

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

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2017 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 | 9 |
| Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 12 |
| | |
| I. Общая информация | 32 |
| | |
| II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности..... | 36 |
| | |
| III. Изменения учетной политики за 2017 г. и сравнительные данные..... | 46 |
| | |
| 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 | 52 |
| 5. Запасы | 52 |
| 6. Дебиторская задолженность | 52 |
| 7. Капитал и резервы | 53 |
| 8. Заемные средства | 53 |
| 9. Налоговые обязательства и другие обязательные платежи | 54 |
| 10. Выручка | 55 |
| 11. Себестоимость продаж | 56 |
| 12. Коммерческие расходы | 56 |
| 13. Прочие доходы и расходы..... | 56 |
| 14. Обеспечения обязательств и платежей полученные..... | 58 |
| 15. Информация по сегментам..... | 59 |
| 16. Информация о связанных сторонах | 61 |
| 16.1. Дочерние общества..... | 61 |
| 16.2. Зависимые общества..... | 64 |
| 16.3. Общества, контролируемые и зависимые от акционера, оказывающего существенное влияние..... | 65 |
| 16.4. Прочие связанные стороны..... | 66 |
| 16.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества..... | 67 |
| 17. Прибыль на акцию | 68 |
| 18. Информация об условных обязательствах | 68 |
| 19. Информация об экологической деятельности..... | 70 |
| 20. Управление финансовыми рисками | 70 |



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 2017 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 2017 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: 7 500 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 5% от скорректированной прибыли до налогообложения без учета единовременных эффектов от обесценения финансовых вложений, дебиторской задолженности в части займов выданных и изменения обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов.

Ключевые вопросы аудита

- Оценка обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов.
 - Резерв под обесценение финансовых вложений в Закрытый паевой инвестиционный рентный фонд «АК БАРС - Горизонт».
 - Резерв под обесценение займов выданных.
-

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

7 500 млн. руб.

Как мы ее определили

5% от скорректированной прибыли до налогообложения

Обоснование примененного уровня существенности

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. Использование скорректированной прибыли до налогообложения обеспечивает более стабильную основу для определения уровня существенности, поскольку снижает эффект волатильности (который может быть существенным), вызванной факторами, носящими единовременный характер, такими как убытки от обесценения финансовых вложений, дебиторской задолженности в части займов выданных и изменения обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов.

Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли в данном секторе экономики, и соответствует подходу, использованному в предыдущем году.

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 обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов

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

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

Оценка ОЛОС осуществляется руководством ежегодно и предусматривает использование различных оценок и суждений руководства в силу сложности, присущей оценке будущих затрат. Сумма оценочных обязательств является существенной для бухгалтерского баланса Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 года она составила 38 081 млн. руб., на 31 декабря 2016 г. – 30 406 млн. руб. (строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса).

Мы уделили значительное внимание вопросу оценки ОЛОС ввиду существенности данных обязательств и, особенно, в связи с увеличением величины ОЛОС в течение 2017 г. на 7 675 млн. руб., что повлияло на финансовые результаты Общества за 2017 г. Данное увеличение было обусловлено несколькими разнонаправленными факторами, наиболее существенным из которых является пересмотр допущений, используемых при расчете, в частности, ставки дисконтирования, ставки инфляции и периода дисконтирования. Прочие изменения связаны в основном с созданием ОЛОС по вновь введенным объектам основных средств.

Нами были проведены 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);
- 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 2017 г. оказало изменение ставки дисконтирования, используемой для оценки будущей стоимости ликвидации объектов основных средств. Мы сверили применяемую руководством Общества ставку дисконтирования с уровнем доходности государственных ценных бумаг, срок погашения которых сопоставим с предполагаемым сроком выполнения обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов.

Ключевой вопрос аудита

Расходы в сумме 2 603 млн. руб. от начисления дисконта в связи с ростом приведенной стоимости ОЛОС и в сумме 3 474 млн. руб. в результате пересмотра допущений отражены в отчете о финансовых результатах по строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы» соответственно.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Также существенный эффект на изменение величины ОЛОС в течение 2017 г. оказало изменение ставки инфляции, используемой для оценки будущей стоимости ликвидации объектов основных средств. Мы сверили применяемую руководством Общества ставку инфляции с прогнозом социально-экономического развития РФ, подготовленным Министерством экономического развития РФ.

По результатам проведенных процедур мы пришли к выводу, что выполненная руководством Общества оценка обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов по состоянию на 31 декабря 2017 года является надлежащей.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Закрытый паевой инвестиционный рентный фонд «АК БАРС - Горизонт»

См. Пояснение IV.3 (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 «Финансовые вложения») бухгалтерского баланса Общество отражает 46%-ную долю в Закрытом паевом инвестиционном рентном фонде «АК БАРС - Горизонт» (далее – «Фонд») по стоимости приобретения в размере 19 784 млн. руб.

Фонд владеет инвестициями в земельные участки, расположенные, преимущественно, в Республике Татарстан. На отчетную дату руководство Общества оценило величину экономических выгод, которые Общество ожидает получить от финансовых вложений в паи Фонда, рассчитанных по величине его чистых активов, которая, в свою очередь, определяется на основании оценки текущей рыночной стоимости земельных участков, принадлежащих Фонду. Для оценки текущей рыночной стоимости земельных участков по состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом был привлечен

С привлечением наших специалистов в области оценки нами были проведены следующие процедуры для анализа надлежащего подхода моделей оценки, выполненной независимым оценщиком:

- сопоставление допущений, использованных в моделях оценки, с рыночными показателями;
- проведение анализа чувствительности по ключевым допущениям (например, зависимость рыночной стоимости от категории земельных участков, рыночных цен и корректирующих коэффициентов).

По результатам проведенных нами процедур в отношении расчетов независимого оценщика мы пришли к выводу о том, что, хотя к оценке текущей рыночной стоимости земельных участков Фонд можно применить ряд альтернативных допущений, полученные независимым оценщиком результаты попадают в диапазон приемлемых значений. В связи с этим мы полагаем, что отраженная Обществом величина резерва под обесценение финансовых вложений в паи Фонда является надлежащей.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

независимый оценщик. По результатам полученной оценки в 2017 году Общество отразило резерв под обесценение финансовых вложений в паи Фонда в сумме 6 647 млн. руб. (строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах).

Мы уделили этому вопросу особое внимание в связи с тем, что сумма финансовых вложений в Фонд является существенной и руководство применило значительные суждения при оценке суммы обесценения своих финансовых вложений в Фонд.

При этом мы отметили, что текущая рыночная стоимость земельных участков, принадлежащих Фонду, в значительной степени зависит от степени перевода земель из категории земель сельскохозяйственного назначения в категорию земель промышленного назначения. В случае, если процесс перевода земельных участков в другую категорию не будет завершен, текущая рыночная стоимость земельных участков может существенно снизиться, что в свою очередь может привести к необходимости создания дополнительного резерва под обесценение финансовых вложений Общества в Фонд.

Резерв под обесценение займов выданных

См. Пояснения IV.13 и IV.16.4 (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в составе прочей дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 1234 бухгалтерского баланса) Общество отражает беспроцентные займы, выданные прочим связанным сторонам Общества, в сумме 28 750 млн. руб.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н, Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Для выявления сомнительной дебиторской задолженности Общество анализирует информацию о платежеспособности

Мы оценили методику расчета резерва сомнительных долгов, применяемую Обществом, на предмет ее соответствия правилам составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Мы протестировали договоры беспроцентных займов, выданных Обществом, по которым в индивидуальном порядке был создан резерв по сомнительным долгам. Нами были выполнены следующие процедуры:

- тестирование, была ли задолженность классифицирована как сомнительная своевременно;
- анализ критических допущений, использованных руководством Общества при оценке текущей рыночной стоимости имущества и прав требования, предоставленных в качестве обеспечений по договорам займов;
- проверка математической точности моделей дисконтированных ожидаемых потоков денежных средств (где применимо), а также анализ критических допущений, использованных руководством Общества в данных моделях.



Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

должника, запрашивает экспертные оценки в отношении рыночной стоимости предоставленных залогов, строит (где это возможно) модели дисконтированных ожидаемых денежных потоков, запрашивает иную дополнительную информацию, на основании которой может быть сделана оценка вероятности непогашения соответствующей задолженности в установленные договорами сроки.

По результатам проведенной оценки по состоянию на 31 декабря 2017 года Общество создало резерв по сомнительным долгам в отношении беспроцентных займов, выданных прочим связанным сторонам, в сумме 12 243 млн. руб., отраженный по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Мы уделили этому вопросу значительное внимание в связи с тем, что по состоянию на 31 декабря 2017 года руководство применяло значительные суждения при оценке суммы резерва по предоставленным беспроцентным займам, который является существенным для бухгалтерской отчетности Общества за 2017 год.

Для анализа текущей рыночной стоимости имущества и прав требования, находящихся в залоге по предоставленным займам, мы привлекли наших экспертов в области оценки.

По результатам проведенных нами процедур мы не выявили существенных искажений в величине резерва по сомнительным долгам, признанной Обществом и отраженной в прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2017 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы 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, когда она будет нам представлена, 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.

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 превьсят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

АО «Татнефть Аудит»

27 марта 2018 года

Москва, Российская Федерация

М.Е. Тимченко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000267),
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»

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

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

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 18 июля 2002
г. за № 1021601623702

423450, Российская Федерация, Республика Татарстан,
г. Альметьевск, ул. Ленина, 75

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс 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 2017 г.

Организация ПАО "Татнефть" им.В.Д. Шашина 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 ОКФС
 Единица измерения: (тыс.руб) по ОКЕИ

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 00136352 | | |
| 1644003838 | | |
| 06.10. | | |
| 1 22 47 | | 32 |
| 384 | | |

Местонахождение (адрес) 423450, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул.Ленина,75

| Пояснение | Наименование показателя | Код показателя | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|-----------------------|--|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п - 1, 5.1 | Нематериальные активы | 1110 | 882 443 | 465 285 | 363 181 |
| п - 1, 5.1 | Результаты исследований и разработок | 1120 | 792 200 | 632 054 | 425 495 |
| п - 1.6, 5.1 | Нематериальные поисковые активы | 1130 | 4 320 885 | 4 288 829 | 4 298 721 |
| п - 1.7, 5.1 | Материальные поисковые активы | 1140 | 2 561 503 | 2 376 749 | 1 181 376 |
| п - 2, 4.1, 5.1, пт-1 | Основные средства | 1150 | 233 442 786 | 207 448 974 | 183 742 381 |
| п - 2.2, 4.1 | в т.ч. незавершенные капитальные вложения | 1151 | 100 782 153 | 87 916 754 | 79 710 681 |
| п - 5.1 | авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств | 1152 | 4 760 324 | 4 575 908 | 8 005 128 |
| п - 2.1, 5.1, пт-1 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 4 199 156 | 4 776 524 | 2 302 366 |
| п - 3, пт-3 | Финансовые вложения | 1170 | 92 578 452 | 253 078 329 | 234 265 798 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| пт-2 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 51 612 371 | 47 200 643 | 37 433 580 |
| пт-2 | в т.ч. активы по ликвидационным обязательствам | 1191 | 29 818 978 | 28 996 993 | 29 293 324 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 390 389 796 | 520 267 387 | 464 012 898 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п - 4, пт-5 | Запасы | 1210 | 48 115 981 | 37 573 010 | 26 964 284 |
| п - 4.1 | в т.ч. сырье и материалы | 1211 | 7 054 484 | 5 135 287 | 2 823 894 |
| п - 4.1 | затраты в незавершенном производстве | 1212 | 971 862 | 421 525 | 412 249 |
| п - 4, пт-5 | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | 27 658 487 | 25 108 850 | 20 571 911 |
| п - 4.1 | товары отгруженные | 1214 | 7 669 809 | 2 398 102 | 2 615 128 |
| п - 4.1 | прочие запасы и затраты | 1215 | 4 761 339 | 4 509 246 | 541 102 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 3 919 516 | 3 386 647 | 3 708 117 |
| п - 5.1, пт-6 | Дебиторская задолженность | 1230 | 267 690 805 | 88 128 999 | 106 472 523 |
| | в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты: | | 163 426 232 | 4 686 487 | 7 261 283 |
| п - 5.1 | в т.ч. покупатели и заказчики | 1231 | | | |
| п - 5.1 | авансы выданные | 1232 | 718 656 | 436 418 | 128 897 |
| п - 5.1 | прочие дебиторы | 1233 | 205 258 | 822 812 | 1 891 842 |
| п - 5.1 | в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты: | | 104 264 573 | 83 442 512 | 99 211 240 |
| п - 5.1 | в т.ч. покупатели и заказчики | 1235 | | | |
| п - 5.1 | авансы выданные | 1236 | 61 981 366 | 64 239 889 | 56 610 370 |
| п - 5.1 | прочие дебиторы | 1237 | 5 373 018 | 6 843 389 | 27 710 973 |
| п - 5.1 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1238 | 36 910 189 | 12 359 234 | 14 889 897 |
| п - 3, пт-3 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1240 | 28 418 509 | 55 736 376 | 28 266 335 |
| пт-4 | Прочие оборотные активы | 1240 | 10 866 389 | 21 949 639 | 8 393 083 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 360 747 099 | 208 034 376 | 174 804 828 |
| | БАЛАНС | 1600 | 751 136 895 | 728 301 763 | 638 817 726 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код показателя | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> 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 | 11 673 571 | 11 294 898 | 10 546 619 |
| пт-7 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 318 908 | 320 092 | 441 293 |
| п-7 | Резервный капитал | 1360 | 116 310 | 1 328 926 | 1 364 610 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 591 617 946 | 609 147 154 | 530 650 255 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 606 052 934 | 624 417 269 | 545 328 976 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п-5.4, пт-8 | Заемные средства | 1410 | 370 000 | 370 000 | 1 568 072 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 10 435 625 | 10 272 462 | 8 602 514 |
| п-8 | Оценочные обязательства | 1430 | 38 026 536 | 30 330 233 | 33 486 117 |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | 392 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 48 832 161 | 40 973 087 | 43 656 703 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п-5.4, пт-8 | Заемные средства | 1510 | 32 212 379 | 4 207 953 | 2 396 685 |
| п-5.4 | Кредиторская задолженность: | 1520 | 61 779 884 | 56 573 009 | 45 497 449 |
| п-5.4 | в т.ч. поставщики и подрядчики | 1521 | 17 057 659 | 21 155 447 | 26 585 497 |
| п-5.4 | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1522 | 172 200 | 545 876 | 462 037 |
| п-5.4 | задолженность по налогам и сборам | 1523 | 25 945 577 | 19 498 095 | 10 059 307 |
| п-5.4 | авансы полученные | 1524 | 6 957 711 | 8 403 106 | 2 939 963 |
| п-5.4 | задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дохода | 1525 | 6 031 506 | 149 472 | 133 304 |
| п-5.4 | прочие кредиторы | 1526 | 5 615 231 | 6 821 013 | 5 317 341 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 136 631 | 55 757 | 3 568 |
| п-8 | Оценочные обязательства | 1540 | 2 122 906 | 2 074 688 | 1 934 345 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 96 251 800 | 62 911 407 | 49 832 047 |
| | БАЛАНС | 1700 | 751 136 895 | 728 301 763 | 638 817 726 |

