

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

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2018 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 .....	33
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	37
III. Изменения учетной политики за 2018 г. и сравнительные данные.....	47
IV. Раскрытие существенных показателей .....	50
1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	50
2. Прочие внеоборотные активы .....	50
3. Финансовые вложения.....	51
4. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	54
5. Запасы .....	54
6. Дебиторская задолженность .....	55
7. Капитал и резервы .....	55
8. Заемные средства .....	55
9. Налоговые обязательства и другие обязательные платежи .....	56
10. Выручка .....	57
11. Себестоимость продаж .....	58
12. Коммерческие расходы .....	58
13. Прочие доходы и расходы.....	59
14. Обеспечения обязательств и платежей полученные.....	60
15. Информация по сегментам.....	61
16. Информация о связанных сторонах .....	63
16.1. Дочерние общества .....	64
16.2. Зависимые общества.....	66
16.3. Общества, контролируемые и зависимые от акционера, оказывающего существенное влияние.....	67
16.4. Прочие связанные стороны.....	68
16.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества.....	69
17. Прибыль на акцию .....	69
18. Информация об условных обязательствах .....	69
19. Информация об экологической деятельности.....	71
20. Управление финансовыми рисками .....	71



## *Аудиторское заключение независимого аудитора*

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

---

### *Наше 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 2018 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 2018 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: 12 600 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 5% от прибыли до налогообложения.
- 

- Ключевые вопросы аудита**
- Резерв по сомнительным долгам.
- 

При планировании аудита мы определили существенность и провели 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 можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять 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***

12 600 млн. руб.

---

***Как мы ее определили***

5% от 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. 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

### Резерв по сомнительным долгам

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

По результатам проведенной по состоянию на 31 декабря 2018 года оценки, Общество создало резерв по сомнительным долгам на сумму в 16 881 млн. руб. (в 2017 году – 12 483 млн. руб.), отраженный по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, в отношении следующих активов:

- беспроцентные займы, выданные дочерним и зависимым обществам, осуществляющим поиск и разведку месторождений нефти и газа, начисленные проценты и штрафы;
- беспроцентные займы, выданные прочим связанным сторонам;
- авансы, выданные по агентским договорам.

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

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

Мы протестировали договоры беспроцентных займов, выданных Обществом, а также агентское соглашение, 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. Для анализа текущей рыночной стоимости имущества и прав требования, находящихся в залоге по предоставленным займам, мы привлекли наших экспертов в области оценки;
- анализ обоснованности критических допущений, использованных в моделях технико-экономических обоснований в разрезе месторождений, таких как объем добычи, цены на углеводороды, величина расходов на добычу;
- проверка математической точности моделей дисконтированных ожидаемых потоков денежных средств.

Мы оценили макроэкономические допущения, использованные руководством, которые включают, например, прогнозы цен

### Ключевой вопрос аудита

По задолженности дочерних и зависимых обществ, осуществляющих поиск и разведку нефти и газа, Общество также анализирует технико-экономические обоснования по каждому из месторождений дочерних и зависимых обществ.

Мы уделили этому вопросу значительное внимание в связи с тем, что руководство применяло значительные суждения при оценке суммы резерва по сомнительным долгам, который является существенным для бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год.

### Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

на углеводороды, сравнив их с данными консенсус-прогноза инвестиционных банков.

Наши процедуры проверки обоснованности используемой руководством величины расходов на добычу включали в себя обсуждение с техническими специалистами Общества состава соответствующих расходов, источников информации для их прогнозирования и сверку с данными источниками.

Также мы сопоставили информацию об объемах добычи углеводородов согласно технико-экономическим обоснованиям с данными форм статистического наблюдения за состоянием и изменением запасов и ресурсов углеводородов (6-ГР) дочерних и зависимых обществ, и подтвердили, что для целей расчета резерва были использованы варианты технико-экономических обоснований, объем добычи в которых не превышает величину запасов согласно формам 6-ГР.

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 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 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.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2018 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2019 года мы приходим к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

---

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

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

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

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

---

### *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

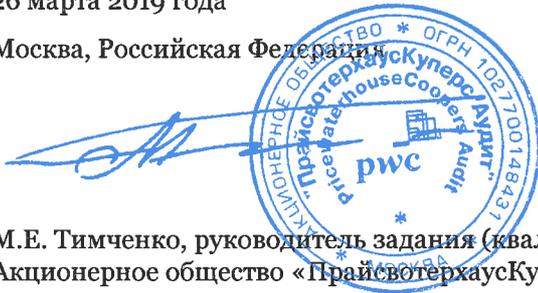
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском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

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

АО „ПВН Аудит“

26 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация



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

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

Зарегистрировано Министерством Финансов Республики  
Татарстан 21 января 1994 г. за №632  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических  
лиц 18 июля 2002 г. и присвоен государственный  
регистрационный номер 1021601623702

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

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская  
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических  
лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный  
регистрационный номер 1027700148431

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

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и  
аудиторских организаций - 11603050547

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 г.

Организация ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ ИНН \_\_\_\_\_  
совместная собственность субъектов РФ и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс.руб по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 423450, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул.Ленина,75

Коды		
0710001		
31	12	2018
00136352		
1644003838		
06.10		
1 22 47		32
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателей	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п - 1, 5.1	Нематериальные активы	1110	1 519 494	882 443	465 285
п - 1, 5.1	Результаты исследований и разработок	1120	939 972	792 200	632 054
п - 1.6, 5.1	Нематериальные поисковые активы	1130	4 265 212	4 320 885	4 288 829
п - 1.7, 5.1	Материальные поисковые активы	1140	2 292 250	2 561 503	2 376 749
п - 2, 4.1, 5.1, пт VI-1	Основные средства	1150	256 510 046	233 442 786	207 448 974
п - 2.2, 4.1	в т.ч. незавершенные капитальные вложения	1151	115 195 430	100 782 153	87 916 754
п - 5.1	авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1152	8 920 829	4 760 324	4 575 908
п - 2.1.5.1, пт VI-1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 323 952	4 199 156	4 776 524
п - 3, пт VI-3	Финансовые вложения	1170	92 381 756	92 578 452	253 078 329
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
пт VI-2	Прочие внеоборотные активы	1190	39 324 481	51 612 371	47 200 643
пт VI-2	в т.ч. активы по ликвидационным обязательствам	1191	29 418 486	29 818 978	28 996 993
	Итого по разделу I	1100	401 557 163	390 389 796	520 267 387
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п - 4, пт VI-5	Запасы	1210	65 781 674	48 115 981	37 573 010
п - 4.1	в т.ч. сырье и материалы	1211	12 085 489	9 873 466	7 319 776
п - 4.1	затраты в незавершенном производстве	1212	1 518 853	971 862	421 525
п - 4, пт VI-5	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	27 274 632	24 839 505	22 924 361
п - 4.1	товары отгруженные	1214	22 724 492	7 669 809	2 398 102
п - 4.1	прочие запасы и затраты	1215	2 178 208	4 761 339	4 509 246
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 617 822	3 919 516	3 386 647
п - 5.1, пт VI-6	Дебиторская задолженность	1230	332 674 500	267 690 805	88 128 999
	в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:				
п - 5.1		1231	203 639 972	163 426 232	4 686 487
п - 5.1	в т.ч. покупатели и заказчики	1232	104 673	718 656	436 418
п - 5.1	авансы выданные	1233	98 572	205 258	822 812
п - 5.1	прочие дебиторы	1234	203 436 727	162 502 318	3 427 257
	в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:				
п - 5.1		1235	129 034 528	104 264 573	83 442 512
п - 5.1	в т.ч. покупатели и заказчики	1236	77 536 010	61 981 366	64 239 889
п - 5.1	авансы выданные	1237	3 266 296	5 373 018	6 843 389
п - 5.1	прочие дебиторы	1238	48 232 222	36 910 189	12 359 234
п - 3, пт VI-3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 340 306	28 418 509	55 736 376
пт VI-4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 850 530	10 866 389	21 949 639
	Прочие оборотные активы	1260	5 097 762	1 735 899	1 259 705
	Итого по разделу II	1200	439 362 594	360 747 099	208 034 376
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>840 919 757</b>	<b>751 136 895</b>	<b>728 301 763</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 20__18__ г.	На 31 декабря 20__17__ г.	На 31 декабря 20__16__ г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
пт VI-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	13 111 718	11 673 571	11 294 898
пт VI-7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	328 409	318 908	320 092
п - 7	Резервный капитал	1360	116 310	116 310	1 328 926
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	638 788 515	591 617 946	609 147 154
	Итого по разделу III	1300	654 671 151	606 052 934	624 417 269
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п - 5.4, пт VI-8	Заемные средства	1410	370 000	370 000	370 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 394 242	10 435 625	10 272 462
п - 8	Оценочные обязательства	1430	34 346 312	38 026 536	30 330 233
	Прочие обязательства	1450	-	-	392
	Итого по разделу IV	1400	46 110 554	48 832 161	40 973 087
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п - 5.4, пт VI-8	Заемные средства	1510	16 036 104	32 212 379	4 207 953
п - 5.4	Кредиторская задолженность:	1520	121 654 847	61 779 884	56 573 009
п - 5.4	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	22 081 257	17 057 659	21 155 447
п - 5.4	задолженность по страховым взносам	1522	594 348	172 200	545 876
п - 5.4	задолженность по налогам и сборам	1523	32 121 047	25 945 577	19 498 095
п - 5.4	авансы полученные	1524	5 095 325	6 957 711	8 403 106
п - 5.4	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дохода	1525	52 222 838	6 031 506	149 472
п - 5.4	прочие кредиторы	1526	9 540 032	5 615 231	6 821 013
	Доходы будущих периодов	1530	238 436	136 631	55 757
п - 8	Оценочные обязательства	1540	2 208 665	2 122 906	2 074 688
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	140 138 052	96 251 800	62 911 407
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>840 919 757</b>	<b>751 136 895</b>	<b>728 301 763</b>

Руководитель



(подпись)

Н. У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О. М. Матвеев

(расшифровка подписи)

" 25" марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2018 год**

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
00136352		
1644003838		
06.10		
1 22 47		32
384		

Пояснение	Наименование показателя	код показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
пт VI-10	Выручка	2110	793 237 174	581 536 880
п-6,пт VI-11	Себестоимость продаж	2120	(474 524 138)	(369 978 929)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	318 713 036	211 557 951
п-6,пт VI-12	Коммерческие расходы	2210	(46 274 869)	(43 247 042)
	Управленческие расходы	2220	(7 607 310)	(6 845 911)
п-6	Расходы, связанные с поиском, разведкой и оценкой полезных ископаемых	2230	(40 291)	(111 085)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	264 790 566	161 353 913
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 931 884	5 406 388
	Проценты к получению	2320	5 073 049	7 611 763
	Проценты к уплате	2330	(3 094 329)	(2 667 738)
пт VI-13	Прочие доходы	2340	64 911 548	17 001 048
пт VI-13	Прочие расходы	2350	(80 732 987)	(56 902 170)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	253 879 731	131 803 204
пт VI-9	Текущий налог на прибыль	2410	(55 494 136)	(31 728 773)
пт VI-9	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 676 807)	(5 531 295)
пт VI-9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(958 617)	(163 163)
пт VI-9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	77 890	28 466
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	17 946	82 482
	Чистая прибыль (убыток)	2400	197 522 814	100 022 216

