:

- краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, перечисленных в пользу основного управленческого персонала) в сумме 842 310 тыс. руб. (в 2015 г. – 784 818 тыс. руб.);
- долгосрочные вознаграждения (сумма платежей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, долгосрочного страхования жизни, перечисленных Обществом в пользу основного управленческого персонала) в сумме 63 674 тыс. руб. (в 2015 г. – 120 574 тыс. руб.).

Состав Совета директоров и Правления Общества представлены в разделе «Общая информация».

17. Прибыль на акцию

	2016 г.	2015 г.
Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	104 824 049	85 008 738
Корректировка на дивиденды по привилегированным акциям по итогам отчетного года, тыс. руб.	(1 994 000)*	(1 616 693)
Итого базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	102 830 049	83 392 045
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 178 691	2 178 691
Базовая прибыль на акцию, руб.	47,20	38,28

* - предполагаемые размеры дивидендов по привилегированным акциям за 2016 г.

В связи с отсутствием у Общества потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не исчисляется.

18. Информация об условных обязательствах

Структура выданных обеспечений платежей по состоянию на отчетные даты представлена в следующей таблице:

Виды обеспечений выданных	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
Поручительства выданные	11 261 273	16 510 535	22 801 083
из них:			
Группе банков по синдицированным кредитам за АО «ТАНЕКО» (срок действия до 2021-2023 гг.)	8 783 720	12 239 180	10 748 154
«Ландесбанк Баден-Вюртемберг» за ООО «П-Д ТН-Алабуга Стекловолокно» (срок действия до 2018 г.)	904 380	1 506 073	1 723 406
ПАО «Сбербанк России» за АО «ТАНЕКО» (срок действия до 2019 г.)	314 467	1 762 800	9 367 750
Прочие обеспечения выданные	4 371 806	6 075 267	5 089 684
из них			
Национальной нефтяной корпорации Ливии по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции (срок действия - до окончания разведочного периода в соответствии с СРРП)	4 367 297	5 247 554	4 050 605
Уступка прав по экспортным контрактам*	997 100	3 594 215	11 512 762
Имущество, выданное в залог	528 600	528 600	528 600
из них			
Фонду НИОКР (вексель ПАО «Татнефть им. В.Д. Шашина)	528 600	528 600	528 600
Итого обеспечений выданных	17 158 779	26 708 617	39 932 129

*- Уступка прав по экспортным контрактам является обеспечением возврата кредитных средств по договору синдицированного кредита от 23.06.2010 на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Информация по договору синдицированного кредита представлена в пояснении 8.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

В 2016 г. влияние на российскую экономику продолжали оказывать изменения цен на сырую нефть и волатильность российского рубля. В 2016 г. произошло повышение официальных курсов обмена российского рубля к доллару США и Евро (см. раздел II пояснений). Цена за баррель нефти марки Brent повысилась за год с 37,61 долл. США по состоянию на 31 декабря 2015 г. до 56,14 долл. США по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации в течение 2016 г. была снижена с 11% до 10%. Фактический уровень инфляции в 2016 г. составил 5,4% против 12,9% в 2015 г. Совокупность указанных факторов, сохраняющаяся волатильность фондового и товарного рынков привели к колебанию стоимости капитала и неопределенности относительно дальнейшего

экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, финансовые результаты и экономические перспективы Общества. В течение 2016 г. данные факторы не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются надлежащие меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Выполнение соглашений на разведку и раздел продукции, заключенных с Национальной нефтяной корпорацией Ливии

Общество осуществляет свою деятельность в Ливии на основании Соглашений о Разведке и Разделе Продукции (далее – СРРП), заключённых между Обществом и Национальной нефтяной корпорацией Ливии (далее – НКЛ). Общая площадь контрактных участков составляет 18 181 км².

В результате дестабилизации политической ситуации в Ливии в феврале 2011 г. Общество было вынуждено полностью приостановить свою деятельность в стране и эвакуировать всех российских сотрудников.

После улучшения обстановки в стране Общество в начале 2013 г. вернуло персонал в Ливию и приступило к подготовительным работам. В мае 2014 г. были возобновлены геологоразведочные работы в соответствии с контрактными обязательствами.

В связи с ухудшением ситуации по обеспечению безопасности в Ливии во второй половине 2014 г. Общество было вынуждено приостановить все свои операции и в соответствии с СРРП, объявить о начале действия форс-мажора, который был подтвержден НКЛ Ливии и продолжает действовать на дату подписания настоящей отчетности. Общество постоянно следит за ситуацией в Ливии для оценки рисков, связанных с безопасностью и политической ситуацией, и планирует возобновить свои операции при нормализации обстановки в стране.

Общество поддерживает контакты с НКЛ Ливии, подрядными компаниями, продолжает функционировать офис в г. Триполи с ливийским персоналом, обеспечена охрана оборудования и материалов в Ливии с периодической проверкой их сохранности.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

В российское налоговое законодательство были внесены новые правила контроля трансфертного ценообразования, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Эти правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), чем применявшиеся ранее. Действующее законодательство дает возможность Федеральной налоговой службе России (далее – ФНС) доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, ввиду чего последствия любых споров с ФНС в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены. Общество считает, что применяемые цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило специальные процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. По мнению Общества, новые правила законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

19. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности Общества представлена на официальном сайте Общества.

20. Управление финансовыми рисками

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Информация по управлению рисками представлена в консолидированной финансовой отчетности Группы компаний Татнефть, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и на официальном сайте Общества.

Руководитель

Н.У. Маганов

Главный бухгалтер

О.М. Матвеев

28 марта 2017 г.