Руководитель



(подпись)

Н.У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.М. Матвеев

(расшифровка подписи)

" 26 "марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах за 2017 год

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.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКФС/ОКФЧ _____

по ОКЕИ _____

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 00136352 | | |
| 1644003838 | | |
| 06.10. | | |
| 1 22 47 | 32 | |
| 384 | | |

| Пояснение | Наименование показателя | код показателя | За 2017 год | За 2016 год |
|-----------|--|----------------|---------------|---------------|
| пт-10 | Выручка | 2110 | 581 536 880 | 486 176 316 |
| п-6,пт-11 | Себестоимость продаж | 2120 | (377 291 746) | (312 524 760) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 204 245 134 | 173 651 556 |
| п-6,пт-12 | Коммерческие расходы | 2210 | (42 780 136) | (36 919 888) |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| п-6 | Расходы, связанные с поиском, разведкой и оценкой полезных ископаемых | 2230 | (111 085) | (127 769) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 161 353 913 | 136 603 899 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 5 406 388 | 1 593 297 |
| | Проценты к получению | 2320 | 7 611 763 | 4 857 244 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (2 667 738) | (3 451 408) |
| пт-13 | Прочие доходы | 2340 | 17 001 048 | 64 995 252 |
| пт-13 | Прочие расходы | 2350 | (56 902 170) | (71 033 928) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 131 803 204 | 133 564 356 |
| пт-9 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (31 728 773) | (27 313 688) |
| пт-9 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (5 531 295) | (2 270 765) |
| пт-9 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (163 163) | (1 669 948) |
| пт-9 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | | |
| | Прочее | 2460 | 28 466 | 49 045 |
| | Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков | 2465 | 82 482 | 194 284 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 100 022 216 | 104 824 049 |

| Пояснения | Наименование показателя | код показателя | За 2017 год | За 2016 год |
|-----------|---|----------------|-------------|-------------|
| ПТ-1 | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | 474 114 | 1 095 374 |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | (1 184) | (121 201) |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 100 495 146 | 105 798 222 |
| ПТ-17 | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб | 2900 | 43,73 | 46,57 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____
(подпись)



Главный бухгалтер _____
(подпись)

Н. У. Маганов
(расшифровка подписи)

О. М. Матвеев
(расшифровка подписи)

" 26 " _____ марта _____ 20 18 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.**

Организация ПАО "Татнефть" им.В.Д. Шашина 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 | | |
|------------|----|------|
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 00136352 | | |
| 1644003838 | | |
| 06.10. | | |
| 12247 | | 32 |
| 384 | | |

1. 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 20 <u>15</u> г. | 3100 | 2 326 199 | (-) | 10 987 912 | 1 364 610 | 530 650 255 | 545 328 976 |
| <u>За 20 16 г.²</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 1 095 374 | - | 104 860 060 | 105 955 434 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 104 824 049 | 104 824 049 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | 1 095 374 | x | | 1 095 374 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 36 011 | 36 011 |
| 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 | (-) | - | (121 201) | (1 250 797) | (25 495 143) | (26 867 141) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (121 201) | (1 250 797) | (-) | (1 371 998) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (25 495 143) | (25 495 143) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (347 095) | - | 347 095 | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | 1 215 113 | (1 215 113) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г. | 3200 | 2 326 199 | (-) | 11 614 990 | 1 328 926 | 609 147 154 | 624 417 269 |
| <u>За 20 17 г.³</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 474 114 | - | 100 057 769 | 100 531 883 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 100 022 216 | 100 022 216 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | 474 114 | x | - | 474 114 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 35 553 | 35 553 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | x | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | - | (1 184) | (1 212 616) | (117 682 418) | (118 896 218) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (1 184) | (1 212 616) | (-) | (1 213 800) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (117 682 418) | (117 682 418) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (95 441) | - | 95 441 | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | (-) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. | 3300 | 2 326 199 | (-) | 11 992 479 | 116 310 | 591 617 946 | 606 052 934 |

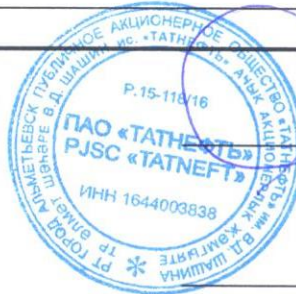
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. | Изменения капитала за 20 <u>16</u> г. | | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. |
|---|------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | |
| добавочный капитал (без переоценки) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|-------------------------|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 606 189 565 | 624 473 026 | 545 332 544 |

Руководитель



(подпись)

Н.У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.М. Матвеев

(расшифровка подписи)

" 26 " _____ марта _____ 20 18 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 17 г.

Организация ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организация-правообладатель _____ по ОКФС/ОКФЧ _____
 Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 00136352 | | |
| 1644003838 | | |
| 06.10. | | |
| 1 22 47 | 32 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За 2017 год | За 2016 год |
|--|--------|---------------|---------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 668 509 596 | 553 490 026 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 665 138 735 | 548 817 804 |
| в т.ч. от дочерних и зависимых обществ | 4111.1 | 291 227 407 | 211 981 035 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 457 041 | 559 970 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 2 913 820 | 4 112 252 |
| Платежи - всего | 4120 | (526 576 105) | (448 210 727) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (193 830 738) | (202 520 789) |
| в т.ч. дочерним и зависимым обществам | 4121.1 | (84 752 658) | (77 819 080) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (20 058 438) | (18 596 925) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (63 203) | (169 899) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (33 092 457) | (25 601 285) |
| прочие платежи | 4130 | (279 531 269) | (201 321 829) |
| в том числе: | | | |
| таможенная пошлина | 4131 | (74 338 171) | (69 632 375) |
| налог на добычу полезных ископаемых | 4132 | (180 791 276) | (112 978 941) |
| прочие налоги | 4133 | (3 333 527) | (3 308 347) |
| безвозмездная передача, вклады в имущество | 4134 | (14 634 337) | (10 117 121) |
| в т.ч. дочерним и зависимым обществам | 4134.1 | (4 906 813) | (1 979 803) |
| судебные издержки | 4135 | (885 358) | (1 648 883) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 141 933 491 | 105 279 299 |

| Наименование показателя | Код | За 2017 год | За 2016 год |
|---|--------|----------------------|----------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 88 868 145 | 81 680 131 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 1 604 845 | 13 402 965 |
| в т.ч. от дочерних и зависимых обществ | 4211.1 | 977 861 | 12 935 360 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 5 054 | 32 283 604 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 75 291 167 | 29 585 480 |
| в т.ч. от дочерних и зависимых обществ | 4213.1 | 42 961 378 | 28 125 733 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 11 732 664 | 6 385 389 |
| в т.ч. от дочерних и зависимых обществ | 4214.1 | 6 566 458 | 2 472 562 |
| прочие поступления | 4219 | 234 415 | 22 693 |
| Платежи - всего | 4220 | (158 544 240) | (148 637 928) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (73 383 660) | (73 217 091) |
| в т.ч. дочерним и зависимым обществам | 4221.1 | (6 556 166) | (1 144 621) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (19 271 546) | (7 072 046) |
| в т.ч. дочерним и зависимым обществам | 4222.1 | (14 015 600) | (6 714 000) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (65 314 947) | (67 511 957) |
| в т.ч. дочерним и зависимым обществам | 4223.1 | (40 941 870) | (33 287 385) |
| прочие платежи | 4229 | (574 087) | (836 834) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (69 676 095) | (66 957 797) |

| Наименование показателя | Код | За 2017 год | За 2016 год |
|---|-------------|---------------------|-------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 29 842 448 | 3 199 696 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 29 842 448 | 3 199 696 |
| в т.ч. от дочерних и зависимых обществ | 4311.1 | 8 042 448 | 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 | (112 936 068) | (27 485 242) |
| 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 | (111 140 726) | (25 299 439) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (1 795 342) | (2 185 803) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (83 093 620) | (24 285 546) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (10 836 224) | 14 035 956 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 21 948 796 | 8 392 204 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 10 864 587 | 21 948 796 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (247 985) | (479 364) |

Руководитель



(подпись)

Н.У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.М. Матвеев

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 18 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ПАО "Татнефть" им. В.Д.Шашина
 за 2017 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>17</u> г. | 5100 | 513 242 | (234 674) | 70 245 | - | (9 627) | 6 677 | (42 125) | 573 860 | (270 122) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5110 | 449 973 | (203 023) | 84 994 | - | (21 725) | 6 225 | (37 876) | 513 242 | (234 674) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | | | | |
| <i>исключительные права у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5101 | 127 120 | (46 711) | 15 143 | - | (9 152) | 6 598 | (7 004) | 133 111 | (47 117) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5111 | 125 173 | (45 736) | 22 024 | - | (20 077) | 5 565 | (6 540) | 127 120 | (46 711) |
| <i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5102 | 330 789 | (175 201) | 50 415 | - | (475) | 79 | (31 600) | 380 729 | (206 722) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5112 | 286 482 | (147 964) | 44 307 | - | - | - | (27 237) | 330 789 | (175 201) |
| <i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания наименование места происхождения товаров</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5103 | 3 156 | (2 688) | 335 | - | - | - | (131) | 3 491 | (2 819) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5113 | 2 988 | (2 502) | 168 | - | - | - | (186) | 3 156 | (2 688) |
| <i>результаты поиска, оценки и разведки полезных ископаемых</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5104 | 17 575 | (3 817) | - | - | - | - | (988) | 17 575 | (4 805) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5114 | 17 381 | (2 679) | 194 | - | - | - | (1 138) | 17 575 | (3 817) |
| <i>лицензии на участки недр</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5105 | 16 058 | (3 766) | 24 | - | - | - | (1 282) | 16 082 | (5 048) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5115 | 15 808 | (2 637) | 250 | - | - | - | (1 129) | 16 058 | (3 766) |
| <i>Прочие</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5106 | 18 544 | (2 491) | 4 328 | - | - | - | (1 120) | 22 872 | (3 611) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5116 | 2 141 | (1 505) | 18 051 | - | (1 648) | 660 | (1 646) | 18 544 | (2 491) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|--|----------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Всего | 5120 | 272 721 | 221 326 | 300 655 |
| <i>в том числе: исключительные права у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i> | 5121 | 70 806 | 61 903 | 112 014 |
| <i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i> | 5122 | 182 429 | 141 432 | 184 233 |
| <i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i> | 5123 | 335 | 168 | 2 988 |
| <i>прочие</i> | 5124 | 19 151 | 17 823 | 1 420 |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|--|----------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Всего | 5130 | 152 750 | 157 502 | 153 801 |
| <i>в том числе: исключительные права у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i> | 5131 | 20 515 | 25 365 | 25 156 |
| <i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i> | 5132 | 129 290 | 129 275 | 128 564 |
| <i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i> | 5133 | 2 304 | 2 214 | 5 |
| <i>Прочие</i> | 5134 | 641 | 648 | 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>17</u> г. | 5140 | 99 787 | 127 087 | - | (51 365) | 175 509 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5141 | 64 497 | 59 390 | - | (24 100) | 99 787 |

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>17</u> г. | 5150 | 490 599 | 268 875 | 1 975 | (35 046) | (153 098) | - | 573 305 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5155 | 322 561 | 294 846 | 6 363 | (16 702) | (78 779) | (37 690) | 490 599 |
| Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов | за 20 <u>17</u> г. | 5151 | 169 838 | 411 092 | 67 153 | (30) | (70 245) | - | 577 808 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5156 | 115 062 | 83 230 | 72 536 | (184) | (84 322) | (16 484) | 169 838 |