Пояснения	Наименование показателя	код показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
пт VI-1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 525 515	474 114
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	9 501	(1 184)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	199 057 830	100 495 146
пт VI-17	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	86,35	43,21
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Р.15-118/16

Н. У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ИН 4644003338

О. М. Матвеев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 "

марта \*

20 19 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 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	2018
00136352		
1644003838		
06.10		
1 22 47		32
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 16 г.</b>	<b>3100</b>	<b>2 326 199</b>	<b>-</b>	<b>11 614 990</b>	<b>1 328 926</b>	<b>609 147 154</b>	<b>624 417 269</b>
<u>За 20 17 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	474 114	-	100 057 769	100 531 883
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	100 022 216	100 022 216
переоценка имущества	3212	x	x	474 114	x	-	474 114
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	35 553	35 553
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 184)	(1 212 616)	(117 682 418)	(118 896 218)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(1 184)	(1 212 616)	-	(1 213 800)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(117 682 418)	(117 682 418)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(95 441)	-	95 441	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 17 г.</b>	<b>3200</b>	<b>2 326 199</b>	<b>-</b>	<b>11 992 479</b>	<b>116 310</b>	<b>591 617 946</b>	<b>606 052 934</b>
<u>За 20 18 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 535 016	-	197 565 027	199 100 043
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	197 522 814	197 522 814
переоценка имущества	3312	x	x	1 525 515	x	-	1 525 515
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	9 501	x	42 213	51 714
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(150 481 826)	(150 481 826)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(150 481 826)	(150 481 826)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(87 368)	-	87 368	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 18 г.</b>	<b>3300</b>	<b>2 326 199</b>	<b>-</b>	<b>13 440 127</b>	<b>116 310</b>	<b>638 788 515</b>	<b>654 671 151</b>

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>17</u> г.		На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
<b>дополнительный капитал (без переоценки)</b>					
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>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Чистые активы	3600	654 909 587	606 189 565	624 473 026

Руководитель



(подпись)

Н. У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О. М. Матвеев

(расшифровка подписи)

" 25 " \_\_\_\_\_ марта 20 19 г.

## Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 20 18

	Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация <b>ПАО «Татнефть» им В.Д.Шашина</b>	по ОКПО	00136352	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1644003838	
Вид экономической деятельности <b>добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа</b>	по ОКВЭД	06.10	
Организационно-правовая форма/форма собственности <b>публичное акционерное общество</b>	по ОКФС/ОКФЧ	1 22 47 32	
совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность	по ОКЕИ	384	
Единица измерения: тыс. руб.			

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	<b>868 563 561</b>	<b>668 509 596</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	862 308 621	665 138 735
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4111.1	335 778 129	291 227 407
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	455 470	457 041
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 799 470	2 913 820
Платежи - всего	4120	<b>(657 649 590)</b>	<b>(526 576 105)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(187 597 283)	(193 830 738)
в т.ч. дочерним и зависимым обществам	4121.1	(95 288 597)	(84 752 658)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 884 456)	(20 058 438)
процентов по долговым обязательствам	4123	(169 003)	(63 203)
налога на прибыль организаций	4124	(55 006 577)	(33 092 457)
прочие платежи	4130	(393 992 271)	(279 531 269)
в том числе:			
таможенная пошлина	4131	(92 873 703)	(74 338 171)
налог на добычу полезных ископаемых	4132	(281 921 060)	(180 791 276)
прочие налоги	4133	(3 211 364)	(3 333 527)
безвозмездная передача, вклады в имущество	4134	(12 599 620)	(14 634 337)
в т.ч. дочерним и зависимым обществам	4134.1	(1 746 685)	(4 906 813)
судебные издержки	4135	(1 097 107)	(885 358)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>210 913 971</b>	<b>141 933 491</b>

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	<b>70 099 479</b>	<b>88 868 145</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	29 745 719	1 604 845
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4211.1	29 542 029	977 861
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	5 054
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	30 932 544	75 291 167
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4213.1	29 658 065	42 961 378
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 421 216	11 732 664
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4214.1	4 207 160	6 566 458
прочие поступления	4219	-	234 415
Платежи - всего	4220	<b>(143 352 529)</b>	<b>(158 544 240)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(74 040 384)	(73 383 660)
в т.ч. дочерним и зависимым обществам	4221.1	(2 638 693)	(6 556 166)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(19 271 546)
в т.ч. дочерним и зависимым обществам	4222.1	-	(14 015 600)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(68 328 445)	(65 314 947)
в т.ч. дочерним и зависимым обществам	4223.1	(40 686 314)	(40 941 870)
прочие платежи	4229	(983 700)	(574 087)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	<b>(73 253 050)</b>	<b>(69 676 095)</b>

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	<b>35 815 838</b>	<b>29 842 448</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	35 815 838	29 842 448
в т.ч. от дочерних и зависимых обществ	4311.1	11 986 815	8 042 448
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	<b>(156 130 229)</b>	<b>(112 936 068)</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(104 086 883)	(111 140 726)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(52 043 346)	(1 795 342)
в т.ч. дочерним и зависимым обществам	4323.1	(7 578 954)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	<b>(120 314 391)</b>	<b>(83 093 620)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>17 346 530</b>	<b>(10 836 224)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>10 864 587</b>	<b>21 948 796</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>28 847 890</b>	<b>10 864 587</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	636 773	(247 985)

Руководитель



Р.15-118/16

Н.У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.М.Матвеев

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 19 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина  
 за 2018 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5100	573 860	(270 122)	361 631	(225)	(23 507)	10 164	(71 587)	911 984	(331 770)
	за 20 <u>17</u> г.	5110	513 242	(234 674)	70 245	-	(9 627)	6 677	(42 125)	573 860	(270 122)
<i>в том числе: исключительные права</i>											
<i>у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	за 20 <u>18</u> г.	5101	133 111	(47 117)	64 295	(225)	(20 044)	6 671	(8 104)	177 362	(48 775)
	за 20 <u>17</u> г.	5111	127 120	(46 711)	15 143	-	(9 152)	6 598	(7 004)	133 111	(47 117)
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	за 20 <u>18</u> г.	5102	380 729	(206 722)	111 061	-	(2 869)	2 900	(57 629)	488 921	(261 451)
	за 20 <u>17</u> г.	5112	330 789	(175 201)	50 415	-	(475)	79	(31 600)	380 729	(206 722)
<i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания наименование места происхождения товаров</i>	за 20 <u>18</u> г.	5103	3 491	(2 819)	-	-	-	-	(127)	3 491	(2 946)
	за 20 <u>17</u> г.	5113	3 156	(2 688)	335	-	-	-	(131)	3 491	(2 819)
<i>результаты поиска, оценки и разведки полезных ископаемых</i>	за 20 <u>18</u> г.	5104	17 575	(4 805)	-	-	-	-	(987)	17 575	(5 792)
	за 20 <u>17</u> г.	5114	17 575	(3 817)	-	-	-	-	(988)	17 575	(4 805)
<i>лицензии на участки недр</i>	за 20 <u>18</u> г.	5105	16 082	(5 048)	79	-	-	-	(1 285)	16 161	(6 333)
	за 20 <u>17</u> г.	5115	16 058	(3 766)	24	-	-	-	(1 282)	16 082	(5 048)
<i>Прочие</i>	за 20 <u>18</u> г.	5106	22 872	(3 611)	186 196	-	(594)	593	(3 455)	208 474	(6 473)
	за 20 <u>17</u> г.	5116	18 544	(2 491)	4 328	-	-	-	(1 120)	22 872	(3 611)

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5120	615 496	272 721	221 326
<i>в том числе: исключительные права</i>				
<i>у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5121	165 939	70 806	61 903
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	5122	244 210	182 429	141 432
<i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5123	-	335	168
<i>прочие</i>	5124	205 347	19 151	17 823

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5130	158 320	152 750	157 502
<i>в том числе: исключительные права</i>				
<i>у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5131	24 989	20 515	25 365
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	5132	130 854	129 290	129 275
<i>у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5133	2 382	2 304	2 214
<i>Прочие</i>	5134	95	641	648

#### 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>18</u> г.	5140	175 509	36 879	-	(57 749)	154 639
	за 20 <u>17</u> г.	5141	99 787	127 087	-	(51 365)	175 509

#### 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>18</u> г.	5150	573 305	332 605	139	(24 824)	(103 441)	(3 904)	773 880
	за 20 <u>17</u> г.	5155	490 599	268 875	1 975	(35 046)	(153 098)	-	573 305
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов	за 20 <u>18</u> г.	5151	577 808	658 574	64 295	(1 655)	(359 767)	-	939 255
	за 20 <u>17</u> г.	5156	169 838	411 092	67 153	(30)	(70 245)	-	577 808

### 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
<b>Нематериальные поисковые активы - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5160	4 608 776	(287 891)	137 198	-	(5 718)	(467)	-	-	(14)	(187 606)	-	4 740 256	(475 044)
	за 20 <u>17</u> г.	5165	4 466 086	(177 257)	142 690	-	-	-	-	-	(11)	(110 623)	-	4 608 776	(287 891)
<i>в том числе: лицензии для геологического изучения недр</i>	за 20 <u>18</u> г.	5161	18 337	(18 129)	-	-	(210)	(210)	-	-	(14)	-	-	18 127	(17 933)
	за 20 <u>17</u> г.	5166	18 200	(18 118)	137	-	-	-	-	-	(11)	-	-	18 337	(18 129)
<i>лицензий для геологического изучения и добычи полезных ископаемых</i>	за 20 <u>18</u> г.	5162	3 781 244	-	-	-	-	-	-	-	-	(80 399)	-	3 781 244	(80 399)
	за 20 <u>17</u> г.	5167	3 781 244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 781 244	-
<i>затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых</i>	за 20 <u>18</u> г.	5163	809 195	(269 762)	137 198	-	(5 508)	(257)	-	-	-	(107 207)	-	940 885	(376 712)
	за 20 <u>17</u> г.	5168	666 642	(159 139)	142 553	-	-	-	-	-	-	(110 623)	-	809 195	(269 762)

### 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
							списано по участкам недр, признанным бесперспективными		прочее выбытие (в т.ч. принято к учету в качестве основных средств)						
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	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
<b>Материальные поисковые активы - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5170	2 829 915	(268 412)	179 303	(3 064)	-	-	(18 616)	1 897	(25 748)	(403 025)	-	2 990 602	(698 352)
	за 20 <u>17</u> г.	5175	2 568 550	(191 801)	604 505	-	-	-	(343 140)	3	(11 933)	(64 681)	-	2 829 915	(268 412)
<i>в том числе:</i> <i>незавершенное строительство материальных поисковых активов</i>	за 20 <u>18</u> г.	5171	1 135 072	(51 517)	63 648	-	-	-	-	-	-	(43 111)	-	1 198 720	(94 628)
	за 20 <u>17</u> г.	5176	1 236 255	-	241 808	-	-	-	(342 991)	-	-	(51 517)	-	1 135 072	(51 517)
<i>поисковые, разведочные и опережающие эксплуатационные скважины</i>	за 20 <u>18</u> г.	5172	1 655 199	(199 737)	97 069	-	-	-	-	-	(25 748)	(359 914)	-	1 752 268	(585 399)
	за 20 <u>17</u> г.	5177	1 295 383	(174 815)	359 816	-	-	-	-	-	(11 758)	(13 164)	-	1 655 199	(199 737)
<i>оборудования скважин</i>	за 20 <u>18</u> г.	5173	39 644	(17 158)	18 586	(3 064)	-	-	(18 616)	1 897	-	-	-	39 614	(18 325)
	за 20 <u>17</u> г.	5178	36 912	(16 986)	2 881	-	-	-	(149)	3	(175)	-	-	39 644	(17 158)

## 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		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5200	354 205 909	(226 305 600)	33 262 197	(250 210)	(2 724 257)	2 237 945	(29 334 232)	8 718 475	(7 416 440)	393 462 324	(261 068 537)
	за 20 <u>17</u> г.	5215	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)
<i>в том числе: Здания</i>	за 20 <u>18</u> г.	5201	13 756 712	(5 837 899)	1 998 617	(22 993)	(98 421)	52 992	(375 822)	665 539	(379 325)	16 322 447	(6 563 047)
	за 20 <u>17</u> г.	5216	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)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	за 20 <u>18</u> г.	5202	268 835 407	(171 522 646)	21 588 569	(47 084)	(1 782 611)	1 700 641	(21 223 571)	2 575 627	(2 231 038)	291 216 992	(193 323 698)
	за 20 <u>17</u> г.	5217	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)
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 <u>18</u> г.	5203	62 670 238	(46 183 306)	8 758 218	(173 411)	(716 107)	418 525	(7 289 999)	5 477 309	(4 806 077)	76 189 658	(58 034 268)
	за 20 <u>17</u> г.	5218	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)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 <u>18</u> г.	5204	6 793 359	(1 928 223)	568 200	(5 771)	(38 923)	30 772	(369 914)	-	-	7 322 636	(2 273 136)
	за 20 <u>17</u> г.	5219	3 176 196	(1 926 508)	3 689 976	(4 369)	(72 813)	69 331	(66 677)	-	-	6 793 359	(1 928 223)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 <u>18</u> г.	5205	994 175	(800 359)	59 664	(951)	(31 888)	31 501	(51 862)	-	-	1 021 951	(821 671)
	за 20 <u>17</u> г.	5220	960 388	(797 850)	80 529	(571)	(46 742)	45 879	(47 817)	-	-	994 175	(800 359)
<i>Рабочий скот</i>	за 20 <u>18</u> г.	5206	77 841	(26 914)	52 254	-	(3 236)	2 598	(18 802)	-	-	126 859	(43 118)
	за 20 <u>17</u> г.	5221	44 543	(17 526)	35 981	-	(2 683)	966	(10 354)	-	-	77 841	(26 914)
<i>Многолетние насаждения</i>	за 20 <u>18</u> г.	5208	9 804	(553)	4 110	-	-	-	(338)	-	-	13 914	(891)
	за 20 <u>17</u> г.	5223	9 522	(243)	282	-	-	-	(310)	-	-	9 804	(553)
<i>Другие виды основных средств</i>	за 20 <u>18</u> г.	5209	25 059	(5 700)	151 741	-	(955)	916	(3 924)	-	-	175 845	(8 708)
	за 20 <u>17</u> г.	5224	15 605	(4 193)	10 011	(472)	(557)	288	(1 323)	-	-	25 059	(5 700)
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	за 20 <u>18</u> г.	5210	1 043 314	-	80 824	-	(52 116)	-	-	-	-	1 072 022	-
	за 20 <u>17</u> г.	5225	1 060 759	-	18 949	-	(36 394)	-	-	-	-	1 043 314	-

продолжение таблицы 2.1

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5230	5 097 940	(898 784)	122 826	(39 722)	(162 993)	108 094	(142 153)	284 135	(45 391)	5 341 908	(1 017 956)
	за 20 <u>17</u> г.	5245	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)
<i>в том числе:</i> <i>Здания</i>	за 20 <u>18</u> г.	5231	433 033	(152 905)	40 159	(19 847)	(62 708)	35 525	(11 338)	16 232	(6 213)	426 716	(154 778)
	за 20 <u>17</u> г.	5246	734 306	(217 295)	15 368	(4 401)	(326 678)	86 273	(14 268)	10 037	(3 214)	433 033	(152 905)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	за 20 <u>18</u> г.	5232	517 017	(208 497)	11 429	(7 388)	(58 913)	47 087	(16 988)	11 269	(4 912)	480 802	(190 698)
	за 20 <u>17</u> г.	5247	704 126	(305 806)	40 398	(10 372)	(224 391)	128 540	(22 296)	(3 116)	1 437	517 017	(208 497)
<i>Машины и оборудование</i>	за 20 <u>18</u> г.	5233	4 055 868	(470 551)	64 866	(8 845)	(31 712)	19 155	(107 886)	256 634	(34 266)	4 345 656	(602 393)
	за 20 <u>17</u> г.	5248	4 345 516	(520 235)	42 196	(13 285)	(384 558)	194 028	(117 866)	52 714	(13 193)	4 055 868	(470 551)
<i>Транспортные средства</i>	за 20 <u>18</u> г.	5234	78 492	(59 777)	5 271	(3 254)	(7 994)	5 430	(5 492)	-	-	75 769	(63 093)
	за 20 <u>17</u> г.	5249	90 022	(65 025)	9 906	(7 752)	(21 436)	19 423	(6 423)	-	-	78 492	(59 777)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 20 <u>18</u> г.	5235	7 484	(7 054)	1 082	(388)	(1 561)	897	(449)	-	-	7 005	(6 994)
	за 20 <u>17</u> г.	5250	8 440	(7 484)	-	-	(956)	956	(526)	-	-	7 484	(7 054)
<i>Рабочий скот</i>	за 20 <u>18</u> г.	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г.	5251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Многолетние насаждения</i>	за 20 <u>18</u> г.	5238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г.	5253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Другие виды основных средств</i>	за 20 <u>18</u> г.	5239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г.	5254	-	-	47	-	(47)	9	(9)	-	-	-	-
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	за 20 <u>18</u> г.	5240	6 046	-	19	-	(105)	-	-	-	-	5 960	-
	за 20 <u>17</u> г.	5255	9 959	-	15	-	(3 928)	-	-	-	-	6 046	-

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

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступило		выбыло			
				затраты за период	другое поступление	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	другое выбытие (в т.ч. реализация, внутреннее перемещение, реклассификация в состав прочих внеоборотных активов)	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5260	100 688 730	83 777 318	18 564	(61 757)	(32 878 212)	(36 450 521)	115 094 122
	за 20 <u>17</u> г.	5270	87 861 483	82 089 156	99 145	(54 484)	(39 091 675)	(30 214 895)	100 688 730
в том числе: <i>строительство, реконструкция, модернизация и тех. перевооружение объектов основных средств</i>	за 20 <u>18</u> г.	5261	80 168 448	42 481 534	-	(32 897)	(8 447 467)	(20 364 618)	93 805 000
	за 20 <u>17</u> г.	5271	61 872 688	36 977 540	-	(45 645)	(5 275 279)	(13 360 856)	80 168 448
<i>строительство скважин</i>	за 20 <u>18</u> г.	5262	4 355 705	21 286 046	10 649	(12 554)	(17 398 511)	(122 013)	8 119 322
	за 20 <u>17</u> г.	5272	5 152 591	17 972 843	-	-	(18 769 729)	-	4 355 705
<i>приобретение объектов основных средств, не входящих в смету строок</i>	за 20 <u>18</u> г.	5263	1 720 309	7 572 259	-	-	(6 960 340)	(52 520)	2 279 708
	за 20 <u>17</u> г.	5273	961 174	10 179 961	90 586	(3 390)	(9 448 579)	(59 443)	1 720 309
<i>приобретение земельных участков</i>	за 20 <u>18</u> г.	5264	15 645	43 942	-	-	(44 156)	-	15 431
	за 20 <u>17</u> г.	5274	17 903	10 945	2 444	-	(15 647)	-	15 645
<i>оборудование к установке</i>	за 20 <u>18</u> г.	5265	14 375 142	12 370 000	-	(16 306)	-	(15 903 455)	10 825 381
	за 20 <u>17</u> г.	5275	19 808 990	11 354 633	-	-	-	(16 788 481)	14 375 142
<i>другие</i>	за 20 <u>18</u> г.	5266	53 481	23 537	7 915	-	(27 738)	(7 915)	49 280
	за 20 <u>17</u> г.	5276	48 137	5 593 234	6 115	(5 449)	(5 582 441)	(6 115)	53 481

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

Наименование показателя	код показателя	За 20 <u>18</u> г.	За 20 <u>17</u> г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5280	1 983 840	1 488 125
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5281	673 206	234 646

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5285	4 326 018	2 785 375	4 806 539
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5286	417	653	688
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5287	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5288	34 614 446	34 693 986	35 896 614
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5290	28 765 881	23 031 420	23 532 245
Основные средства, переведенные на консервацию	5291	1 052 841	2 533 186	1 164 106
Износ жилищного фонда	5292	16 154	15 513	14 482
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	5293	53 417	50 163	45 203
Основные средства, переданные в оперативное управление	5294	1 330 926	1 174 006	1 230 946

### 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 финансовых вложений	текущей рыночной стоимости		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			
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5301	105 248 355	(12 669 903)	3 648 131	(1 745 231)	-	24	434 128	-	1 159 646	(3 693 394)	103 892 013	(11 510 257)
	за 20 <u>17</u> г.	5321	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)
<i>в том числе:</i>														
<i>Долгосрочные вклады в уставные капиталы и акции(паи) других предприятий</i>	за 20 <u>18</u> г.	5302	94 086 612	(11 461 098)	172 172	(36 181)	-	-	-	-	(49 159)	-	94 222 603	(11 510 257)
	за 20 <u>17</u> г.	5322	74 650 748	(4 899 835)	19 442 098	(6 234)	-	-	-	1 410	(6 562 673)	-	94 086 612	(11 461 098)
<i>Долгосрочные долговые ценные бумаги</i>	за 20 <u>18</u> г.	5303	1 020 300	-	-	-	-	24	-	-	-	(700 000)	320 324	-
	за 20 <u>17</u> г.	5323	1 020 276	-	23 756 021	-	-	24	-	-	-	(23 756 021)	1 020 300	-
<i>Долгосрочные выданные займы</i>	за 20 <u>18</u> г.	5304	9 735 981	(1 208 805)	450 088	(1 709 050)	-	-	434 128	-	1 208 805	6 606	8 917 753	-
	за 20 <u>17</u> г.	5324	173 123 491	(2 044 779)	937 341	(641 494)	-	-	(8 031)	-	835 974	(163 675 326)	9 735 981	(1 208 805)
<i>Долгосрочные депозиты</i>	за 20 <u>18</u> г.	5305	300 000	-	3 000 000	-	-	-	-	-	-	(3 000 000)	300 000	-
	за 20 <u>17</u> г.	5325	11 122 966	-	-	(10 713 075)	-	-	(109 891)	-	-	-	300 000	-
<i>Прочие долгосрочные финансовые вложения</i>	за 20 <u>18</u> г.	5306	105 462	-	25 871	-	-	-	-	-	-	-	131 333	-
	за 20 <u>17</u> г.	5326	105 462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 462	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5307	31 080 647	(2 662 138)	28 503 915	(57 119 330)	(87 471)	-	281 680	(150 391)	-	3 493 394	6 240 306	(2 900 000)
	за 20 <u>17</u> г.	5327	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)
<i>в том числе:</i>														
<i>Краткосрочные вклады в уставные капиталы и акции(паи) других предприятий</i>	за 20 <u>18</u> г.	5308	397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	397	-
	за 20 <u>17</u> г.	5328	397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	397	-
<i>Краткосрочные долговые ценные бумаги</i>	за 20 <u>18</u> г.	5309	23 756 021	237 862	1 683 362	(26 070 890)	(87 471)	-	66 540	(150 391)	-	700 000	135 033	-
	за 20 <u>17</u> г.	5329	109 272	-	-	(109 272)	-	-	-	237 862	-	23 756 021	23 756 021	237 862
<i>Краткосрочные выданные займы</i>	за 20 <u>18</u> г.	5310	1 924 229	-	884 036	(2 400 574)	-	-	3 791	-	-	(206 606)	204 876	-
	за 20 <u>17</u> г.	5330	16 976 707	-	1 583 613	(4 691 788)	-	-	(104 770)	-	-	(11 839 533)	1 924 229	-