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 | первоначальная стоимость | | | | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость |
| Нематериальные поисковые активы - всего | за 20 <u>17</u> г. | 5160 | 4 466 086 | (177 257) | 142 690 | - | - | - | - | - | (11) | (110 623) | - | 4 608 776 | (287 891) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5165 | 4 373 013 | (74 292) | 129 708 | - | - | - | (36 635) | - | (49) | (102 916) | - | 4 466 086 | (177 257) |
| <i>в том числе:</i> <i>лицензии для геологического изучения недр</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5161 | 18 200 | (18 118) | 137 | - | - | - | - | - | (11) | - | - | 18 337 | (18 129) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5166 | 218 | (164) | 17 982 | - | - | - | - | - | (49) | (17 905) | - | 18 200 | (18 118) |
| <i>лицензий для геологического изучения и добычи полезных ископаемых</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5162 | 3 781 244 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 781 244 | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5167 | 3 805 945 | (18 036) | - | - | - | - | (24 701) | - | - | 18 036 | - | 3 781 244 | - |
| <i>затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5163 | 666 642 | (159 139) | 142 553 | - | - | - | - | - | - | (110 623) | - | 809 195 | (269 762) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5168 | 566 850 | (56 092) | 111 726 | - | - | - | (11 934) | - | - | (103 047) | - | 666 642 | (159 139) |

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 | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | | |
| Материальные поисковые активы - всего | за 20 <u>17</u> г. | 5170 | 2 568 550 | (191 801) | 604 505 | - | - | - | (343 140) | 3 | (11 933) | (64 681) | - | 2 829 915 | (268 412) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5175 | 1 374 485 | (193 109) | 1 747 612 | - | - | - | (553 547) | 8 938 | (7 630) | - | - | 2 568 550 | (191 801) |
| <i>в том числе:</i> <i>незавершенное строительство материальных поисковых активов</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5171 | 1 236 255 | - | 241 808 | - | - | - | (342 991) | - | - | (51 517) | - | 1 135 072 | (51 517) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5176 | 577 413 | - | 1 203 227 | - | - | - | (544 385) | - | - | - | - | 1 236 255 | - |
| <i>поисковые, разведочные и опережающие эксплуатационные скважины</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5172 | 1 295 383 | (174 815) | 359 816 | - | - | - | - | - | (11 758) | (13 164) | - | 1 655 199 | (199 737) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5177 | 760 789 | (177 825) | 543 392 | - | - | - | (8 798) | 8 798 | (5 788) | - | - | 1 295 383 | (174 815) |
| <i>оборудования скважин</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5173 | 36 912 | (16 986) | 2 881 | - | - | - | (149) | 3 | (175) | - | - | 39 644 | (17 158) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5178 | 36 283 | (15 284) | 993 | - | - | - | (364) | 140 | (1 842) | - | - | 36 912 | (16 986) |

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>17</u> г.1 | 5200 | 314 405 621 | (199 449 309) | 40 428 825 | (318 145) | (1 166 755) | 930 974 | (27 101 634) | 538 218 | (367 486) | 354 205 909 | (226 305 600) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5215 | 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) |
| в том числе: Здания | за 20 <u>17</u> г.1 | 5201 | 13 465 536 | (5 440 631) | 410 070 | (68 666) | (96 216) | 39 012 | (374 886) | (22 678) | 7 272 | 13 756 712 | (5 837 899) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5216 | 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) |
| Сооружения и передаточные устройства | за 20 <u>17</u> г.1 | 5202 | 241 253 497 | (152 254 243) | 28 669 144 | (64 705) | (502 642) | 460 233 | (20 179 282) | (584 592) | 515 351 | 268 835 407 | (171 522 646) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5217 | 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) |
| Машины и оборудование | за 20 <u>17</u> г.1 | 5203 | 54 419 575 | (39 008 115) | 7 513 883 | (179 362) | (408 708) | 315 265 | (6 420 985) | 1 145 488 | (890 109) | 62 670 238 | (46 183 306) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5218 | 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) |
| Транспортные средства | за 20 <u>17</u> г.1 | 5204 | 3 176 196 | (1 926 508) | 3 689 976 | (4 369) | (72 813) | 69 331 | (66 677) | - | - | 6 793 359 | (1 928 223) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5219 | 3 104 619 | (1 736 786) | 121 948 | (11 017) | (50 371) | 45 543 | (224 248) | - | - | 3 176 196 | (1 926 508) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 20 <u>17</u> г.1 | 5205 | 960 388 | (797 850) | 80 529 | (571) | (46 742) | 45 879 | (47 817) | - | - | 994 175 | (800 359) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5220 | 902 603 | (776 667) | 84 836 | (801) | (27 051) | 25 795 | (46 177) | - | - | 960 388 | (797 850) |
| Рабочий скот | за 20 <u>17</u> г.1 | 5206 | 44 543 | (17 526) | 35 981 | - | (2 683) | 966 | (10 354) | - | - | 77 841 | (26 914) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5221 | 39 078 | (14 847) | 10 002 | - | (4 537) | 3 076 | (5 755) | - | - | 44 543 | (17 526) |
| Многолетние насаждения | за 20 <u>17</u> г.1 | 5208 | 9 522 | (243) | 282 | - | - | - | (310) | - | - | 9 804 | (553) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5223 | 1 259 | (158) | 8 263 | - | - | - | (85) | - | - | 9 522 | (243) |
| Другие виды основных средств | за 20 <u>17</u> г.1 | 5209 | 15 605 | (4 193) | 10 011 | (472) | (557) | 288 | (1 323) | - | - | 25 059 | (5 700) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5224 | 7 776 | (3 634) | 8 102 | (32) | (273) | 108 | (635) | - | - | 15 605 | (4 193) |
| Земельные участки и объекты природопользования | за 20 <u>17</u> г.1 | 5210 | 1 060 759 | - | 18 949 | - | (36 394) | - | - | - | - | 1 043 314 | - |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5225 | 1 062 783 | - | 113 274 | - | (115 298) | - | - | - | - | 1 060 759 | - |

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 | пересценка | | 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>17</u> г.1 | 5230 | 5 892 369 | (1 115 845) | 107 930 | (35 810) | (961 994) | 429 229 | (161 388) | 59 635 | (14 970) | 5 097 940 | (898 784) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5245 | 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) |
| в том числе: Здания | за 20 <u>17</u> г.1 | 5231 | 734 306 | (217 295) | 15 368 | (4 401) | (326 678) | 86 273 | (14 268) | 10 037 | (3 214) | 433 033 | (152 905) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5246 | 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) |
| Сооружения и передаточные устройства | за 20 <u>17</u> г.1 | 5232 | 704 126 | (305 806) | 40 398 | (10 372) | (224 391) | 128 540 | (22 296) | (3 116) | 1 437 | 517 017 | (208 497) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5247 | 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) |
| Машины и оборудование | за 20 <u>17</u> г.1 | 5233 | 4 345 516 | (520 235) | 42 196 | (13 285) | (384 558) | 194 028 | (117 866) | 52 714 | (13 193) | 4 055 868 | (470 551) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5248 | 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) |
| Транспортные средства | за 20 <u>17</u> г.1 | 5234 | 90 022 | (65 025) | 9 906 | (7 752) | (21 436) | 19 423 | (6 423) | - | - | 78 492 | (59 777) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5249 | 87 691 | (55 036) | 20 446 | (16 018) | (18 115) | 13 786 | (7 757) | - | - | 90 022 | (65 025) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 20 <u>17</u> г.1 | 5235 | 8 440 | (7 484) | - | - | (956) | 956 | (526) | - | - | 7 484 | (7 054) |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5250 | 75 582 | (69 525) | 496 | (496) | (67 638) | 64 673 | (2 136) | - | - | 8 440 | (7 484) |
| Рабочий скот | за 20 <u>17</u> г.1 | 5236 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5251 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | за 20 <u>17</u> г.1 | 5238 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5253 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | за 20 <u>17</u> г.1 | 5239 | - | - | 47 | - | (47) | 9 | (9) | - | - | - | - |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5254 | 517 | (265) | - | - | (517) | 278 | (13) | - | - | - | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | за 20 <u>17</u> г.1 | 5240 | 9 959 | - | 15 | - | (3 928) | - | - | - | - | 6 046 | - |
| | за 20 <u>16</u> г.2 | 5255 | 43 308 | - | 20 505 | - | (53 854) | - | - | - | - | 9 959 | - |

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 средств или увеличена стоимость | другое выбытие (в т.ч. реализация, внутреннее перемещение, реклассификация в состав прочих внеоборотных активов) | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20 <u>17</u> г. | 5260 | 87 861 483 | 82 089 156 | 99 145 | (54 484) | (39 091 675) | (30 214 895) | 100 688 730 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5270 | 79 667 717 | 87 793 140 | - | (116 088) | (47 932 442) | (31 550 844) | 87 861 483 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| <i>строительство, реконструкция, модернизация и тех перевооружение объектов основных средств</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5261 | 61 872 688 | 36 977 540 | - | (45 645) | (5 275 279) | (13 360 856) | 80 168 448 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5271 | 50 767 617 | 37 252 564 | - | (87 826) | (13 041 127) | (13 018 540) | 61 872 688 |
| <i>строительство скважин</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5262 | 5 152 591 | 17 972 843 | - | - | (18 769 729) | - | 4 355 705 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5272 | 11 767 959 | 21 824 751 | - | (28 244) | (28 411 062) | (813) | 5 152 591 |
| <i>приобретение объектов основных средств, не входящих в смету строок</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5263 | 961 174 | 10 179 961 | 90 586 | (3 390) | (9 448 579) | (59 443) | 1 720 309 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5273 | 77 532 | 5 876 129 | - | - | (4 878 684) | (113 803) | 961 174 |
| <i>приобретение земельных участков</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5264 | 17 903 | 10 945 | 2 444 | - | (15 647) | - | 15 645 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5274 | 13 997 | 29 269 | - | (18) | (25 257) | (88) | 17 903 |
| <i>оборудование к установке</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5265 | 19 808 990 | 11 354 633 | - | - | - | (16 788 481) | 14 375 142 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5275 | 17 029 745 | 21 178 827 | - | - | - | (18 399 582) | 19 808 990 |
| <i>другие</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5266 | 48 137 | 5 593 234 | 6 115 | (5 449) | (5 582 441) | (6 115) | 53 481 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5276 | 10 867 | 1 631 600 | - | - | (1 576 312) | (18 018) | 48 137 |

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

| Наименование показателя | код показателя | За 20 <u>17</u> г. | За 20 <u>16</u> г. |
|--|----------------|--------------------|--------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции | 5280 | 1 488 125 | 1 982 739 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации | 5281 | 234 646 | 191 496 |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|---|----------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5285 | 2 785 375 | 4 806 539 | 2 243 063 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5286 | 653 | 688 | 12 812 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5288 | 34 693 986 | 35 896 614 | 12 187 808 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5290 | 27 031 967 | 26 556 684 | 12 565 054 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5291 | 2 533 186 | 1 164 106 | 1 166 685 |
| Износ жилищного фонда | 5292 | 15 513 | 14 482 | 17 221 |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов | 5293 | 50 163 | 45 203 | 42 775 |
| Основные средства переданные в оперативное управление | 5294 | 1 174 006 | 1 230 946 | 968 299 |

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>17</u> г. | 5301 | 260 022 943 | (6 944 614) | 44 135 460 | (11 360 803) | - | 24 | (117 922) | 1 410 | (5 726 699) | (187 431 347) | 105 248 355 | (12 669 903) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5321 | 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) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Долгосрочные вклады в уставные капиталы и акции(паи) других предприятий</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5302 | 74 650 748 | (4 899 835) | 19 442 098 | (6 234) | - | - | - | 1 410 | (6 562 673) | - | 94 086 612 | (11 461 098) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5322 | 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) |
| <i>Долгосрочные долговые ценные бумаги</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5303 | 1 020 276 | - | 23 756 021 | - | - | 24 | - | - | - | (23 756 021) | 1 020 300 | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5323 | 25 030 | - | 879 539 | (130 462) | - | 5 441 | - | - | - | 240 728 | 1 020 276 | - |
| <i>Долгосрочные выданные займы</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5304 | 173 123 491 | (2 044 779) | 937 341 | (641 494) | - | - | (8 031) | - | 835 974 | (163 675 326) | 9 735 981 | (1 208 805) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5324 | 164 226 867 | (2 044 779) | 22 158 228 | (3 826 342) | - | - | (53 369) | - | - | (9 381 893) | 173 123 491 | (2 044 779) |
| <i>Долгосрочные депозиты</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5305 | 11 122 966 | - | - | (10 713 075) | - | - | (109 891) | - | - | - | 300 000 | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5325 | 15 381 088 | - | - | (3 840 000) | - | - | (418 122) | - | - | - | 11 122 966 | - |
| <i>Прочие долгосрочные финансовые вложения</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5306 | 105 462 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 105 462 | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5326 | 53 896 | - | 51 566 | - | - | - | - | - | - | - | 105 462 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 20 <u>17</u> г. | 5307 | 58 636 376 | (2 900 000) | 163 764 204 | (203 131 651) | - | - | (104 770) | 237 862 | - | 11 916 488 | 31 080 647 | (2 662 138) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5327 | 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) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Краткосрочные вклады в уставные капиталы и акции(паи) других предприятий</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5308 | 397 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 397 | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5328 | 107 082 | (47 957) | - | (34 700) | 47 957 | - | - | - | - | (71 985) | 397 | - |
| <i>Краткосрочные долговые ценные бумаги</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5309 | 109 272 | - | - | (109 272) | - | - | - | 237 862 | - | 23 756 021 | 23 756 021 | 237 862 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5329 | 1 398 245 | (526 956) | - | (1 055 987) | 526 956 | 7 742 | - | - | - | (240 728) | 109 272 | - |
| <i>Краткосрочные выданные займы</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5310 | 16 976 707 | - | 1 583 613 | (4 691 788) | - | - | (104 770) | - | - | (11 839 533) | 1 924 229 | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5330 | 25 835 921 | - | 3 632 872 | (21 454 870) | - | - | (419 109) | - | - | 9 381 893 | 16 976 707 | - |

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 <u>17</u> г. | 5311 | 41 550 000 | (2 900 000) | 5 500 000 | (41 650 000) | - | - | - | - | - | - | 5 400 000 | (2 900 000) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5331 | 1 500 000 | - | 44 050 000 | (4 000 000) | - | - | - | - | (2 900 000) | - | 41 550 000 | (2 900 000) |
| Прочие краткосрочные финансовые вложения | за 20 <u>17</u> г. | 5312 | - | - | 156 680 591 | (156 680 591) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5332 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого финансовые вложения | за 20 <u>17</u> г. | 5300 | 318 659 319 | (9 844 614) | 207 899 664 | (214 492 454) | - | 24 | (222 692) | 239 272 | (5 726 699) | (175 514 859) | 136 329 002 | (15 332 041) |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5320 | 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) |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|---|----------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге | 5340 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) | 5350 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5360 | - | - | 248 607 |
| в том числе: ценные бумаги в доверительном управлении | 5361 | - | - | 248 607 |

4. Запасы
4.1. Наличие запасов

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря <u>15</u> г. |
|--|----------------|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Запасы - всего (за исключением сырья и материалов, предназначенных для создания основных средств) | 5400 | 48 115 981 | 37 573 010 | 26 964 284 |
| в том числе | | | | |
| сырье и материалы | 5410 | 7 054 484 | 5 135 287 | 2 823 894 |
| затраты в незавершенном производстве | 5420 | 971 862 | 421 525 | 412 249 |
| товары для перепродажи | 5430 | 15 408 439 | 12 501 028 | 11 468 338 |
| готовая продукция | 5440 | 12 250 048 | 12 607 822 | 9 103 573 |
| из них: | | | | |
| нефть | 5441 | 8 349 272 | 9 307 197 | 6 129 712 |
| нефтепродукты | 5442 | 2 700 704 | 2 654 960 | 2 255 993 |
| газопродукты | 5443 | 2 104 | 2 216 | 3 181 |
| товары отгруженные | 5450 | 7 669 809 | 2 398 102 | 2 615 128 |
| нефтепродукты | 5451 | 4 730 812 | 2 391 088 | 2 548 546 |
| переданные объекты строительства | 5452 | 2 938 997 | | |
| расходы будущих периодов | 5460 | 4 746 596 | 4 502 518 | 534 025 |
| прочие | 5470 | 14 743 | 6 728 | 7 077 |
| Сырье и материалы, предназначенные для создания основных средств | 5480 | 93 423 | 55 271 | 42 964 |

4.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

| Наименование показателя | Период | код показ | На начало года | Начислен | Использован/ Восстановлен | На конец периода |
|--|--------------------|-----------|----------------|----------|------------------------------|------------------|
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей - всего | за 20 <u>17</u> г. | 5490 | 77 646 | - | (1 749) | 75 897 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5495 | 123 621 | - | (45 975) | 77 646 |
| в том числе | | | | | | |
| резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи | за 20 <u>17</u> г. | 5491 | 77 646 | - | (1 749) | 75 897 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5496 | 123 621 | - | (45 975) | 77 646 |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя | код показателя | 31 декабря 20 17 г. | | | На 31 декабря 20 16 г. | | | На 31 декабря 20 15 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 | 5 725 936 | (731 905) | (189 424) | 5 609 849 | (781 866) | (193 528) | 9 521 503 | (1 397 537) | (79 232) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| для приобретения и создания нематериальных активов | 5502 | 897 | - | - | 16 879 | - | - | 1 169 | - | - |
| для выполнения НИОКР | 5503 | 43 386 | - | - | 41 668 | - | - | 38 437 | - | - |
| для приобретения и создания нематериальных поисковых активов | 5504 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| для приобретения и создания материальных поисковых активов | 5505 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| для приобретения и сооружения основных средств | 5506 | 5 681 653 | (731 905) | (189 424) | 5 551 302 | (781 866) | (193 528) | 9 481 897 | (1 397 537) | (79 232) |
| для приобретения доходных вложений в материальные ценности | 5507 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 176 778 733 | (36 946) | (13 315 555) | 5 865 034 | (148 096) | (1 030 451) | 8 571 215 | (340 466) | (969 466) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | 718 656 | - | - | 436 418 | - | - | 128 897 | - | - |
| авансы выданные | 5512 | 242 204 | (36 946) | - | 970 908 | (148 096) | - | 2 232 308 | (340 466) | - |
| проценты по займам выданным | 5513 | 3 102 281 | - | - | 2 865 098 | - | (81 731) | 3 518 509 | - | (81 731) |
| беспроцентные займы выданные | 5514 | 171 015 430 | - | (12 243 256) | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с персоналом по выданным ссудам, займам и прочим операциям | 5515 | 1 240 019 | - | (1 072 299) | 1 134 798 | - | (948 720) | 960 439 | - | (887 735) |
| прочая | 5516 | 460 143 | - | - | 457 812 | - | - | 1 731 062 | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5520 | 106 943 431 | (417 619) | (2 261 239) | 86 083 456 | (453 987) | (2 186 957) | 100 847 841 | (677 184) | (959 417) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5521 | 62 334 166 | - | (352 800) | 64 559 561 | - | (319 672) | 57 338 692 | - | (728 322) |
| авансы выданные | 5522 | 5 827 539 | (417 619) | (36 902) | 7 299 794 | (453 987) | (2 418) | 28 389 576 | (677 184) | (1 419) |
| проценты по выданным займам | 5523 | 712 047 | - | - | 152 278 | - | (15 100) | 79 616 | - | - |
| беспроцентные займы выданные | 5524 | 20 253 750 | - | - | - | - | - | - | - | - |

продолжение таблицы 5.1

| Наименование показателя | код показателя | 31 декабря 20 17 г. | | | На 31 декабря 20 16 г. | | | На 31 декабря 20 15 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 | 5525 | 6 166 562 | - | - | 4 143 899 | - | - | 4 110 287 | - | - |
| расчеты по налогам и сборам | 5526 | 571 714 | - | - | 1 009 188 | - | - | 4 192 237 | - | - |
| расчеты с таможенными органами | 5527 | 2 848 501 | - | - | 3 262 621 | - | - | 3 792 041 | - | - |
| прочая | 5528 | 8 229 152 | - | (1 871 537) | 5 656 115 | - | (1 849 767) | 2 945 392 | - | (229 676) |
| Итого | 5500 | 289 448 100 | (1 186 470) | (15 766 218) | 97 558 339 | (1 383 949) | (3 410 936) | 118 940 559 | (2 415 187) | (2 008 115) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | код показателя | 31 декабря 20 17 г. | | На 31 декабря 20 16 г. | | На 31 декабря 20 15 г. | |
|---|----------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5530 | 2 955 216 | 496 292 | 1 766 052 | 320 399 | 1 850 214 | 560 049 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| авансы, выданные для приобретения и создания внеоборотных активов | 5531 | 286 700 | 87 850 | 394 903 | 201 374 | 79 232 | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5532 | 433 190 | 80 292 | 412 999 | 94 839 | 1 217 057 | 488 125 |
| авансы выданные (прочие) | 5533 | 37 339 | 437 | 2 707 | 289 | 1 418 | |
| прочая | 5534 | 2 197 987 | 327 713 | 955 443 | 23 897 | 552 507 | 71 924 |

5.3. Резерв сомнительных долгов

| Наименование показателя | | код показателя | На начало года | Начислен | Использован | Восстановлен | На конец периода |
|----------------------------|-------------|----------------|----------------|------------|-------------|--------------|------------------|
| Резерв сомнительных долгов | за 20 17 г. | 5540 | 3 410 936 | 12 542 618 | (127 939) | (59 397) | 15 766 218 |
| | за 20 16 г. | 5541 | 2 008 115 | 2 683 645 | (67 875) | (1 212 949) | 3 410 936 |

25

5.4. Кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31</u> декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|---|----------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 370 000 | 370 392 | 1 568 072 |
| в том числе: | | | | |
| займы | 5552 | 370 000 | 370 000 | 370 000 |
| кредиты | 5553 | - | - | 1 198 072 |
| прочая | 5554 | - | 392 | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 93 992 263 | 60 780 962 | 47 894 134 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | 17 057 659 | 21 155 447 | 26 585 497 |
| авансы полученные | 5562 | 7 179 880 | 8 625 039 | 3 122 054 |
| НДС с авансов полученных | 5563 | (222 169) | (221 933) | (182 091) |
| расчеты по договорам комиссии | 5564 | 1 382 349 | 2 931 373 | 1 395 408 |
| задолженность по налогам и сборам | 5565 | 25 945 577 | 19 498 095 | 10 059 307 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5566 | 172 200 | 545 876 | 462 037 |
| расчеты с таможенными органами | 5567 | 1 344 395 | 1 276 842 | 972 067 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5568 | 1 549 139 | 1 598 586 | 1 407 281 |
| займы | 5569 | 11 246 986 | 3 210 693 | |
| кредиты | 5570 | 20 965 393 | 997 260 | 2 396 685 |
| задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 5571 | 6 031 506 | 149 472 | 133 304 |
| прочая | 5572 | 1 339 348 | 1 014 212 | 1 542 585 |
| Итого | | 94 362 263 | 61 151 354 | 49 462 206 |

5.5. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | код показателя | На 31 декабря 20 17 г. | На 31 декабря 20 16 г. | На 31 декабря 20 15 г. |
|---------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Всего | 5590 | 38 936 | 2 877 | 2 414 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 9 215 | 2 321 | 2 159 |
| авансы полученные | 5592 | 22 867 | 556 | 255 |
| прочая | 5593 | 6 854 | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | код показателя | За 20 17 г. | За 20 16 г. |
|---|----------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 5610 | 128 719 111 | 128 176 244 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 13 717 063 | 13 228 114 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 190 105 | 4 336 439 |
| Амортизация | 5640 | 27 025 006 | 21 659 769 |
| в том числе амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности | 5641 | 27 003 087 | 21 641 614 |
| Прочие затраты | 5650 | 216 690 264 | 150 789 940 |
| в том числе налог на добычу полезных ископаемых | 5651 | 186 177 148 | 120 087 390 |
| Итого по элементам | 5660 | 390 341 549 | 318 190 506 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (2 520 938) | (3 277 947) |
| Себестоимость реализованных товаров | 5680 | 32 362 356 | 34 659 858 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 420 182 967 | 349 572 417 |

7. Резервный капитал

| Наименование показателя | Период | код показателя | На начало года | Увеличение капитала | Уменьшение капитала | На конец года |
|--|--------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Резервный капитал - всего: | за 20 <u>17</u> г. | 5700 | 1 328 926 | - | (1 212 616) | 116 310 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5710 | 1 364 610 | 1 215 113 | (1 250 797) | 1 328 926 |
| <i>в том числе:</i> капитал, образованный за счет резерва, созданного в соответствии с законодательством: | | | | | | |
| резерв 5% от уставного капитала | за 20 <u>17</u> г. | 5701 | 116 310 | - | - | 116 310 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5711 | 116 310 | - | - | 116 310 |
| фонд акционирования работников общества | за 20 <u>17</u> г. | 5702 | 1 212 616 | - | (1 212 616) | - |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5712 | 1 248 300 | 1 215 113 | (1 250 797) | 1 212 616 |