продолжение таблицы 3.1

Наименование показателя	Период	Код показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка/резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	валютная переоценка финансовых вложений	текущей рыночной стоимости		переклассификация по срокам обращения и видам	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка/резерв под обесценение
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка/резерв под обесценение			накопленная корректировка	резерв под обесценение			
<i>Краткосрочные депозиты</i>	за 20 <u>18</u> г.	5311	5 400 000	(2 900 000)	25 936 517	(28 647 866)	-	-	211 349	-	-	3 000 000	5 900 000	(2 900 000)
	за 20 <u>17</u> г.	5331	41 550 000	(2 900 000)	5 500 000	(41 650 000)	-	-	-	-	-	-	5 400 000	(2 900 000)
<i>Прочие краткосрочные финансовые вложения</i>	за 20 <u>18</u> г.	5312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г.	5332	-	-	156 680 591	(156 680 591)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого финансовые вложения</b>	за 20 <u>18</u> г.	5300	136 329 002	(15 332 041)	32 152 046	(58 864 561)	(87 471)	24	715 808	(150 391)	1 159 646	(200 000)	110 132 319	(14 410 257)
	за 20 <u>17</u> г.	5320	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)

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 18</u> г.	На 31 декабря <u>20 17</u> г.	На 31 декабря <u>20 16</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5340	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5350	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5360	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие запасов**

Наименование показателя	код показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря <u>16</u> г.
<b>Запасы - всего (за исключением сырья и материалов, предназначенных для создания основных средств)</b>	5400	65 781 674	48 115 981	37 573 010
в том числе				
сырье и материалы	5410	12 085 489	9 873 466	7 319 776
затраты в незавершенном производстве	5420	1 518 853	971 862	421 525
товары для перепродажи	5430	11 020 835	12 589 457	10 316 539
готовая продукция	5440	16 253 797	12 250 048	12 607 822
из них:				
нефть	5441	11 551 586	8 349 272	9 307 197
нефтепродукты	5442	3 343 827	2 700 704	2 654 960
газопродукты	5443	2 113	2 104	2 216
товары отгруженные	5450	22 724 492	7 669 809	2 398 102
нефтепродукты	5451	3 327 251	4 730 812	2 391 088
переданные объекты строительства	5452	19 393 002	2 938 997	-
расходы будущих периодов	5460	2 091 062	4 746 596	4 502 518
прочие	5470	87 146	14 743	6 728
<b>Сырье и материалы, предназначенные для создания основных средств</b>	5480	101 308	93 423	55 271

**4.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей**

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Начислен	Использован/ Восстановлен	На конец периода
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей - всего	за 20 <u>18</u> г.	5490	75 897	-	(46 505)	29 392
	за 20 <u>17</u> г.	5495	77 646	-	(1 749)	75 897
в том числе резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи	за 20 <u>18</u> г.	5491	75 897	-	(46 505)	29 392
	за 20 <u>17</u> г.	5496	77 646	-	(1 749)	75 897

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	код показателя	31 декабря 20 18 г.			На 31 декабря 20 17 г.			На 31 декабря 20 16 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
<b>Авансы, выданные для приобретения и создания внеоборотных активов</b>	5501	10 841 243	(1 591 026)	(317 910)	5 725 936	(731 905)	(189 424)	5 609 849	(781 866)	(193 528)
<b>в том числе:</b>										
для приобретения и создания нематериальных активов	5502	25	-	-	897	-	-	16 879	-	-
для выполнения НИОКР	5503	11 453	-	-	43 386	-	-	41 668	-	-
для приобретения и создания нематериальных поисковых активов	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-
для приобретения и создания материальных поисковых активов	5505	-	-	-	-	-	-	-	-	-
для приобретения и сооружения основных средств	5506	10 829 765	(1 591 026)	(317 910)	5 681 653	(731 905)	(189 424)	5 551 302	(781 866)	(193 528)
для приобретения доходных вложений в материальные ценности	5507	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	230 606 212	(17 743)	(26 948 497)	176 778 733	(36 946)	(13 315 555)	5 865 034	(148 096)	(1 030 451)
<b>в том числе:</b>										
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	104 673	-	-	718 656	-	-	436 418	-	-
авансы выданные	5512	116 315	(17 743)	-	242 204	(36 946)	-	970 908	(148 096)	-
проценты по займам выданным	5513	3 234 435	-	(904 754)	3 102 281	-	-	2 865 098	-	(81 731)
беспроцентные займы выданные	5514	225 483 155	-	(24 737 667)	171 015 430	-	(12 243 256)	-	-	-
расчеты с персоналом по выданным ссудам, займам и прочим операциям	5515	1 301 046	-	(988 563)	1 240 019	-	(1 072 299)	1 134 798	-	(948 720)
прочая	5516	366 588	-	(317 513)	460 143	-	-	457 812	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5520	134 580 900	(253 122)	(5 293 250)	106 943 431	(417 619)	(2 261 239)	86 083 456	(453 987)	(2 186 957)
<b>в том числе:</b>										
расчеты с покупателями и заказчиками	5521	77 970 190	-	(434 180)	62 334 166	-	(352 800)	64 559 561	-	(319 672)
авансы выданные	5522	3 778 560	(253 122)	(259 142)	5 827 539	(417 619)	(36 902)	7 299 794	(453 987)	(2 418)
проценты по выданным займам	5523	-	-	-	712 047	-	-	152 278	-	(15 100)
беспроцентные займы выданные	5524	32 561 895	-	-	20 253 750	-	-	-	-	-

продолжение таблицы 5.1

Наименование показателя	код показателя	31 декабря 20 18 г.			На 31 декабря 20 17 г.			На 31 декабря 20 16 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	7 891 920	-	(2 712 000)	6 166 562	-	-	4 143 899	-	-
расчеты по налогам и сборам	5526	13 140	-	-	571 714	-	-	1 009 188	-	-
расчеты с таможенными органами	5527	3 663 774	-	-	2 848 501	-	-	3 262 621	-	-
прочая	5528	8 701 421	-	(1 887 928)	8 229 152	-	(1 871 537)	5 656 115	-	(1 849 767)
<b>Итого</b>	5500	376 028 355	(1 861 891)	(32 559 657)	289 448 100	(1 186 470)	(15 766 218)	97 558 339	(1 383 949)	(3 410 936)

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код показателя	31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5530	3 326 144	604 329	2 955 216	496 292	1 766 052	320 399
<i>в том числе:</i>							
авансы, выданные для приобретения и создания внеоборотных активов	5531	347 810	27 310	286 700	87 850	394 903	201 374
расчеты с покупателями и заказчиками	5532	704 960	270 617	433 190	80 292	412 999	94 839
авансы выданные (прочие)	5533	108 603	29 144	37 339	437	2 707	289
прочая	5534	2 164 771	277 258	2 197 987	327 713	955 443	23 897

### 5.3. Резерв сомнительных долгов

Наименование показателя		код показателя	На начало года	Начислен	Использован	Восстановлен	На конец периода
Резерв сомнительных долгов	за 20 18 г.	5540	15 766 218	16 951 849	(87 440)	(70 970)	32 559 657
	за 20 17 г.	5541	3 410 936	12 542 618	(127 939)	(59 397)	15 766 218

#### 5.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	код показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	370 000	370 000	370 392
в том числе:				
займы	5552	370 000	370 000	370 000
кредиты	5553	-	-	-
прочая	5554	-	-	392
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	137 690 951	93 992 263	60 780 962
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	22 081 257	17 057 659	21 155 447
авансы полученные	5562	5 480 335	7 179 880	8 625 039
НДС с авансов полученных	5563	(385 010)	(222 169)	(221 933)
расчеты по договорам комиссии	5564	1 320 473	1 382 349	2 931 373
задолженность по налогам и сборам	5565	32 121 047	25 945 577	19 498 095
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	594 348	172 200	545 876
расчеты с таможенными органами	5567	2 489 616	1 344 395	1 276 842
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	1 528 283	1 549 139	1 598 586
займы	5569	16 036 104	11 246 986	3 210 693
кредиты	5570	-	20 965 393	997 260
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5571	52 222 838	6 031 506	149 472
прочая	5572	4 201 660	1 339 348	1 014 212
<b>Итого</b>		138 060 951	94 362 263	61 151 354

5.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Всего	5590	6 262	38 936	2 877
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5591	3 538	9 215	2 321
<i>авансы полученные</i>	5592	2 657	22 867	556
<i>прочая</i>	5593	67	6 854	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код показателя	За 20 <u>18</u> г.	За 20 <u>17</u> г.
Материальные затраты	5610	131 902 394	128 719 111
Расходы на оплату труда	5620	14 623 474	13 717 063
Отчисления на социальные нужды	5630	4 501 045	4 190 105
Амортизация	5640	29 046 697	27 025 006
<i>в том числе амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности</i>	5641	29 014 968	27 003 087
Прочие затраты	5650	319 644 355	216 690 264
<i>в том числе налог на добычу полезных ископаемых</i>	5651	283 579 592	186 177 148
Итого по элементам	5660	499 717 965	390 341 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(704)	(2 520 938)
Себестоимость реализованных товаров	5680	28 729 347	32 362 356
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	528 446 608	420 182 967