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 (проценты) | 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>17</u> г. | 5801 | 30 330 233 | 1 908 766 | - | - | 2 603 361 | 3 474 209 | - | (290 033) | 38 026 536 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5821 | 33 486 117 | 770 425 | - | - | 3 271 359 | (7 151 488) | - | (46 180) | 30 330 233 |
| в том числе: <i>оценочное обязательство по ликвидации поисковых активов</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5802 | 6 308 | 1 845 | - | - | 614 | 423 | - | - | 9 190 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5822 | 6 618 | 826 | - | - | 726 | (1 862) | - | - | 6 308 |
| <i>оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5803 | 30 323 925 | 1 906 921 | - | - | 2 602 747 | 3 473 786 | - | (290 033) | 38 017 346 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5823 | 33 479 499 | 769 599 | - | - | 3 270 633 | (7 149 626) | - | (46 180) | 30 323 925 |
| Краткосрочные оценочные обязательства - всего | за 20 <u>17</u> г. | 5820 | 2 074 688 | 3 121 988 | (3 361 279) | (2 618) | 101 | (7) | - | 290 033 | 2 122 906 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5830 | 1 934 345 | 3 233 251 | (3 135 143) | (3 945) | - | - | - | 46 180 | 2 074 688 |
| в том числе: <i>оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5821 | - | 1 016 521 | (1 011 313) | - | - | - | - | - | 5 208 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5831 | - | 1 058 163 | (1 058 163) | - | - | - | - | - | - |
| <i>оценочное обязательство по рекультивации земли</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5822 | 54 021 | 136 290 | (129 285) | (2 618) | - | - | - | - | 58 408 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5832 | 19 496 | 231 851 | (193 547) | (3 779) | - | - | - | - | 54 021 |
| <i>оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5823 | 1 938 665 | 1 968 002 | (1 912 544) | - | - | - | - | - | 1 994 123 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5833 | 1 849 393 | 1 943 237 | (1 853 799) | (166) | - | - | - | - | 1 938 665 |
| <i>оценочное обязательство по ликвидации поисковых активов</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5824 | - | 1 175 | - | - | 101 | (7) | - | - | 1 269 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5834 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i> | за 20 <u>17</u> г. | 5825 | 82 002 | - | (308 137) | - | - | - | - | 290 033 | 63 898 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5835 | 65 456 | - | (29 634) | - | - | - | - | 46 180 | 82 002 |
| Итого оценочные обязательства | за 20 <u>17</u> г. | 5800 | 32 404 921 | 5 030 754 | (3 361 279) | (2 618) | 2 603 462 | 3 474 202 | - | - | 40 149 442 |
| | за 20 <u>16</u> г. | 5840 | 35 420 462 | 4 003 676 | (3 135 143) | (3 945) | 3 271 359 | (7 151 488) | - | - | 32 404 921 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|---|----------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Полученные - всего | 5900 | 8 243 584 | 8 642 457 | 21 534 502 |
| <i>в том числе:</i> поручительства | 5901 | 941 176 | 1 066 203 | 1 340 602 |
| зalog полученный | 5902 | 737 016 | 929 475 | 3 352 957 |
| <i>из них</i> <i>от реализации основных средств с</i> <i>рассрочкой платежа</i> | 5903 | 1 991 | 17 362 | 630 824 |
| <i>от реализации квартир работникам с</i> <i>рассрочкой платежа</i> | 5904 | 38 787 | 41 122 | 27 489 |
| <i>зalog по прочим операциям</i> | 5905 | 696 238 | 870 991 | 2 694 644 |
| гарантии полученные | 5906 | 6 565 392 | 6 646 779 | 16 840 943 |
| прочие | 5907 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5910 | 13 524 550 | 17 158 779 | 26 708 617 |
| <i>в том числе:</i> поручительства, выданные банкам | 5911 | 8 845 229 | 11 261 273 | 16 510 535 |
| имущество в залоге | 5912 | 528 600 | 528 600 | 528 600 |
| гарантии выданные | 5913 | 4 149 714 | 4 370 547 | 6 075 267 |
| уступка прав по экспортным контрактам | 5914 | - | 997 100 | 3 594 215 |
| прочие | 5915 | 1 007 | 1 259 | - |

10.Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

| Наименование показателя | код показателя | На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | На 31 декабря 20 <u>15</u> г. |
|--|----------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение | 5950 | 2 071 226 | 1 118 924 | 975 347 |
| Товары, принятые на комиссию | 5951 | 2 727 | 3 291 | 3 860 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 5952 | 23 184 | 25 164 | 65 980 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 5953 | 1 065 611 | 967 464 | 951 637 |
| Товарно-материальные ценности переданные в оперативное управление | 5954 | 12 941 | 12 760 | 12 553 |
| Материальные поисковые активы (скважины) после прекращения работ на участке недр | 5955 | 26 311 | 26 311 | 26 311 |

Руководитель



(Handwritten signature)
(подпись)

Н.У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

О.М. Матвеев

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 18 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «ТАТНЕФТЬ» ИМЕНИ В. Д. ШАШИНА ЗА 2017 Г. В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Татнефть» имени В.Д. Шашина за 2017 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 «Евразиазиатский Регистратор» (с 26 февраля 2010 г.).

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2017 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 21 124 и 20 899 человек за 2017 и 2016 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 |

Информация о Совете директоров и исполнительном органе Общества

В состав Совета директоров Общества входят по состоянию на 31.12.2017 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 G Petroconsulting Ltd; |
| <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»; |
| <i>Сабиров Ринат Касимович</i> | помощник Президента Республики Татарстан; |
| <i>Сорокин Валерий Юрьевич</i> | генеральный директор АО «Связьинвестнефтехим»; |
| <i>Тахаутдинов Шафагат Фахразович</i> | советник председателя Совета Директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, помощник Президента Республики Татарстан по вопросам нефтяной промышленности; |
| <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 состав Правления Общества входят по состоянию на 31.12.2017 г.:

| | |
|--|---|
| <i>Маганов Наиль Ульфатович</i> | председатель Правления, генеральный директор ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина; |
| <i>Вахитов Анвар Фасихович</i> | руководитель центра развития нефтехимического комплекса группы «Татнефть»; |
| <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>Мухамадеев Рустам Набиуллович</i> | заместитель генерального директора ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по общим 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 состав ревизионной комиссии Общества входят по состоянию на 31.12.2017 г.:

| | |
|-------------------------------------|---|
| <i>Гизатова Раниля 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; |

| | |
|---|--|
| <i>Кузьмина Венера Гибадулловна</i> | акционер ПАО «Татнефть» (член ревизионной комиссии с 23.06.2017 г.); |
| <i>Нурхаметова Таскиря Гаптенуровна</i> | главный бухгалтер ООО УК «Система-Сервис»; |
| <i>Рахимзянова Лилия Рафаэловна</i> | начальник отдела нефтедобычи и нефтепереработки Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан; |
| <i>Фархутдинова Назиля Рафисовна</i> | заместитель директора по экономике и финансам ООО «ТаграС-РемСервис»; |
| <i>Шарифуллин Равиль Анасович</i> | начальника контрольно-ревизионного отдела ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (член ревизионной комиссии с 23.06.2017 г.) |
| <i>Юсупова Сария Кашибулхаковна</i> | заместитель начальника отдела экономического анализа Министерства финансов Республики Татарстан |

В течение 2017 г. выведены из состава ревизионной комиссии Общества:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| <i>Матвеев Олег Михайлович</i> | с 23.06.2017 г.; |
| <i>Цыганова Татьяна Викторовна</i> | с 23.06.2017 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 2017 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2017 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 57,6002 руб. за 1 долл. США на 31 декабря 2017 г. (на 31 декабря 2016г. - 60,6569 руб., на 31 декабря 2015 г. - 72,8827 руб.), 68,8668 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2016г. - 63,8111 руб., на 31 декабря 2015 г. - 79,6972 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 действия соответствующих лицензий. 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 | 2,5 -31 |
| Скважины | 10-15 | 6 -14 |
| 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, материалы, предназначенные для создания объектов основных средств, 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 или доходных вложений в материальные ценности.

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.

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.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита, пакет выпуска ценных бумаг и т.п.

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 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.

Прочие запасы и затраты

В составе статьи «Прочие запасы и затраты» учитываются затраты, связанные с добычей сверхвязкой нефти, произведенные до начала добычи. Указанные затраты списываются равномерно в течение срока добычи нефти на соответствующем объекте разработки, но не более 2-х лет, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем начала добычи.

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 N11н, 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.
- беспроцентные займы, выданные дочерним и зависимым обществам, в основном связаны с финансированием капитальных вложений, в связи с чем, а также исходя из принципа

рациональности, движение всех выданных дочерним и зависимым обществам займов отражено в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

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». В 2017 г. фонд не создавался.

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.

Также 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 расходы» и «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.

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 заказчиком). 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 2017 г. и сравнительные данные

Общество изменило подход к:

- отражению в бухгалтерском балансе затрат, связанных с добычей сверхвязкой нефти, произведенных до начала добычи: указанные затраты отражаются в составе «Запасов» по строке «прочие запасы и затраты».

Последствия внесенных изменений и уточнений в учетную политику на 2017 г. отражены в бухгалтерской отчетности за 2017 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 2016 и 2015 гг.

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

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2017 г.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2017 г.

| Наименование показателя | Код строки | Значение показателя в графе | | | Значение показателя в графе | | |
|---|-------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| | | на 31.12.2016 г. | | | на 31.12.2015 г. | | |
| | | до изменений | изменения | после изменений | до изменений | изменения | после изменений |
| Основные средства | 1150 | 207 011 450 | +437 524 | 207 448 974 | 183 510 882 | +231 499 | 183 742 381 |
| в т. ч. незавершенные капитальные вложения | 1151 | 87 479 230 | +437 524 | 87 916 754 | 79 479 182 | +231 499 | 79 710 681 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| <i>перенос запасов, предназначенных для создания основных средств из строки «готовая продукция и товары для перепродажи»</i> | | | +437 524 | | | +231 499 | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 51 255 795 | -4 055 152 | 47 200 643 | 37 433 580 | - | 37 433 580 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| <i>перенос затрат, связанных с добычей сверхвязкой нефти, произведенные до начала добычи в строку «прочие запасы и затраты»</i> | | | -4 055 152 | | | - | |
| Запасы | 1210 | 33 955 382 | 3 617 628 | 37 573 010 | 27 195 783 | -231 499 | 26 964 284 |
| в том числе сырье и материалы | 1211 | 4 900 427 | +234 860 | 5 135 287 | 2 581 938 | 241 956 | 2 823 894 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| <i>перенос запасов, предназначенных для собственных нужд, из строки «готовая продукция и товары для перепродажи»</i> | | | +234 860 | | | +241 956 | |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | 25 781 234 | -672 384 | 25 108 850 | 21 045 366 | -473 455 | 20 571 911 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| <i>перенос запасов, предназначенных для собственных нужд, в строку «Сырье и материалы»</i> | | | -234 860 | | | -241 956 | |
| <i>перенос запасов, предназначенных для создания основных средств в строку «Незавершенные капитальные вложения»</i> | | | -437 524 | | | -231 499 | |
| прочие запасы и затраты | 1215 | 454 094 | +4 055 152 | 4 509 246 | 541 102 | - | 541 102 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| <i>перенос затрат, связанных с добычей сверхвязкой нефти, произведенные до начала добычи из строки «прочие внеоборотные активы»</i> | | | +4 055 152 | | | - | |
| Итого активы | 1600 | 728 301 763 | - | 728 301 763 | 638 817 726 | - | 638 817 726 |

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество переоценило здания производственного назначения, сооружения в части трубопроводов, машины и оборудование (кроме информационного оборудования). Оценку проводил независимый оценщик – ООО «ФинЭкспертиза».

Сумма прироста стоимости переоцененных объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, отнесенная на увеличение добавочного капитала, в 2017 г. составила 648 203 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 175 508 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 2017 г. составила 174 089 тыс. руб. (в 2016 г. – 80 134 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 2017 г. составила 144 082 тыс. руб. (в 2016 г. – 437 364 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 2017 г. составила 402 799 тыс. руб. (в 2016 г. – 302 753 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 2017 и 2016 гг. арендованные основные средства, числящиеся за балансом, в сумме 34 693 986 тыс. руб. и 35 896 614 тыс. руб. были в основном представлены нефтепромысловым оборудованием, полученным по договорам аренды в 2016 и 2017 гг.

2. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. имели следующую структуру:

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Прочие внеоборотные активы | 51 612 371 | 47 200 643 | 37 433 580 |
| в том числе: | | | |
| - активы по ликвидационным обязательствам * | 29 818 978 | 28 996 993 | 29 293 324 |
| - незавершенные капитальные вложения, предназначенные для продажи | 13 625 106 | 10 103 536 | 601 707 |
| - затраты по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции (компенсируемые)** | 7 758 987 | 7 676 501 | 7 537 173 |
| - лицензии на виды деятельности | 409 300 | 423 613 | 1 376 |

* - Активы по ликвидационным обязательствам:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|--|-------------|-------------|
| На начало отчетного года | 28 996 993 | 29 293 324 |
| Увеличение активов по ликвидационным обязательствам (в т.ч. за счет ввода в отчетном году новых объектов основных средств) | 1 906 457 | 769 599 |
| Начислена амортизация активов по ликвидационным обязательствам за отчетный год | (1 084 472) | (1 065 930) |
| На конец отчетного года | 29 818 978 | 28 996 993 |

** - 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. По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. данные затраты включали в себя затраты на разведочное и оценочное бурение в сумме 3 598 196 тыс. руб., сейсмические работы, включая обработку, интерпретацию и супервайзинг работ, в сумме 2 561 282 тыс. руб. и

другие затраты. 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, в настоящее время операции Общества в Ливии приостановлены.

3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2017 г. значительную часть долгосрочных финансовых вложений составляют вложения в акции, паи и уставные капиталы других организаций. По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. долгосрочные финансовые вложения в большей части были представлены займами, выданными в основном дочерним и зависимым обществам. В течение 2017 г. сумма выданных дочерним и зависимым обществам долгосрочных займов в размере 160 009 087 тыс. руб. была переведена в состав долгосрочной дебиторской задолженности в связи с заключением дополнительных соглашений, устанавливающих нулевую процентную ставку. Информация о займах, выданных дочерним и зависимым обществам, представлена в пояснении 16.

Вложения в дочерние общества

Дочерние общества ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. представлены ниже.

| | На 31 декабря 2017 | | На 31 декабря 2016 | | На 31 декабря 2015 | |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | доля участия, % | сумма вложений, тыс. руб. | доля участия, % | сумма вложений, тыс. руб. | доля участия, % | сумма вложений, тыс. руб. |
| ПАО «Банк ЗЕНИТ»* | 62,67% | 21 026 936 | 35,927% | 7 026 901 | x | x |
| ООО «Татнефть-Актив»** | 100% | 7 970 873 | 100% | 7 970 873 | 100% | 6 078 157 |
| ООО «Татнефть-Самара» | 100% | 6 005 092 | 100% | 6 000 075 | 100% | 6 000 075 |
| 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 | 100% | 4 871 817 | 91% | 4 721 817 |
| ООО «Нижекамская ТЭЦ»** | 100% | 3 964 139 | 100% | 3 929 390 | 100% | 1 000 |
| ООО «Татнефть-АЗС-Запад»** | 99,9997% | 3 498 597 | 99,9997% | 3 343 813 | 99,9997% | 3 343 813 |
| ООО «Татнефть-АЗС Центр» | 100% | 3 448 123 | 100% | 3 448 123 | 100% | 3 448 123 |
| 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% | 907 588 |
| КТ «Татнефть, Солид и Компания» | 51 % | 898 403 | 51 % | 898 403 | 51 % | 48 403 |
| AmRUZ Trading AG | 98,6957% | 598 677 | 98,6957% | 598 677 | 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 | 55,9267% | 209 200 | 51% | 204 000 |
| ООО «СТЕК КАЗАНЬ» | 61,60% | 206 200 | x | x | x | x |
| ООО «Полтава-Капитал» | 88,97% | 142 760 | 88,97% | 142 760 | 88,97% | 142 760 |
| Прочие организации | x | 201 561 | x | 191 622 | x | 164 387 |
| Резерв под обесценение | x | (4 497 023) | x | (4 340 692) | x | (3 404 562) |
| Итого | | 63 523 471 | | 49 269 078 | | 35 726 089 |

* - В июне 2017 г. Общество приобрело пакет акций ПАО «Банк ЗЕНИТ» путем выкупа дополнительной эмиссии акций банка на сумму 14 000 000 тыс. руб. В результате доля Общества в ПАО «Банк ЗЕНИТ» увеличилась до 62,67%. С учетом 8,45% доли в ПАО «Банк ЗЕНИТ» (по состоянию на 31 декабря 2016 г. - 14,51% доли), принадлежащей 99,98%-ной дочерней компании Общества Tatneft Oil AG, Группа компаний Татнефть контролирует ПАО «Банк ЗЕНИТ» по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. По состоянию на 31 декабря 2015 г. Группа компаний Татнефть оказывала существенное влияние на ПАО «Банк ЗЕНИТ».

** - Вложения в данные дочерние общества увеличились за счет вкладов в уставный капитал имуществом Общества в 2017 и 2016 гг. соответственно.

Вложения в зависимые общества

Зависимые общества ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. представлены в следующей таблице:

| | На 31 декабря 2017 | | На 31 декабря 2016 | | На 31 декабря 2015 | |
|-----------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | доля участия, % | сумма вложений, тыс. руб. | доля участия, % | сумма вложений, тыс. руб. | доля участия, % | сумма вложений, тыс. руб. |
| АО «ННПФ» | 34,82% | 120 000 | 34,82% | 120 000 | 34,82% | 120 000 |
| ОАО «Чистопольнефтепродукт» | 30,30% | 15 672 | 30,30% | 15 672 | 30,30% | 15 672 |
| АО Санаторий «Зеленая роща» | x | x | 25% | 229 896 | 25% | 229 896 |
| AmRUZ Trading AG | x | x | x | x | 49,60% | 591 462 |
| Прочие организации | x | 3 589 | x | 1 095 | x | 29 648 |
| Резерв под обесценение | x | (5 459) | x | (201 398) | x | (810 507) |
| Итого | | 133 802 | | 165 265 | | 176 171 |

Вложения в другие организации

Вложения в другие организации по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. представлены ниже.

| | На 31 декабря 2017 | | На 31 декабря 2016 | | На 31 декабря 2015 | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | 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 | 45,4486%* | 19 783 981 |
| ПАО «Ак Барс Банк» | 10,41% | 5 000 000 | x | x | x | x |
| АО «СОВ-НКНХ» | 16,55% | 265 000 | 16,55% | 265 000 | 16,55% | 265 000 |
| АО Санаторий «Зеленая роща» | 17,28% | 229 896 | x | x | x | x |
| ОАО «Сетевая компания» | 2,98% | 226 519 | 2,92% | 202 673 | 3,10% | 202 673 |
| ПАО «Татфондбанк» | 0,6933% | 100 000 | 0,6933% | 100 000 | 0,794% | 100 000 |
| ООО «Континентальная хоккейная лига» | 11,76% | 100 000 | 11,76% | 100 000 | 11,76% | 100 000 |
| ЗАО «ОЛК «Центр-Капитал» | x | x | x | x | 8,04% | 192 753 |
| Прочие организации | x | 219 032 | x | 218 822 | x | 148 946 |
| Резерв под обесценение | x | (6 956 187) | x | (353 906) | x | (71 917) |
| Итого | | 18 968 241 | | 20 316 570 | | 20 721 436 |

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

В июне 2017 г. Общество приобрело пакет акций ПАО «Ак Барс Банк» путем выкупа части дополнительной эмиссии акций банка на сумму 5 000 000 тыс. руб., в результате доля Общества в ПАО «Ак Барс Банк» составила 10,413%.

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 2017, 2016 и 2015 гг. величина резерва составила 11 458 669 тыс. руб., 4 895 996 тыс. руб. и 4 286 986 тыс. руб. соответственно. Величина резерва, созданного в 2017 г., составила 6 853 738 тыс. руб. (в 2016 г. – 715 601 тыс. руб.), сумма восстановленного резерва составила 291 065 тыс. руб. (в 2016 г. – 106 590 тыс. руб.). В течение 2017 г. произошло снижение рыночной стоимости паев ЗПИФ рентный «АК БАРС – Горизонт», в связи с чем Обществом был создан резерв под обесценение вложений в паи ЗПИФ рентного «АК БАРС – Горизонт» в размере 6 646 620 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. краткосрочные финансовые вложения в большей части представлены рыночными облигациями и депозитными вкладами. По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг.

краткосрочные финансовые вложения в большей части были представлены депозитными вкладами и займами, выданными в основном дочерним и зависимым обществам. В течение 2017 г. сумма выданных дочерним и зависимым обществам краткосрочных займов в размере 15 505 772 тыс. руб. была переведена в состав краткосрочной дебиторской задолженности в связи с заключением дополнительных соглашений, устанавливающих нулевую процентную ставку. 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 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| ПАО «Татфондбанк» | 2 900 000 | 2 900 000 | - |
| ПАО «Банк ЗЕНИТ» | 2 500 000 | 17 622 966 | 14 881 088 |
| ПАО Банк «ФК Открытие» | - | 24 600 000 | - |
| ПАО «БИНБАНК» | - | 5 650 000 | - |
| ПАО АКБ «Абсолют Банк» | - | 1 400 000 | 1 500 000 |
| ООО КБЭР «Банк Казани» | 300 000 | 500 000 | 500 000 |
| Резерв под обесценение | (2 900 000) | (2 900 000) | - |
| Итого депозитные вклады, отраженные в составе финансовых вложений* | 2 800 000 | 49 772 966 | 16 881 088 |

* - Указанные депозитные вклады отражены в составе долгосрочных финансовых вложений в сумме 300 000 тыс. руб., 11 122 966 тыс. руб. и 15 381 088 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены депозитные вклады в сумме 2 500 000 тыс. руб., 38 650 000 тыс. руб., 1 500 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

В марте 2017 г. приказом Банка России отозвана лицензия на осуществление банковских операций у ПАО «Татфондбанк». По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. Обществом созданы резервы под обесценение депозитов, размещенных в ПАО «Татфондбанк», на сумму 2 900 000 тыс. руб. и 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 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Долгосрочные вложения в акции, по которым определяется рыночная стоимость | 4 697 | 3 286 | 2 986 |
| Краткосрочные вложения в акции, по которым определяется рыночная стоимость | - | - | 1 266 |
| Краткосрочные вложения в облигации, по которым определяется рыночная стоимость | 23 993 883 | 109 272 | 189 879 |
| Итого финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость | 23 998 580 | 112 558 | 194 131 |

Краткосрочные вложения в облигации, по которым определяется рыночная стоимость, представлены высоколиквидными рыночными корпоративными облигациями, срок погашения которых наступает в мае-октябре 2018 г.

В 2017 г. Общество осуществляло сделки РЕПО ценных бумаг через брокера на сумму 156 680 591 тыс. руб. (табличная форма 3 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). На 31 декабря 2017 г. незакрытые сделки РЕПО отсутствовали.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Денежные средства в рублях в кассе, на расчетных и текущих счетах в банках | 110 055 | 272 572 | 288 972 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 2 451 491 | 2 018 778 | 215 540 |
| Денежные средства с ограничением к использованию (аккредитивы) | 305 058 | 409 191 | 139 446 |
| Депозиты, открытые в кредитных организациях на срок не более 3 месяцев | 7 999 000 | 19 248 300 | 7 748 246 |
| Денежные документы | 785 | 798 | 879 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 10 866 389 | 21 949 639 | 8 393 083 |

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

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| НКО НКЦ (АО) | 7 999 000 | - | - |
| 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 | - |
| 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 |
| Итого депозитные вклады, отраженные в составе денежных эквивалентов | 7 999 000 | 19 248 300 | 7 748 246 |

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в пользу Общества были открыты аккредитивы на сумму 74 144 тыс. долл. (4 270 718 тыс. руб.) и 2 022 332 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. - 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.).

5. Запасы

Готовая продукция и товары для перепродажи

Основную долю товаров для перепродажи составляют запасы в Управлении «Татнефтьснаб», предназначенные 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 отражены беспроцентные займы, выданные дочерним обществам и обществам, контролируемым ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, а также задолженность по агентским договорам и договорам комиссии, расчеты с таможенными органами,

переплаты по налогам, задолженность по договорам подряда и прочее. Информация о займах выданных дочерним, зависимым и прочим обществам представлена в пояснении 16.

7. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. уставный капитал Общества разделен на именные бездокументарные полностью оплаченные 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 были начислены дивиденды:

| | За 9 месяцев 2017 г. | За 2016 г. | За 2015 г. |
|-----------------------------|-------------------------|------------|------------|
| по привилегированным акциям | 4 097 786 | 3 364 669 | 1 616 693 |
| по обыкновенным акциям | 60 524 028 | 49 695 935 | 23 878 450 |

тыс. руб.

За 2017 г. величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2018 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2018 г.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 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 318 908 тыс. руб. 320 092 тыс. руб. и 441 293 тыс. руб. соответственно.

8. Заемные средства

| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | | | |
| Задолженность в иностранной валюте | - | - | 1 198 072 |
| Синдицированный кредит от 23.06.2010 | - | - | 1 198 072 |
| Задолженность в рублях | 370 000 | 370 000 | 370 000 |
| Итого заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 370 000 | 370 000 | 1 568 072 |
| Заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | | | |
| Задолженность в иностранной валюте | - | 997 260 | 2 396 685 |
| Синдицированный кредит от 23.06.2010 | - | 997 100 | 2 396 144 |
| Начисленные неоплаченные проценты | - | 160 | 541 |
| Задолженность в рублях | 32 212 379 | 3 210 693 | - |
| Займы полученные | 11 245 224 | 3 199 696 | - |
| Кредиты банков полученные | 20 954 929 | - | - |
| Начисленные неоплаченные проценты | 12 226 | 10 997 | - |
| Итого заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 32 212 379 | 4 207 953 | 2 396 685 |

тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. по синдицированной кредитной линии от 23.06.2010 г. задолженность без учета начисленных процентов составляет 16 438 тыс. долл. (997 100 тыс. руб.) и 49 315 тыс. долл. (3 594 216 тыс. руб.) соответственно. Указанная задолженность отражена в составе

краткосрочной и долгосрочной задолженности согласно графику погашения кредитных траншей. Синдицированный кредит был полностью погашен в 2017 г.

В декабре 2017 г. Общество заключило кредитное соглашение с ПАО «Сбербанк России» об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками на общую сумму 40 000 000 тыс. руб. и сроком действия до 2020 г. По состоянию на 31 декабря 2017 г. задолженность Общества по кредиту составила 20 954 929 тыс. руб., срок погашения – 2018 г.

Задолженность по займам в рублях, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой задолженность по договорам займов от дочерних предприятий. Свободные денежные средства дочерних предприятий привлекаются с целью более эффективного размещения собственных денежных средств. В течение 2017 г. Общество привлекло займы от дочерних компаний в сумме 113 807 721 тыс. руб. и погасило 105 762 193 тыс. руб. (в 2016 г. - 26 319 953 тыс. руб. и 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 | 2017 г. | 2016 г. |
| Налог на добычу полезных ископаемых* | 186 177 501 | 120 087 390 |
| Вывозная таможенная пошлина** | 74 565 415 | 69 760 003 |
| Налог на прибыль*** | 31 646 342 | 27 200 921 |

* - сумма начисленного НДС отчетного периода отражена без учета уточненных налоговых деклараций, представленных за прошлые налоговые периоды.

** - 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, без учета уточненных налоговых деклараций;

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 | | 2017 г. | | 2016 г. | |
|------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | | Прибыль | Налог на прибыль | Прибыль | Налог на прибыль |
| 1. | Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+) | 131 803 204 | 26 360 641 | 133 564 356 | 26 712 871 |
| 2. | Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянное налоговое обязательство (+) | 35 403 142 | 7 080 628 | 13 467 554 | 2 693 511 |
| 3. | Постоянные разницы, повлекшие уменьшение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянный налоговый актив (-) | (7 746 667) | (1 549 333) | (2 113 731) | (422 746) |
| 4. | Налогооблагаемые временные разницы (-); / уменьшение отложенных налоговых обязательств (+), увеличение отложенных налоговых обязательств (-) | (815 813) | (163 163) | (8 349 740) | (1 669 948) |

| № пп | | 2017 г. | | 2016 г. | |
|------|---|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | | Прибыль | Налог на прибыль | Прибыль | Налог на прибыль |
| 5. | Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр. 2410 отчета о финансовых результатах) в т.ч. | 158 643 866 | 31 728 773 | 136 568 439 | 27 313 688 |
| 6. | Дополнительные расчеты за предыдущие отчетные периоды по налогу на прибыль | x | (42 287) | x | (52 215) |

Постоянные налоговые разницы и соответствующие обязательства сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов по безвозмездной невозвратной передаче средств дочерним 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 на производство и реализацию, расходов по экспортной пошлине, основным средствам.