### 7. Резервный капитал

Наименование показателя	Период	код показателя	На начало года	Увеличение капитала	Уменьшение капитала	На конец года
Резервный капитал - всего:	за 20 <u>18</u> г.	5700	116 310	-	-	116 310
	за 20 <u>17</u> г.	5710	1 328 926	-	(1 212 616)	116 310
<i>в том числе:</i>						
капитал, образованный за счет резерва, созданного в соответствии с законодательством: резерв 5% от уставного капитала	за 20 <u>18</u> г.	5701	116 310	-	-	116 310
	за 20 <u>17</u> г.	5711	116 310	-	-	116 310
капитал, образованный за счет резерва, созданного в соответствии с учредительными документами:						
фонд акционирования работников общества	за 20 <u>18</u> г.	5702	-	-	-	-
	за 20 <u>17</u> г.	5712	1 212 616	-	(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
<b>Долгосрочные оценочные обязательства - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5801	38 026 536	757 193	(45)	-	2 936 737	(7 234 707)	-	(139 402)	34 346 312
	за 20 <u>17</u> г.	5821	30 330 233	1 908 766	-	-	2 603 361	3 474 209	-	(290 033)	38 026 536
<i>в том числе:</i>											
<i>оценочное обязательство по ликвидации поисковых активов</i>	за 20 <u>18</u> г.	5802	9 190		-	-	709	(774)	-	(1 046)	8 079
	за 20 <u>17</u> г.	5822	6 308	1 845	-	-	614	423	-	-	9 190
<i>оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i>	за 20 <u>18</u> г.	5803	38 017 346	757 193	(45)	-	2 936 028	(7 233 933)	-	(138 356)	34 338 233
	за 20 <u>17</u> г.	5823	30 323 925	1 906 921	-	-	2 602 747	3 473 786	-	(290 033)	38 017 346
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	за 20 <u>18</u> г.	5820	2 122 906	3 543 866	(3 596 699)	(944)	98	36	-	139 402	2 208 665
	за 20 <u>17</u> г.	5830	2 074 688	3 121 988	(3 361 279)	(2 618)	101	(7)	-	290 033	2 122 906
<i>в том числе:</i>											
<i>оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год</i>	за 20 <u>18</u> г.	5821	5 208	1 232 615	(1 002 587)	-	-	-	-	-	235 236
	за 20 <u>17</u> г.	5831	-	1 016 521	(1 011 313)	-	-	-	-	-	5 208
<i>оценочное обязательство по рекультивации земли</i>	за 20 <u>18</u> г.	5822	58 408	186 297	(171 640)	(944)	-	-	-	-	72 121
	за 20 <u>17</u> г.	5832	54 021	136 290	(129 285)	(2 618)	-	-	-	-	58 408
<i>оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков</i>	за 20 <u>18</u> г.	5823	1 994 123	2 068 050	(2 285 202)	-	-	-	-	-	1 776 971
	за 20 <u>17</u> г.	5833	1 938 665	1 968 002	(1 912 544)	-	-	-	-	-	1 994 123
<i>оценочное обязательство по ликвидации поисковых активов</i>	за 20 <u>18</u> г.	5824	1 269	2 595	-	-	98	36	-	1 046	5 044
	за 20 <u>17</u> г.	5834	-	1 175	-	-	101	(7)	-	-	1 269
<i>оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов</i>	за 20 <u>18</u> г.	5825	63 898	54 309	(137 270)	-	-	-	-	138 356	119 293
	за 20 <u>17</u> г.	5835	82 002	-	(308 137)	-	-	-	-	290 033	63 898
<b>Итого оценочные обязательства</b>	за 20 <u>18</u> г.	5800	40 149 442	4 301 059	(3 596 744)	(944)	2 936 835	(7 234 671)	-	-	36 554 977
	за 20 <u>17</u> г.	5840	32 404 921	5 030 754	(3 361 279)	(2 618)	2 603 462	3 474 202	-	-	40 149 442

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	код показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Полученные - всего	5900	25 041 175	8 243 584	8 642 457
<i>в том числе:</i>				
поручительства	5901	684 122	941 176	1 066 203
залог полученный	5902	826 332	737 016	929 475
<i>из них</i>				
<i>от реализации основных средств с рассрочкой платежа</i>	5903	-	1 991	17 362
<i>от реализации квартир работникам с рассрочкой платежа</i>	5904	17 717	38 787	41 122
<i>залог по прочим операциям</i>	5905	808 615	696 238	870 991
гарантии полученные	5906	23 525 973	6 565 392	6 646 779
прочие	5907	4 748	-	-
Выданные - всего	5910	14 641 780	13 524 550	17 158 779
<i>в том числе:</i>				
поручительства, выданные банкам	5911	9 108 797	8 845 229	11 261 273
имущество в залоге	5912	528 600	528 600	528 600
гарантии выданные	5913	5 004 383	4 149 714	4 370 547
уступка прав по экспортным контрактам	5914	-	-	997 100
прочие	5915	-	1 007	1 259

10.Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение	5950	1 230 166	2 071 226	1 118 924
Товары, принятые на комиссию	5951	740	2 727	3 291
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5952	24 096	23 184	25 164
Нематериальные активы, полученные в пользование	5953	1 374 091	1 065 611	967 464
Товарно-материальные ценности переданные в оперативное управление	5954	13 226	12 941	12 760
Материальные поисковые активы (скважины) после прекращения работ на участке недр	5955	26 331	26 311	26 311

Руководитель

Р.15-118/16



(подпись)

Н. У. Маганов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О. М. Матвеев

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 19 г.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «ТАТНЕФТЬ» ИМЕНИ В. Д. ШАШИНА ЗА 2018 Г. В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Татнефть» имени В.Д. Шашина за 2018 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ПАО «Татнефть» имени В.Д. Шашина сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

### I. Общая информация

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

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

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

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

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

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

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2018 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 21 743 и 21 125 человек за 2018 и 2017 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 31.12.2018 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>	первый заместитель генерального директора по разведке 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 31.12.2018 г.:

<i>Маганов Наиль Ульфатович</i>	председатель Правления, генеральный директор ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<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>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 течение 2018 г. выведены из состава Правления Общества:

<i>Вахитов Анвар Фасихович</i>	с 26.02.2018г.
<i>Городний Виктор Исакович</i>	с 26.02.2018г.
<i>Ершов Валерий Дмитриевич</i>	с 26.09.2018г.

В состав ревизионной комиссии Общества входят по состоянию на 31.12.2018 г.:

<i>Гизатова Раниля Рамилевна</i>	председатель ревизионной комиссии, ведущий экономист отдела планирования и управления эффективностью производственных процессов блока «Разведка и добыча»;
<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»;
<i>Заляев Салават Галиаскарович</i>	ведущий юрист-консульт корпоративно-правового отдела правового управления (с 22.06.2018г.)
<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>	начальник контрольно-ревизионного отдела ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина;
<i>Юсупова Сария Кашибулхаковна</i>	заместитель начальника отдела экономического анализа Министерства финансов Республики Татарстан

В течение 2018 г. выведены из состава ревизионной комиссии Общества:

*Нурхаметова Таскиря Гаттенуровна* с 22.06.2018г.

## 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 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2018 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 69,4706 руб. за 1 долл. США на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017г. – 57,6002 руб., на 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2017г. – 68,8668 руб., на 31 декабря 2016 г. – 63,8111 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.

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, за исключением основных средств, приобретенных для передачи в аренду, а также входящих в состав производственно-технологического комплекса по производству электрической энергии турбинами низкогопотенциального пара и воздушных

судов, срок полезного использования которых определяется с учетом срока аренды и планируемого срока их эксплуатации по заключениям специально созданной комиссии.

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

\* Сроки полезного использования основных средств, приобретенных для передачи в аренду, а также входящих в состав производственно-технологического комплекса по производству электрической энергии турбинами низкогопотенциального пара и воздушных судов, могут отличаться от сроков, указанных в таблице выше.

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 или принятия решения о реализации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств, доходных вложений в материальные ценности или прочих внеоборотных активов.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, отражены по строке «Доходные вложения в материальные ценности».

#### *Прочие внеоборотные активы*

В составе прочих внеоборотных активов учитываются активы по ликвидационным обязательствам, затраты по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции, 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 сокращенной производственной себестоимости без учета 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), подлежащего 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, денежные потоки по займам, полученным Обществом от дочерних предприятий – участников системы Казначейства 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.

#### *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 2018, 2017 гг. 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 оценочное обязательство 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.

Для расчета оценочного обязательства на 31 декабря 2018 г. Обществом применялись следующие основные допущения: ставка дисконтирования – 8,75% (на 31 декабря 2017 г. – 7,71%), ставка инфляции – 4,21% (на 31 декабря 2017 г. – 4,0%), период дисконтирования – от 15 до 31 года в зависимости от месторождения (на 31 декабря 2017 г. – от 16 до 32 лет).

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, 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 прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, либо начала использования инвестиционного актива.

#### *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 по окончании месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства и готовой продукции.

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. На момент заключения договора 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России 19.11.2002 № 114н. 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 2018 г. и сравнительные данные**

Общество изменило подход к отражению в отчете о финансовых результатах затрат на содержание

- Исполнительного аппарата – отражаются по строке «Управленческие расходы»;
- Управления по реализации нефти и нефтепродуктов - отражаются по строке «Коммерческие расходы».

Последствия внесенных изменений и уточнений в учетную политику на 2018 г. отражены в бухгалтерской отчетности за 2018 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 2017 и 2016 гг.

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

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

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2018 г.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2018 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя в графе			Значение показателя в графе		
		на 31.12.2017 г.			на 31.12.2016 г.		
		до изменений	изменения	после изменений	до изменений	изменения	после изменений
Сырье и материалы	1211	7 054 484	+2 818 982	9 873 466	5 135 287	+ 2 184 489	7 319 776
<i>в том числе:</i>							
<i>перенос запасов, предназначенные для собственных нужд, из строки «Готовая продукция и товары для перепродажи»</i>			+2 818 982			+2 184 489	
Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	27 658 487	(2 818 982)	24 839 505	25 108 850	(2 184 489)	22 924 361
<i>в том числе:</i>							
<i>перенос запасов, предназначенные для собственных нужд, в строку «Сырье и материалы»</i>			(2 818 982)			(2 184 489)	
Итого активы	1600	751 136 895	-	751 136 895	728 301 763	-	728 301 763

84

Отчет о финансовых результатах за 2018 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя в графе за 2017г.		
		до изменений	Изменения	после изменений
Себестоимость продаж	2120	(377 291 746)	+7 312 817	(369 978 929)
<i>в том числе:</i>				
<i>перенос управленческих расходов в соответствующую строку</i>			+6 845 911	
<i>перенос коммерческих расходов в соответствующую строку</i>			+ 466 906	
Валовая прибыль (убыток)	2100	204 245 134	+ 7 312 817	211 557 951
Коммерческие расходы	2210	(42 780 136)	(466 906)	(43 247 042)
<i>в том числе:</i>				
<i>перенос коммерческих расходов из строки «себестоимость продаж»</i>			(466 906)	
Управленческие расходы	2220	-	(6 845 911)	(6 845 911)
<i>в том числе:</i>				
<i>перенос управленческих расходов из строки «себестоимость продаж»</i>			(6 845 911)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	100 022 216	-	100 022 216

#### IV. Раскрытие существенных показателей

##### 1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 г. составила 1 554 769 тыс. руб. (в 2017 г. – 648 203 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 2018 г. составила 29 254 тыс. руб. (в 2017 г. – 174 089 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 2018 г. составила 216 963 тыс. руб. (в 2017 г. – 144 082 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 2018 г. составила 201 699 тыс. руб. (в 2017 г. – 402 799 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 2018, 2017 и 2016 гг. арендованные основные средства, числящиеся за балансом, в сумме 34 614 446 тыс. руб., 34 693 986 тыс. руб. и 35 896 614 тыс. руб. были в основном представлены нефтепромысловым оборудованием, полученным по договорам аренды в 2016, 2017 и 2018 гг.