Временные разницы по расходам на производство и реализацию возникают в связи с тем, что сумма косвенных расходов для целей исчисления налога на прибыль организаций, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

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 эксплуатационных скважин в бухгалтерском и налоговом учете.

За 2017 и 2016 гг. налог на прибыль организаций по КГН исчислен в сумме 32 485 951 тыс. руб. и 28 024 781 тыс. руб. соответственно.

10. Выручка

Выручка Общества была получена по следующим видам деятельности:

| | тыс. руб. | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| Реализация собственной нефти | 357 238 809 | 274 087 277 |
| Реализация покупной нефти | 5 136 124 | 11 428 008 |
| Реализация собственных нефте- и газопродуктов | 182 528 644 | 168 729 527 |
| Реализация покупных нефте- и газопродуктов | 13 799 507 | 10 994 549 |
| Реализация прочей готовой продукции и товаров | 16 581 206 | 15 243 274 |
| Производственные услуги по добыче нефти для сторонних предприятий | 1 714 715 | 1 523 226 |
| Услуги/работы по строительству | 1 392 566 | 729 507 |
| Услуги социальной сферы и ЖКХ | 721 560 | 709 192 |
| Услуги по аренде | 350 517 | 578 059 |
| Геофизические, геологоразведочные услуги | 95 769 | 86 498 |
| Прочая реализация | 1 977 463 | 2 067 199 |
| Итого выручка | 581 536 880 | 486 176 316 |

11. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж по видам деятельности представлена в следующей таблице:

| | тыс. руб. | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| Реализация собственной нефти | 208 903 344 | 149 571 581 |
| Реализация покупной нефти | 5 110 816 | 11 217 852 |
| Реализация собственных нефте- и газопродуктов | 126 761 543 | 119 503 525 |
| Реализация покупных нефте- и газопродуктов | 12 942 999 | 10 051 369 |
| Реализация прочей готовой продукции и товаров | 16 329 478 | 15 308 019 |
| Производственные услуги по добыче нефти для сторонних предприятий | 1 268 019 | 1 221 900 |
| Услуги/работы по строительству | 1 391 969 | 730 313 |
| Услуги социальной сферы и ЖКХ | 2 337 887 | 2 353 991 |
| Услуги по аренде | 284 577 | 516 974 |
| Геофизические, геологоразведочные услуги | 66 850 | 74 321 |
| Прочая реализация | 1 894 264 | 1 974 915 |
| Итого себестоимость продаж | 377 291 746 | 312 524 760 |

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

Общая сумма управленческих расходов Общества составила 7 312 817 тыс. руб. и 6 655 090 тыс. руб. за 2017 и 2016 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:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Транспортные расходы | 34 509 590 | 29 439 205 |
| Комиссионные вознаграждения | 1 273 308 | 1 022 278 |
| Компаундирование | 2 647 550 | 2 485 832 |
| Расходы на рекламу | 3 919 288 | 3 638 709 |
| Потери | 221 004 | 144 074 |
| Таможенные расходы | 21 606 | 18 244 |
| Экспедиционное обслуживание грузов | 14 621 | 13 913 |
| Прочие | 173 169 | 157 633 |
| Итого коммерческие расходы | 42 780 136 | 36 919 888 |

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими статьями:

| | 2017 г. | | 2016 г. | |
|--|---------|-----------|------------|------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Операции купли-продажи иностранной валюты* | - | 333 438 | - | 752 957 |
| Операции купли-продажи ценных бумаг** | 2 338 | 109 272 | 33 011 202 | 27 638 372 |
| Резерв под обесценение и переоценка финансовых вложений* | 239 274 | 5 726 699 | 6 776 305 | 3 382 386 |

| | 2017 г. | | 2016 г. | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности * | - | 258 717 | 134 611 | - |
| Продажа основных средств | 18 940 | 8 734 | 101 386 | 95 688 |
| Продажа прочих активов | 13 550 822 | 12 974 784 | 14 171 949 | 14 143 365 |
| Результат от ликвидации активов | 86 423 | 96 787 | 122 806 | 345 430 |
| Доходы/расходы от изменения оценочных обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов* | - | 3 473 786 | 7 149 626 | - |
| Излишки, выявленные при инвентаризации | 513 384 | - | 261 289 | - |
| Операции по передаче активов в оперативное управление | 48 924 | 158 885 | 333 590 | 425 426 |
| Курсовая разница* | - | 2 254 150 | - | 5 361 743 |
| Резерв по сомнительным долгам* | - | 12 483 220 | - | 1 470 696 |
| Резерв под снижение стоимости материалов | 1 749 | - | 45 975 | - |
| Банковские услуги | - | 80 019 | - | 79 239 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 641 074 | 524 433 | 207 637 | 1 080 684 |
| Спонсорская и финансовая помощь | - | 392 360 | - | 546 173 |
| Безвозмездная передача средств другим организациям*** | - | 5 788 475 | - | 4 732 447 |
| Вклад в имущество других организаций*** | - | 4 316 213 | - | 1 733 373 |
| Добровольные взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке | - | 4 426 072 | - | 3 942 675 |
| Штрафы, пени за нарушение условий договоров | 235 352 | 85 625 | 419 594 | 130 060 |
| Социальные расходы | - | 622 628 | - | 748 414 |
| НДС | - | 258 933 | - | 206 392 |
| Реализация (уступка) права требования | 197 390 | 197 390 | 957 445 | 957 445 |
| Судебные издержки и юридические услуги | - | 279 097 | - | 1 709 654 |
| Прочие доходы/расходы | 1 465 378 | 2 052 453 | 1 301 837 | 1 551 309 |
| Итого прочие доходы и расходы | 17 001 048 | 56 902 170 | 64 995 252 | 71 033 928 |

* - 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 2017 г. составили 246 235 тыс. руб. (в 2016 г. – 277 472 тыс. руб.), а расходы 579 673 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 030 429 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 2017 г. составили 261 169 тыс. руб. (в 2016 г. – 6 776 305 тыс. руб.), а расходы в 2017 г. 21 895 тыс. руб. (в 2016 г. – не признавались). Доходы, образованные при восстановлении резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составили 2 335 845 тыс. руб. (в 2016 г. – 225 279 тыс. руб.), расходы, образованные при создании резерва –8 062 544 тыс. руб. (в 2016 г. – 3 607 665 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 2017 г. в связи с пересмотром базовых показателей расчета оказало изменение используемой при расчете ставки дисконтирования. 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 2017 и в 2016 гг. отражены в пояснениях 1.

Доходы и расходы по курсовым разницам отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом доходы по курсовым разницам в 2017 г. составили 7 258 059 тыс. руб. (в 2016 г. – 11 594 546 тыс. руб.), расходы – 9 512 209 тыс. руб. (в 2016 г. – 16 956 289 тыс. руб.). Доходы и расходы по курсовым разницам представлены в основном операциями по пересчету выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

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 2017 г. составили 59 398 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 212 949 тыс. руб.), расходы по сумме созданного резерва – 12 542 618 тыс. руб. (в 2016 г. – 2 683 645 тыс. руб.) (Пояснение 16).

** - В марте 2016 г. Общество завершило сделку по приобретению 25% минус одна акция капитала ПАО «Нижнекамскнефтехим» за 19 850 000 тыс. руб., выплаченных в декабре 2015 г. В течение 2016 г. Общество получило дивиденды от ПАО «Нижнекамскнефтехим» 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 «Нижнекамскнефтехим» за 2016 г. составил 6 776 005 тыс. руб. В декабре 2016 г. Общество реализовало долю в размере 25% минус одна акция в ПАО «Нижнекамскнефтехим» компании ОАО «ТАИФ» за 31 999 544 тыс. руб.

*** - В 2017 г. вклад в имущество осуществлялся в адрес ООО ТД «Кама», ООО УК «Алабуга-2. Нефтехимия», ООО «Татнефть-Пресскомполит» и прочих организаций. В 2016 г. – ООО «Татнефть-АЗС-Запад», ООО «Татнефть - Транс», ООО «Татнефть - АЗС Центр» и прочих организаций.

В 2017 г. безвозмездные перечисления осуществлялись дочерней компании АО «Нижнекамский механический завод», в Республиканский Фонд возрождения памятников истории и культуры Республики Татарстан, Альметьевский хоккейный клуб «Нефтяник», Некоммерческую организацию «Фонд финансовых ресурсов Альметьевского муниципального района», Благотворительный фонд «Милосердие» и прочие организации. В 2016 г. – 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 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
| Всего: | 8 243 584 | 8 642 457 | 21 534 502 |
| в том числе: | | | |
| Имущество, полученное в залог | 737 016 | 929 475 | 3 352 957 |
| в т.ч. | | | |
| в результате реализации основных средств с рассрочкой платежа | 1 991 | 17 362 | 630 824 |
| в обеспечение задолженности ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл»* | 662 455 | 721 481 | 730 272 |
| Поручительства полученные** | 941 176 | 1 066 203 | 1 340 602 |
| Гарантии полученные | 6 565 392 | 6 646 779 | 16 840 943 |
| в т.ч. | | | |
| банковские гарантии в обеспечение выполнения договоров по строительству объектов нефтедобычи, переработки и поставки оборудования | 6 565 392 | 6 646 779 | 16 840 943 |

* - По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл» в сумме 1 978 729 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. - 1 978 729 тыс. руб.) за вычетом справедливой стоимости имущества, полученного в залог, в сумме 257 774 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 268 039 тыс. руб.) В таблице сумма залога представлена по данным бухгалтерского учета залогодержателя.

** - 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 2017, 2016 и 2015 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 прочей готовой продукции, товаров, выполнение работ по строительству, 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.

Активы сегмента «переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов» включают финансовые вложения и беспроцентные займы, выданные дочернему обществу АО «ТАНЕКО» для целей приобретения и строительства объектов нефтепереработки, на которых осуществляется производство нефтепродуктов по давальческой схеме.

В пояснениях ниже приведена информация по показателям в разрезе сегментов:

тыс. руб.

| Год, закончившийся 31 декабря 2017 г. | Разведка, добыча и продажа углеводородов | Переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов | Прочие | Межсегментная выручка | Итого по Обществу |
|--|--|---|-------------|-----------------------|-------------------|
| Выручка сегмента | 462 675 079 | 203 265 064 | 20 946 608 | (105 349 871) | 581 536 880 |
| Прибыль (убыток) сегмента | 152 035 016 | 13 840 995 | (4 522 098) | - | 161 353 913 |
| Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год | 26 492 902 | 682 985 | 258 543 | - | 27 434 430 |
| Активы сегмента | 257 519 340 | 298 118 792 | 28 321 209 | | 583 959 341 |
| Активы, не распределенные по | - | - | - | - | 167 177 554 |

| Год, закончившийся 31 декабря 2017 г. | Разведка, добыча и продажа углеводородов | Переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов | Прочие | Межсегментная выручка | Итого по Обществу |
|---|--|---|-----------|-----------------------|-------------------|
| сегментам | | | | | |
| Активы – всего | - | - | - | - | 751 136 895 |
| Обязательства сегмента | 47 126 149 | 16 999 410 | 4 820 005 | - | 68 945 564 |
| Обязательства, не распределенные по сегментам | - | - | - | - | 76 138 397 |
| Обязательства – всего | - | - | - | - | 145 083 961 |

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 | 273 231 236 | 18 998 056 | | 552 398 165 |
| Активы, не распределенные по сегментам | - | - | - | - | 175 903 598 |
| 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 |

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

- Tatneft Europe AG: реализация в 2017 г. составила 211 004 330 тыс. руб. или 36% (в 2016 г. – 143 826 490 тыс. руб. или 30%);
- ОАО «ТАИФ»: реализация в 2017 г. составила 72 733 166 тыс. руб. или 13% (в 2016 г. – 79 257 175 тыс. руб. или 16%).

Данная реализация относится в основном 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.

тыс. руб.

| Направления реализации | Выручка (нетто) от реализации | | Себестоимость и коммерческие расходы | | Прибыль от продаж | | Рентабельность продаж, % | |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | | | (гр. 2 - гр. 4) | (гр. 3 - гр. 5) | (гр. 6 / гр. 2 x100%) | (гр. 7 / гр. 3 x100%) |
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Российская Федерация | 213 227 742 | 214 715 201 | 164 478 068 | 165 381 309 | 48 749 674 | 49 333 892 | 22,86% | 22,98% |
| Страны СНГ | 29 908 832 | 20 504 353 | 19 488 812 | 12 142 288 | 10 420 020 | 8 362 065 | 34,84% | 40,78% |
| Страны дальнего зарубежья | 338 400 306 | 250 956 762 | 236 216 087 | 172 048 820 | 102 184 219 | 78 907 942 | 30,20% | 31,44% |
| Итого | 581 536 880 | 486 176 316 | 420 182 967 | 349 572 417 | 161 353 913 | 136 603 899 | 27,75% | 28,10% |

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 2017, 2016 и 2015 гг. правительство Республики Татарстан контролировало около 36% голосующих акций Общества.

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.

| | 2017 г. | 2016 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Выручка от реализации: | 248 936 871 | 177 805 567 |
| Нефти | 215 966 918 | 147 218 399 |
| нефтепродуктов и газопродуктов | 30 239 625 | 28 471 855 |
| Товаров | 205 617 | 151 929 |
| Прочее | 2 524 711 | 1 963 384 |
| Приобретение: | 74 097 251 | 63 746 282 |
| Нефти | 547 473 | 6 218 |
| нефтепродуктов и газопродуктов | 10 704 840 | 10 194 839 |
| услуги по нефтепереработке | 24 156 630 | 24 143 692 |
| услуги по транспортировке нефтепродуктов | 12 034 950 | 11 334 969 |
| э/энергия, вода, пар | 12 838 648 | 11 522 047 |
| рекламные услуги | 2 831 246 | 2 694 032 |
| ТМЦ | 2 382 056 | 1 673 713 |
| Прочие | 8 601 408 | 2 176 772 |
| Прочие расходы: | 4 913 516 | 1 936 489 |

| | 2017 г. | 2016 г. |
|---|-----------|-----------|
| вклад в имущество дочерних обществ | 4 316 213 | 1 467 489 |
| безвозмездная передача денежных средств | 597 303 | 469 000 |

Кроме того, в 2017 г. были проданы объекты незавершенного строительства и оборудования к установке в АО «ТАНЕКО» на сумму 11 720 651 тыс. руб. (в 2016 г. – 13 060 570 тыс. руб.).

Кроме того, в 2017 г. были проданы объекты незавершенного строительства в ООО УК «Алабуга-2.Нефтехимия» на сумму 578 593 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 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Дебиторская задолженность | | | |
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 145 077 840 | 2 783 367 | 3 450 437 |
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 60 361 117 | 39 721 605 | 28 438 097 |
| Кредиторская задолженность | 7 114 090 | 11 894 404 | 9 918 396 |

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. 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. В 2017 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

В составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности дочерних обществ учитываются переведенные из финансовых вложений и выданные в течение 2017 года беспроцентные займы. Величина беспроцентных займов в составе дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Задолженность по займам, выданным дочерним обществам, составила:

| | тыс. руб. | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев | 150 286 835 | 171 686 006 | 162 395 148 |
| в том числе процентные | 8 078 367 | 171 686 006 | 162 395 148 |
| в том числе беспроцентные | 142 208 468 | - | - |
| Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев | 21 718 095 | 15 629 085 | 24 820 044 |
| в том числе процентные | 1 469 148 | 15 629 085 | 24 820 044 |
| в том числе беспроцентные | 20 248 947 | - | - |

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в отношении займов, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев, был создан резерв под обесценение в сумме 1 208 805 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 и 2015 гг. сумма резерва - 2 044 779 тыс. руб.)

Общество выдавало займы дочерним обществам по ставкам от 0,00% до 10,37%, 0,01% до 10,25% и от 0,01% до 8,0% в 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

В 2017 г. проценты к получению по займам, выданным дочерним компаниям, составили 392 118 тыс. руб. (в 2016 г. - 469 425 тыс. руб.).

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

| | тыс. руб. | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 2 729 182 | 3 310 259 | - |
| Депозиты сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты | 2 500 000 | 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 8,45% по состоянию на 31 декабря 2017 г. (по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 10,50%).

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 2017 г. проценты к получению по депозитам, размещенным в дочерних обществах, составили 1 400 217 тыс. руб. (в 2016 г. – 367 827 тыс. руб.).

В 2017 г. Общество направило на увеличение уставных капиталов дочерних обществ денежные средства, недвижимое и движимое имущество стоимостью 14 433 596 тыс. руб., в 2016 г. – 13 860 406 тыс. руб., в 2015 г. – 6 504 211 тыс. руб.

Сумма займов, полученных от дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 11 245 224 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. - 3 199 696 тыс. руб., в 2015 г. займы не привлекались (Пояснение 8).

Сумма поручительств, выданных Обществом за дочерние общества, составила 8 533 054 тыс. руб., 10 859 587 тыс. руб. и 16 052 744 тыс. руб. на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

Поручительства были выданы дочерним банкам в сумме 762 103 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г., 982 566 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г., а также зависимым обществам в сумме 1 002 484 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Сумма гарантий, полученных Обществом от дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 253 937 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 146 783 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2015 г. гарантий полученных не было.

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 3 327 732 тыс. руб., 2 682 011 тыс. руб. и 2 710 954 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 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. | |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| Выручка от реализации: | 7 270 | 969 220 |
| нефтепродуктов и газопродуктов | - | 927 886 |
| Товаров | - | 14 709 |
| Прочее | 7 270 | 26 625 |
| Приобретение: | 60 272 | 173 889 |
| э/энергия, вода, пар | - | 208 |
| ТМЦ | 36 871 | 22 413 |
| Прочие | 23 401 | 151 268 |

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 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Дебиторская задолженность | | | |
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 275 940 | - | - |
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 224 457 | 146 868 | 92 923 |
| Кредиторская задолженность | - | 2 982 | 11 583 |

В составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности зависимых обществ учитываются переведенные из финансовых вложений и выданные в течение 2017 года беспроцентные займы. Величина беспроцентных займов в составе дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Задолженность по займам, выданным зависимым обществам, составила:

| | тыс. руб. | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев | 1 487 719 | 927 044 | 900 000 |
| в том числе процентные | 1 437 719 | 927 044 | 900 000 |
| в том числе беспроцентные | 50 000 | - | - |
| Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев | - | 125 000 | 417 450 |

Общество выдавало займы зависимым обществам по ставке от 0,00% до 8,25%, от 8,25 до 11,32% и 8,25% в 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

В 2017 г. проценты к получению по займам, выданным зависимым обществам, составили 90 991 тыс. руб. (в 2016 г. – 124 486 тыс. руб.).

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

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | - | - | 599 177 |
| Депозиты сроком погашения от 3 до 5 лет после отчетной даты | - | - | 3 042 000 |
| Депозиты сроком погашения от 5 до 10 лет после отчетной даты | - | - | 5 039 088 |
| Депозиты сроком погашения более 10 лет после отчетной даты | - | - | 1 700 000 |
| Субординированные депозиты без указания срока возврата | - | - | 5 100 000 |

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

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

| | тыс. руб. | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Акцизные гарантии | - | - | 390 210 |
| Гарантии под выполнение обязательств | - | - | 534 404 |

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:

| | тыс. руб. | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| Выручка от реализации: | 3 193 724 | 4 245 178 |
| нефтепродуктов и газопродуктов | 3 193 724 | 4 164 514 |
| Прочее | - | 80 664 |
| Приобретение: | 277 143 | 372 804 |
| э/энергия, вода, пар | 165 067 | 138 758 |
| ТМЦ | 111 742 | 233 088 |
| Прочие | 334 | 958 |

Условия сделок и завершения расчетов с обществами, контролируруемыми 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 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| 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 | 16 276 | - | 69 609 |
| Кредиторская задолженность | 84 520 | 89 376 | 79 133 |

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

| | тыс. руб. | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 52 | 90 | 149 |
| Депозиты сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты | - | - | - |

В 2017 г. проценты к получению по депозитам, размещенным в обществах, контролируемых и зависимых от акционера, оказывающего существенное влияние, составили 574 250 тыс. руб. (в 2016 г. – 523 306 тыс. руб.).

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

| | тыс. руб. | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Акцизные гарантии | - | - | 426 392 |

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. | |
|---|----------------|----------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| Выручка от реализации: | 157 650 | 116 997 |
| нефти | - | - |
| нефтепродуктов и газопродуктов | 29 469 | 4 057 |
| товаров | - | - |
| ремонтных услуг | - | - |
| прочее | 128 181 | 112 940 |
| Приобретение: | 509 050 | 626 696 |
| сервисные услуги для нефтегазодобывающих управлений | - | - |
| строительство скважин | - | - |

| | 2017 г. | 2016 г. |
|----------------------|---------|---------|
| э/энергия, вода, пар | - | - |
| ТМЦ | 69 228 | - |
| прочие | 439 822 | 626 696 |

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 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Дебиторская задолженность | | | |
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 28 756 968 | 55 | 1 187 378 |
| за минусом резерва по сомнительным долгам | (12 243 256) | - | - |
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 2 202 079 | 2 098 641 | 1 050 378 |
| за минусом резерва по сомнительным долгам | (1 756 125) | (1 712 204) | - |
| Кредиторская задолженность | 31 275 | 6 321 | 2 106 341 |

В составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности прочих связанных обществ учитываются переведенные из финансовых вложений и выданные в течение 2017 года беспроцентные займы. Величина беспроцентных займов в составе дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

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

| | тыс. руб. | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | На 31 декабря 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев | 28 795 990 | 272 880 | 931 718 |
| в том числе процентные | 45 990 | 272 880 | 931 718 |
| в том числе беспроцентные | 28 750 000 | - | - |
| Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев | 247 052 | 854 840 | 586 302 |
| в том числе процентные | 247 052 | 854 840 | 586 302 |
| в том числе беспроцентные | - | - | - |

Общество выдавало займы прочим связанным сторонам по ставкам от 0,00% до 10,37%, 0,01% и от 0,01% до 16,27% в 2017, 2016, 2015 гг. соответственно.

В составе обеспечений обязательств полученных отражено имущество, полученное в залог в сумме 662 455 тыс. руб., 703 481 тыс. руб., 730 272 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

16.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В 2017 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 802 430 тыс. руб. (в 2016 г. – 842 310 тыс. руб.);

- долгосрочные вознаграждения (сумма платежей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, долгосрочного страхования жизни, перечисленных Обществом в пользу основного управленческого персонала) в сумме 100 169 тыс. руб. (в 2016 г. – 63 674 тыс. руб.).

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

17. Прибыль на акцию

| | 2017 г. | 2016 г. |
|---|--------------|---------------|
| Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 100 022 216 | 104 824 049 |
| Корректировка на дивиденды по привилегированным акциям по итогам отчетного года, тыс. руб. | (4 757 149)* | (3 364 669)** |
| Итого базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 95 265 067 | 101 459 380 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 2 178 691 | 2 178 691 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 43,73 | 46,57 |

* - фактический размер дивидендов по привилегированным акциям за 9 месяцев 2017 г. и предполагаемый размер дивидендов за 4 квартал 2017 г.

** - фактический размер дивидендов по привилегированным акциям за 2016 г. Фактические дивиденды превысили предполагаемую величину, раскрытую в бухгалтерской отчетности 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 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
| Поручительства выданные | 8 845 229 | 11 261 273 | 16 510 535 |
| из них: | | | |
| Группе банков по синдицированным кредитам за АО «ТАНЕКО» (срок действия до 2021-2023 гг.) | 7 009 367 | 8 783 720 | 12 239 180 |
| «Ландесбанк Баден-Вюртемберг» за ООО «П-Д ТН-Алабуга Стекловолокно» (срок действия до 2018 г.) | 650 625 | 904 380 | 1 506 073 |
| ПАО «Сбербанк России» за АО «ТАНЕКО» | - | 314 467 | 1 762 800 |
| Прочие обеспечения выданные | 4 150 721 | 4 371 806 | 6 075 267 |
| из них | | | |
| Национальной нефтяной корпорации Ливии по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции (срок действия - до окончания разведочного периода в соответствии с СРРП) | 4 147 214 | 4 367 297 | 5 247 554 |
| Уступка прав по экспортным контрактам * | - | 997 100 | 3 594 215 |
| 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 | 13 524 550 | 17 158 779 | 26 708 617 |

*- Уступка прав по экспортным контрактам является обеспечением возврата кредитных средств по договору синдицированного кредита от 23.06.2010 на 31 декабря 2016, 2015 гг. Информация по договору синдицированного кредита представлена в пояснении 8. В 2017 г. синдицированный кредит был полностью погашен.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

В 2017 г. влияние на российскую экономику продолжали оказывать изменения цен на сырую нефть и волатильность российского рубля. В 2017 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Тем не менее, ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Цена за баррель нефти марки Brent повысилась за год с 54,94

долл. США по состоянию на 31 декабря 2016 г. до 66,535 долл. США по состоянию на 31 декабря 2017 г. Ключевая ставка Центрального Банка Российской Федерации в течение 2017 г. была снижена с 10% до 7,75%. Фактический уровень инфляции в 2017 г. составил 2,5% против 5,4% в 2016 г. В 2017 г. продолжилось колебание официальных курсов обмена российского рубля к доллару США и Евро (см. раздел II пояснений). 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 2017 г. данные факторы не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества. Руководство полагает, что им предпринимается надлежащие меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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 – ННК). 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 ННК Ливии и продолжает действовать на дату подписания настоящей отчетности. Общество периодически осуществляет контакты с Ливийской стороной, проводит совещания управляющего комитета и переговоры с подрядчиками с целью мониторинга ситуации в Ливии для оценки рисков, связанных с безопасностью и политической ситуацией. Общество имеет постоянно действующий офис в г. Триполи и ливийский персонал для оперативной коммуникации с ННК и государственными органами Ливии и планирует возобновить свои операции при нормализации обстановки в стране.

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 2017 году налоговыми органами была завершена проверка Общества за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2014 гг. Результаты проверок не оказали существенного влияния на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

В российское налоговое законодательство были внесены 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.

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 ПАО «Татнефть» им В.Д. Шашина



Н.У. Маганов

Главный бухгалтер ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина

О.М. Матвеев

26 марта 2018 г.