##### 2. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. имели следующую структуру:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Прочие внеоборотные активы	39 324 481	51 612 371	47 200 643
в том числе:			
- активы по ликвидационным обязательствам *	29 418 486	29 818 978	28 996 993
- незавершенные капитальные вложения, предназначенные для продажи	1 612 907	13 625 106	10 103 536
- затраты по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции (компенсируемые)**	7 835 972	7 758 987	7 676 501
- лицензии на виды деятельности	378 984	409 300	423 613
- катализаторы	78 132	-	-

\* - Активы по ликвидационным обязательствам:

	2018 г.	2017 г.
На начало отчетного года	29 818 978	28 996 993
Увеличение активов по ликвидационным обязательствам (в т.ч. за счет ввода в отчетном году новых объектов основных средств)	757 192	1 906 457
Начислена амортизация активов по ликвидационным обязательствам за отчетный год	(1 157 684)	(1 084 472)
На конец отчетного года	29 418 486	29 818 978

\*\* - 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 2018, 2017 и 2016 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 2018 и 2017 гг. значительную часть долгосрочных финансовых вложений составляют вложения в акции, паи и уставные капиталы других организаций. По состоянию на 31 декабря 2016 г. 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

Вложения в дочерние общества ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. представлены ниже:

	На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017		На 31 декабря 2016	
	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	62,67%	21 026 936	35,927%	7 026 901
ООО «Татнефть-Актив»	100%	7 970 873	100%	7 970 873	100%	7 970 873
ООО «Татнефть-Самара»	100%	6 005 092	100%	6 005 092	100%	6 000 075
ООО «Нижнекамский 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	100%	4 871 817
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	100%	3 964 139	100%	3 964 139	100%	3 929 390
ООО «Татнефть-АЗС-Запад»**	100%	3 555 333	99,9997%	3 498 597	99,9997%	3 343 813
ООО «Татнефть-АЗС Центр»**	100%	3 479 669	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 %	898 403
AmRUZ Trading AG	98,6957%	598 677	98,6957%	598 677	98,6957%	598 677
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	55,9267%	209 200
ООО «СТЕК КАЗАНЬ»	61,60%	206 200	61,60%	206 200	x	x
ООО «Полтава-Капитал»	88,97%	142 760	88,97%	142 760	88,97%	142 760
Прочие организации	x	161 345	x	201 561	x	191 622
Резерв под обесценение	x	(4 648 737)	x	(4 497 023)	x	(4 340 692)
<b>Итого</b>		<b>63 419 823</b>		<b>63 523 471</b>		<b>49 269 078</b>

\* - 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%. По состоянию на 31 декабря 2016 г. доля Общества в ПАО «Банк ЗЕНИТ» составляла 35,927%, однако с учетом 14,51% доли в ПАО «Банк ЗЕНИТ», принадлежащей 99,98%-ной дочерней компании Общества Tatneft Oil AG по состоянию на 31 декабря 2016 г., Группа Татнефть контролировала ПАО «Банк ЗЕНИТ» по состоянию на 31 декабря 2016 г.

\*\* - Вложения в данные дочерние общества увеличились за счет вкладов в уставный капитал имуществом Общества в 2018 и 2017 гг.

*Вложения в зависимые общества*

Вложения в зависимые общества ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. представлены в следующей таблице:

	На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017		На 31 декабря 2016	
	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.	доля участия, %	сумма вложений, тыс. руб.
ОАО «Чистопольнефтепродукт»	30,30%	15 672	30,30%	15 672	30,30%	15 672
АО Санаторий «Зеленая роща»	x	x	x	x	25%	229 896
Прочие организации	x	12 018	x	3 589	x	1 095
Резерв под обесценение	x	(550)	x	(5 459)	x	(201 398)
<b>Итого</b>		<b>27 140</b>		<b>13 802</b>		<b>45 265</b>

*Вложения в другие организации*

Вложения в другие организации по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. представлены ниже.

	На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017		На 31 декабря 2016	
	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	10,41%	5 000 000	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	17,28%	229 896	x	x
ОАО «Сетевая компания»	3,05%	253 691	2,98%	226 519	2,92%	202 673
АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»*	34,82%	120 000	34,82%	120 000	34,82%	120 000
ПАО «Татфондбанк»	0,6933%	100 000	0,6933%	100 000	0,6933%	100 000
ООО «Континентальная хоккейная лига»	11,76%	100 000	11,76%	100 000	11,76%	100 000
Прочие организации	x	271 356	x	219 032	x	218 822
Резерв под обесценение	x	(6 858 542)	x	(6 956 187)	x	(353 906)
<b>Итого</b>		<b>19 265 382</b>		<b>19 088 241</b>		<b>20 436 570</b>

\* - Общество не оказывает значительного влияния на ЗПИФ рентный «АК БАРС – Горизонт» и АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд», 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 2018, 2017 и 2016 гг. величина резерва составила 11 507 829 тыс. руб., 11 458 669 тыс. руб. и 4 895 996 тыс. руб. соответственно. Величина резерва, созданного в 2018 г., составила 273 780 тыс. руб. (в 2017 г. – 6 853 738 тыс. руб.), сумма восстановленного резерва составила 224 621 тыс. руб. (в 2017 г. – 291 065 тыс. руб.). В течение 2017 г. произошло снижение рыночной стоимости паев ЗПИФ рентного «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 2018 г. краткосрочные финансовые вложения в большей части представлены депозитными вкладами. 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 – 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 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	3 000 000	2 500 000	17 622 966
ПАО «Татфондбанк»	2 900 000	2 900 000	2 900 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	-	24 600 000
ПАО «БИНБАНК»	-	-	5 650 000
ПАО АКБ «Абсолют Банк»	-	-	1 400 000
ООО КБЭР «Банк Казани»	300 000	300 000	500 000
Резерв под обесценение	(2 900 000)	(2 900 000)	(2 900 000)
<b>Итого депозитные вклады, отраженные в составе финансовых вложений*</b>	<b>3 300 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>49 772 966</b>

\* - Указанные депозитные вклады отражены в составе долгосрочных финансовых вложений в сумме 300 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. и 11 122 966 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016г. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены депозитные вклады в сумме 3 000 000 тыс. руб., 2 500 000 тыс. руб. и 38 650 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. соответственно.

В марте 2017 г. приказом Банка России отозвана лицензия на осуществление банковских операций у ПАО «Татфондбанк». По состоянию на 31 декабря 2018, 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.

Из всех финансовых вложений по следующим определяется рыночная стоимость:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Долгосрочные вложения в акции, по которым определяется рыночная стоимость	57 890	4 697	3 286
Краткосрочные вложения в облигации, по которым определяется рыночная стоимость	-	23 993 883	109 272
<b>Итого финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость</b>	<b>57 890</b>	<b>23 998 580</b>	<b>112 558</b>

Краткосрочные вложения в облигации, по которым определяется рыночная стоимость, представлены высоколиквидными рыночными корпоративными облигациями. Облигации были погашены в мае-октябре 2018 г. Информация о погашении облигаций, а также о финансовых результатах, связанных с переоценкой и погашением облигаций в течение 2018 года, представлена в пояснении 13.

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. В 2018 г. сделки РЕПО не осуществлялись.

#### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Денежные средства в рублях в кассе, на расчетных и текущих счетах в банках	210 636	110 055	272 572
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	881 078	2 451 491	2 018 778
Денежные средства с ограничением к использованию (аккредитивы)	551 172	305 058	409 191
Депозиты, открытые в кредитных организациях на срок не более 3 месяцев	27 207 630	7 999 000	19 248 300
Денежные документы	14	785	798
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>28 850 530</b>	<b>10 866 389</b>	<b>21 949 639</b>

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

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
ПАО Приволжский филиал «Промсвязьбанк»	7 000 000	-	-
НКО НКЦ (АО)	6 437 630	7 999 000	-
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	5 170 000	-	1 000 000
АО Татарстанский РФ Россельхозбанк	5 000 000	-	-
АО Банк ГПБ	-	-	10 450 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	-	3 848 300
ПАО «Московский Кредитный Банк»	3 100 000	-	2 500 000
АО «Кредит Европа Банк»	-	-	1 050 000
ПАО АКБ «Абсолют Банк»	-	-	400 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	500 000	-	-
<b>Итого депозитные вклады, отраженные в составе денежных эквивалентов</b>	<b>27 207 630</b>	<b>7 999 000</b>	<b>19 248 300</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в пользу Общества были открыты аккредитивы на сумму 40 475 тыс. долл. (2 811 823 тыс. руб.) и 2 427 497 тыс. руб., 799 680 туркм. манат (15 895 тыс. руб.); на 31 декабря 2017г. – 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.

#### 5. Запасы

*Готовая продукция и товары для перепродажи*

Основную долю товаров для перепродажи составляют запасы в Управлении «Татнефтьснаб», предназначенные для перепродажи на сторону.

*Прочие запасы и затраты*

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. в составе статьи «Прочие запасы и затраты» отражены в том числе затраты, связанные с добычей сверхвязкой нефти НГДУ Ямашнефть, произведенные до начала добычи, на сумму 1 300 302 тыс.руб., 4 421 026 тыс.руб. и 4 055 152 тыс. руб. соответственно.

### Товары отгруженные

В составе товаров отгруженных отражены объекты строительства, переданные по акту приема-передачи ТАНЕКО на 19 393 002 тыс. руб. и 2 938 997 тыс. руб., по которым не осуществлена государственная регистрация перехода права собственности по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. соответственно. Регистрация указанных объектов осуществлена преимущественно в январе 2019 года и в период с марта по апрель 2018 года. По состоянию на 31 декабря 2016 г. таких объектов не было.

### 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 2018, 2017 и 2016 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:

	тыс. руб.		
	За 9 месяцев 2018 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
по привилегированным акциям	7 748 622	5 891 489	3 364 669
по обыкновенным акциям	114 446 622	87 016 907	49 695 935

За 2018 г. величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в июне 2019 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2019 г.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 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 328 409 тыс. руб., 318 908 тыс. руб. и 320 092 тыс. руб. соответственно.

### 8. Заемные средства

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
<b>Заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</b>			
Задолженность в рублях	370 000	370 000	370 000
<b>Итого заемные средства, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>

	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
<b>Заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>			
Задолженность в иностранной валюте	4 944	-	997 260
Синдицированный кредит от 23.06.2010	-	-	997 100
Начисленные неоплаченные проценты	-	-	160
Займы полученные	4 944	-	-
Задолженность в рублях	16 031 160	32 212 379	3 210 693
Займы полученные	16 031 160	11 245 224	3 199 696
Кредиты банков полученные	-	20 954 929	-
Начисленные неоплаченные проценты	-	12 226	10 997
<b>Итого заемные средства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>16 036 104</b>	<b>32 212 379</b>	<b>4 207 953</b>

По состоянию на 31 декабря 2016 г. по синдицированной кредитной линии от 23.06.2010 г. задолженность без учета начисленных процентов составляла 16 438 тыс. долл. (997 100 тыс. руб.). Указанная задолженность отражена в составе краткосрочной 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. Кредит был полностью погашен в 2018 г. согласно условиям договора.

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 2018 г. Общество привлекло займы от дочерних компаний в сумме 241 016 200 тыс. руб. и погасило 236 230 946 тыс. руб. (в 2017 г. – 113 807 721 тыс. руб. и 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	2018 г.	2017 г.
Налог на добычу полезных ископаемых*	283 579 592	186 177 501
Вывозная таможенная пошлина**	93 330 000	74 565 415
Налог на прибыль***	55 473 666	31 646 342

\* - 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, представленных за прошлые налоговые периоды.

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:

тыс. руб.

№ пп		2018 г.		2017 г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	253 879 731	50 775 946	131 803 204	26 360 641
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянное налоговое обязательство (+)	34 306 975	6 861 395	35 403 142	7 080 628
3.	Постоянные разницы, повлекшие уменьшение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянный налоговый актив (-)	(5 922 940)	(1 184 588)	(7 746 667)	(1 549 333)
4.	Налогооблагаемые временные разницы (-); / уменьшение отложенных налоговых обязательств (+), увеличение отложенных налоговых обязательств (-)	(4 793 085)	(958 617)	(815 813)	(163 163)
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр. 2410 отчета о финансовых результатах) в т.ч.	277 470 681	55 494 136	158 643 866	31 728 773
6.	Дополнительные расчеты за предыдущие отчетные периоды по налогу на прибыль	X	(80 082)	x	(42 287)

Постоянные налоговые разницы и постоянные активы и 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 2018 и 2017 гг. налог на прибыль организаций по КГН исчислен в сумме 56 400 515 тыс. руб. и 32 485 951 тыс. руб. соответственно.

## 10. Выручка

Выручка Общества была получена по следующим видам деятельности:

тыс. руб.

	2018 г.	2017 г.
Реализация собственной нефти	460 592 099	357 238 809
Реализация покупной нефти	5 884 175	5 136 124
Реализация собственных нефте- и газопродуктов	294 937 921	182 528 644
Реализация покупных нефте- и газопродуктов	6 408 513	13 799 507

	2018 г.	2017 г.
Реализация прочей готовой продукции и товаров	18 812 728	16 581 206
Производственные услуги по добыче нефти для сторонних предприятий	1 960 040	1 714 715
Услуги/работы по строительству	854 148	1 392 566
Услуги социальной сферы и ЖКХ	803 909	721 560
Транспортные услуги	389 752	465 480
Прочая реализация	2 593 889	1 958 269
<b>Итого выручка</b>	<b>793 237 174</b>	<b>581 536 880</b>

## 11. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж по видам деятельности представлена в следующей таблице:

	2018 г.	2017 г.
Реализация собственной нефти	257 619 674	203 587 887
Реализация покупной нефти	5 866 893	5 110 816
Реализация собственных нефте- и газопродуктов	178 709 710	124 879 868
Реализация покупных нефте- и газопродуктов	6 011 234	12 942 245
Реализация прочей готовой продукции и товаров	18 475 278	16 323 436
Производственные услуги по добыче нефти для сторонних предприятий	1 397 452	1 235 839
Услуги/работы по строительству	862 292	1 391 519
Услуги социальной сферы и ЖКХ	2 098 942	2 281 365
Транспортные услуги	353 496	436 304
Прочая реализация	3 129 167	1 789 650
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>474 524 138</b>	<b>369 978 929</b>

В связи с изменениями в учетной политике в 2018 г. управленческие расходы были выделены в соответствующую строку отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы Общества составили 7 607 310 тыс. руб. и 6 845 911 тыс. руб. за 2018 и 2017 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:

	2018 г.	2017 г.
Транспортные расходы	36 474 273	34 509 590
Комиссионные вознаграждения	1 325 072	1 273 308
Компаундирование	2 423 359	2 647 550
Расходы на рекламу	5 072 856	3 919 288
Потери	277 337	221 004
Таможенные расходы	22 781	21 606
Экспедиционное обслуживание грузов	14 666	14 621
Прочие	664 525	640 075
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>46 274 869</b>	<b>43 247 042</b>

### 13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Операции купли-продажи иностранной валюты*	12 348		-	333 438
Операции купли-продажи ценных бумаг**	26 882 423	26 938 429	2 338	109 272
Резерв под обесценение и переоценка финансовых вложений*	1 159 646	150 391	239 274	5 726 699
Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности *	15 264	-	-	258 717
Продажа основных средств	121 881	56 783	18 940	8 734
Продажа прочих активов	19 265 297	19 142 996	13 550 822	12 974 784
Результат от ликвидации активов	81 943	337 711	86 423	96 787
Доходы/расходы от изменения оценочных обязательств по ликвидации основных средств и восстановлению природных ресурсов*	7 233 933	-	-	3 473 786
Излишки, выявленные при инвентаризации	98 724		513 384	-
Операции по передаче активов в оперативное управление	270 888	383 205	48 924	158 885
Курсовая разница*	8 970 233	-	-	2 254 150
Резерв по сомнительным долгам*	-	16 880 879	-	12 483 220
Резерв под снижение стоимости материалов	46 505	-	1 749	-
Банковские услуги	-	126 787	-	80 019
Прибыль (убыток) прошлых лет	229 921	456 183	641 074	524 433
Спонсорская и финансовая помощь	-	706 055	-	392 360
Безвозмездная передача средств другим организациям***	-	5 947 343	-	5 788 475
Вклад в имущество других организаций***	-	1 323 505	-	4 316 213
Добровольные взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	-	4 484 723	-	4 426 072
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	186 729	108 740	235 352	85 625
Социальные расходы	-	624 376	-	622 628
НДС	-	303 379	-	258 933
Реализация (уступка) права требования	-	-	197 390	197 390
Судебные издержки и юридические услуги	-	331 738	-	279 097
Прочие доходы/расходы	335 813	2 429 764	1 465 378	2 052 453
<b>Итого прочие доходы и расходы</b>	<b>64 911 548</b>	<b>80 732 987</b>	<b>17 001 048</b>	<b>56 902 170</b>

\* - 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 2018 г. составили 711 420 тыс. руб. (в 2017 г. – 246 235 тыс. руб.), а расходы 699 072 тыс. руб. (в 2017 г. – 579 673 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 2018 г. не признавались (в 2017 г. – 261 169 тыс. руб.), а расходы в 2018 г. составили 150 391 тыс. руб. (в 2017 г. – 21 895). Доходы, образованные при восстановлении резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в 2018 г. составили 1 433 426 тыс. руб. (в 2017 г. – 2 335 845 тыс. руб.), расходы, образованные при создании резерва, составили – 273 780 тыс. руб. (в 2017 г. – 8 062 544 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 2018 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. Суммы доходов и расходов от переоценки в 2018 и 2017 гг. представлены в пояснении 1.

Доходы и расходы по курсовым разницам отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом доходы по курсовым разницам в 2018 г. составили 18 440 291 тыс. руб. (в 2017 г. – 7 258 059 тыс. руб.), расходы – 9 470 058 тыс. руб. (в 2017 г. – 9 512 209 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 2018 г. составили 70 970 тыс. руб. (в 2017 г. – 59 398 тыс. руб.), расходы по сумме созданного резерва – 16 951 849 тыс. руб. (в 2017 г. – 12 542 618 тыс. руб.) (Пояснение 16).

\*\* - В 2018 г. в рамках брокерского договора с ПАО Банк ЗЕНИТ отражены операции по выбытию (погашению) облигаций. В феврале-марте 2017 года Общество заключало сделки по приобретению облигаций ГК «ВЭБ», ПАО «НК «Роснефть», АО «Россельхозбанк», ОАО «Российские железные дороги» и других компаний на общую сумму 23 756 021 тыс. руб. В течение 2018 года Общество получило доход от облигаций в размере 1 185 960 тыс. руб. (в 2017 году – 1 751 736 тыс. руб.), отраженный в составе строки отчета о финансовых результатах 2320 «Проценты к получению». Расход от уценки данных облигаций в 2018 году составил 129 232 тыс. руб. (в 2017 году отражен доход от дооценки в размере 259 608 тыс. руб. и расход от уценки в размере 21 745 тыс. руб.). В мае-октябре 2018 года облигации были погашены в связи с наступлением даты оферты за 23 829 587 тыс. руб.

В июне 2018 года в рамках брокерского договора с ПАО «Сбербанк России» Общество совершило сделку по приобретению еврооблигаций АО «Газпромбанк» за 1 548 329 тыс. руб. В течение 2018 года Общество получило доход от еврооблигаций в размере 23 275 тыс. руб., отраженный в составе строки отчета о финансовых результатах 2320 «Проценты к получению». Доход от валютной дооценки еврооблигаций в 2018 году составил 66 540 тыс. руб., расход от уценки в 2018 году составил 21 159 тыс. руб. В октябре 2018 года еврооблигации были погашены за 1 572 836 тыс. руб. в связи с наступлением даты погашения.

\*\*\* - В 2018 г. вклад в имущество осуществлялся в адрес ООО «Татнефть-АЗС Центр», ООО «Татнефть-Пресскомполит», ООО «Татнефть-Актив» и прочих организаций. В 2017 г. – ООО ТД «Кама», ООО УК «Алабуга-2.Нефтехимия», ООО «Татнефть-Пресскомполит» и прочих организаций.

В 2018 г. безвозмездные перечисления осуществлялись Благотворительный фонд «Татнефть», Республиканский Фонд возрождения памятников истории и культуры Республики Татарстан, Альметьевский хоккейный клуб «Нефтяник», Некоммерческую организацию «Фонд финансовых ресурсов Альметьевского муниципального района» и прочие организации. В 2017 г. – АО «Нижекамский 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.

#### 14. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Обществом были получены следующие обеспечения обязательств и платежей:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
<b>Всего:</b>	<b>25 041 175</b>	<b>8 243 584</b>	<b>8 642 457</b>
в том числе:			
Имущество, полученное в залог	826 332	737 016	929 475
в т.ч.			

	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
в результате реализации основных средств с рассрочкой платежа	-	1 991	17 362
в обеспечение задолженности ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл»*	646 285	662 455	721 481
Поручительства полученные**	684 122	941 176	1 066 203
Гарантии полученные	23 525 973	6 565 392	6 646 779
в т.ч.			
банковские гарантии в обеспечение выполнения договоров по строительству объектов нефтедобычи, переработки и поставки оборудования	5 684 419	6 565 392	6 646 779
корпоративные гарантии в обеспечение выполнения договоров строительства объектов нефтедобычи и нефтепереработки	17 841 554	-	-
в т.ч.			
гарантия, полученная от ООО «ИНКО-ТЭК» по обязательствам ООО «ОНХ-Холдинг»	9 161 096	-	-
гарантии, полученные от ООО «Гольфстрим» по обязательствам ООО «СМУ №7»	8 367 297	-	-
прочие	313 161	-	-

\* - В отношении обеспеченной залогом задолженности ООО «Татнефть-Нижнекамскнефтехим-Ойл» в сумме 1 978 729 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг.) Обществом создан резерв по сомнительным долгам за вычетом справедливой стоимости имущества, полученного в залог, в сумме 257 774 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. (на 31 декабря 2016 г. – 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 2018, 2017 и 2016 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 составе обязательств сегмента «разведка, добыча и продажа углеводородов» учтена задолженность по налогу на добычу полезных ископаемых. В составе обязательств сегмента «переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов» учтена задолженность по акцизам к уплате.

В пояснениях ниже приведена информация по показателям в разрезе сегментов:

тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	Разведка, добыча и продажа углеводородов	Переработка углеводородов, продажа покупной нефти и продуктов переработки углеводородов	Прочие	Межсегментная выручка	Итого по Обществу
Выручка сегмента	650 307 738	309 862 718	22 739 722	(189 673 004)	793 237 174
Прибыль (убыток) сегмента	247 845 214	25 666 942	(8 721 590)	-	264 790 566
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	27 577 086	572 322	897 289	-	29 046 697
Активы сегмента	276 986 722	324 569 328	52 444 057	-	654 000 107
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	186 919 650
Активы – всего	-	-	-	-	840 919 757
Обязательства сегмента	66 821 919	20 417 806	6 165 633	-	93 405 358
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	92 843 248
Обязательства – всего	-	-	-	-	186 248 606

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	159 347 833	13 840 995	(11 834 915)	-	161 353 913
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	26 135 199	642 723	247 084	-	27 025 006
Активы сегмента	257 519 340	298 118 792	28 321 209	-	583 959 341
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	167 177 554
Активы – всего	-	-	-	-	751 136 895

Обязательства сегмента	66 955 518	17 039 965	4 820 005	-	<b>88 815 488</b>
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	-	-	<b>56 268 473</b>
Обязательства – всего	-	-	-	-	<b>145 083 961</b>

Начиная с 1 января 2018 г. Общество раскрывает управленческие расходы исполнительного аппарата в структуре прочего убытка, ранее данные расходы были отражены в структуре сегмента «Разведка, добыча и продажа углеводородов». По мнению Общества, такое представление расходов соответствует критериям надежности и уместности информации, последствия внесенных изменений отражены в отчетности ретроспективно.

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

- Tatneft Europe AG: реализация в 2018 г. составила 238 774 131 тыс. руб. или 30% (в 2017 г. – 211 004 330 тыс. руб. или 36%);
- АО «ТАИФ»: реализация в 2018 г. составила 98 183 197 тыс. руб. или 12% (в 2017 г. – 72 733 166 тыс. руб. или 13%).

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		Расходы по обычным видам деятельности		Прибыль от продаж		Рентабельность продаж, %	
	2018	2017	2018	2017	(гр. 2 - гр. 4)	(гр. 3 - гр. 5)	(гр. 6 / гр. 2 x100%)	(гр. 7 / гр. 3 x100%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Российская Федерация	334 707 854	213 227 743	232 275 211	164 478 062	102 432 643	48 749 681	30,60%	22,86%
Страны СНГ	43 096 396	29 994 218	26 946 407	19 546 447	16 149 989	10 447 771	37,47%	34,83%
Страны дальнего зарубежья	415 432 924	338 314 919	269 224 990	236 158 458	146 207 934	102 156 461	35,19%	30,20%
<b>Итого</b>	<b>793 237 174</b>	<b>581 536 880</b>	<b>528 446 608</b>	<b>420 182 967</b>	<b>264 790 566</b>	<b>161 353 913</b>	<b>33,38%</b>	<b>27,75%</b>

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 2018, 2017 и 2016 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.	
	2018 г.	2017 г.
<b>Выручка от реализации:</b>	<b>288 377 435</b>	<b>248 936 871</b>
Нефти	235 294 762	215 966 918
нефтепродуктов и газопродуктов	49 387 718	30 239 625
Товаров	432 516	205 617
Прочее	3 262 439	2 524 711
<b>Приобретение:</b>	<b>80 792 282</b>	<b>74 097 251</b>
Нефти	-	547 473
нефтепродуктов и газопродуктов	9 777 334	10 704 840
услуги по нефтепереработке	30 652 374	24 156 630
услуги по транспортировке нефтепродуктов	15 131 047	12 034 950
э/энергия, вода, пар	13 302 950	12 838 648
рекламные услуги	4 630 892	2 831 246
ТМЦ	3 025 736	2 382 056
Прочие	4 271 949	8 601 408
<b>Прочие расходы:</b>	<b>1 478 544</b>	<b>4 913 516</b>
вклад в имущество дочерних обществ	1 317 894	4 316 213
безвозмездная передача денежных средств	160 650	597 303

Кроме того, в 2018 г. были проданы объекты незавершенного строительства, оборудования к установке, материалы, земельные участки в АО «ТАНЕКО» на сумму 18 088 539 тыс. руб. (в 2017 г. – 11 817 532 тыс. руб.) и объекты незавершенного строительства и основные средства в ООО УК «Алабуга-2.Нефтехимия» на сумму 12 185 тыс. руб (в 2017 г. – 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 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
<b>Дебиторская задолженность</b>			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	170 720 833	145 077 840	2 865 098
за минусом резерва по сомнительным долгам	(2 418 171)	-	(81 731)
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	88 585 496	60 361 117	39 721 605
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>13 112 619</b>	<b>7 114 090</b>	<b>11 894 404</b>

В составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности дочерних обществ учитываются переведенные из финансовых вложений в течение 2017 и выданные в течение 2018 и 2017 гг. беспроцентные займы. Величина беспроцентных займов в составе дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Задолженность по займам, выданным дочерним обществам до вычета резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	176 191 136	150 286 835	171 686 006
в том числе процентные	8 700 837	8 078 367	171 686 006
в том числе беспроцентные	167 490 299	142 208 468	-
Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	32 448 698	21 718 095	15 629 085
в том числе процентные	100 941	1 469 148	15 629 085
в том числе беспроцентные	32 347 757	20 248 947	-

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в отношении займов, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев, был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 418 171 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. резерв под обесценение в сумме 1 208 805 тыс. руб. и 2 044 779 тыс. руб. соответственно).

Процентные ставки по займам, выданным дочерним обществам, составляли от 0% до 8,52% на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – от 0% до 8,5%, на 31 декабря 2016 г. от 0,01% до 8,5%). Проценты к получению по займам, выданным дочерним компаниям, начисленные за 2018 г., составили 195 939 тыс. руб. (в 2017 г. – 392 118 тыс. руб.).

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

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Денежные средства и денежные эквиваленты	6 597 528	2 729 182	3 310 259
Депозиты сроком погашения менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	3 000 000	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 от 7,50% до 9,00% по состоянию на 31 декабря 2018г., 8,45% по состоянию на 31 декабря 2017г. (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% до 9% 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.

Проценты к получению по депозитам, размещенным в дочерних обществах, начисленные за 2018 г., составили 410 690 тыс. руб. (2017 г. – 1 400 217 тыс. руб.)

В 2018 г. Общество направило на увеличение уставных капиталов дочерних обществ денежные средства, недвижимое и движимое имущество стоимостью 148 518 тыс. руб., в 2017 г. – 14 433 596 тыс. руб.

Сумма займов, полученных от дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 16 030 479 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 11 245 224 тыс. руб., в 2016 г. – 3 199 696 тыс. руб. (Пояснение 8).

Сумма поручительств, выданных Обществом за дочерние общества, составила 8 336 585 тыс. руб., 8 533 054 тыс. руб. и 10 859 587 тыс. руб. на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. соответственно.

Поручительства были выданы дочерним банкам в сумме 939 613 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 г., 762 103 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г., 982 566 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Сумма гарантий, полученных Обществом, по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 9 589 588 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 253 937 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 146 783 тыс. руб. (Пояснение 14).

В составе запасов Общества учитываются нефть, переданная в переработку на давальческой основе в АО «ТАНЕКО», а также нефтепродукты, полученные в результате такой переработки, иное сырье, находящиеся на хранении в АО «ТАНЕКО» по договору давальческой переработки. Стоимость нефти и нефтепродуктов, находящихся на хранении в АО «ТАНЕКО», составляет 4 731 792 тыс. руб., 3 448 135 тыс. руб. и 2 711 415 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 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.	
	2018 г.	2017 г.
<b>Выручка от реализации:</b>	<b>38 725</b>	<b>7 270</b>
Прочее	38 725	7 270
<b>Приобретение:</b>	<b>25 080</b>	<b>60 272</b>
ТМЦ	1	36 871
Прочие	25 079	23 401

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 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
<b>Дебиторская задолженность</b>			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1 932 464	275 940	-
за минусом резерва по сомнительным долгам	(1 882 464)	-	-
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	71	998	146 868
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>2 982</b>

В составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности зависимых обществ учитываются переведенные из финансовых вложений в течение 2017 и выданные в течение 2018 и 2017 гг. беспроцентные займы. Величина беспроцентных займов в составе дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Задолженность по займам, выданным зависимым обществам, до вычета резерва по сомнительным долгам составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	1 932 464	1 487 719	927 044
в том числе процентные	-	1 437 719	927 044
в том числе беспроцентные	1 932 464	50 000	-
Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	-	125 000
в том числе беспроцентные	-	-	125 000

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в отношении займов, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев, был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 882 464 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 и 2016 гг. – резерв не создавался).

Процентные ставки по займам, выданным зависимым обществам, составляли 0% на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – от 0% до 8,25%, на 31 декабря 2016 г. – от 8,25% до 11,32%).

Проценты к получению по займам, выданным зависимым обществам, начисленные за 2018 г., отсутствуют, в 2017 г. – составили 90 991 тыс. руб.

### 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.	
	2018 г.	2017 г.
<b>Выручка от реализации:</b>	<b>2 765 483</b>	<b>3 193 724</b>
нефтепродуктов и газопродуктов	2 765 483	3 193 724
<b>Приобретение:</b>	<b>316 982</b>	<b>277 143</b>
э/энергия, вода, пар	113 681	165 067
ТМЦ	200 508	111 742
Прочие	2 793	334
<b>Проценты к получению по депозитам:</b>	<b>9 218</b>	<b>574 250</b>

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

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

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Дебиторская задолженность	224	16 276	-
Кредиторская задолженность	70 344	84 520	89 376

#### 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.	
	2018 г.	2017 г.
<b>Выручка от реализации:</b>	<b>328 615</b>	<b>157 650</b>
нефтепродуктов и газопродуктов	211 657	29 469
Прочее	116 958	128 181
<b>Приобретение:</b>	<b>604 277</b>	<b>509 050</b>
нефтепродуктов и газопродуктов	8 148	-
ТМЦ	72 010	69 228
Прочие	524 119	439 822

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 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
<b>Дебиторская задолженность</b>			
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	55 999 763	28 756 968	55
за минусом резерва по сомнительным долгам	(21 341 787)	(12 243 256)	-
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	189 031	2 202 079	2 098 641
за минусом резерва по сомнительным долгам	-	(1 756 125)	(1 712 204)
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>25 993</b>	<b>31 275</b>	<b>6 321</b>

В составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности прочих связанных обществ учитываются переведенные из финансовых вложений и выданные в течение 2018 и 2017 года беспроцентные займы. Величина беспроцентных займов в составе дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Задолженность прочих связанных сторон по займам, полученным ими, до вычета резерва по сомнительным долгам составила:

	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Займы выданные, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	55 999 763	28 795 990	272 880
в том числе процентные	-	45 990	272 880
в том числе беспроцентные	55 999 763	28 750 000	-
Займы выданные, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	25 829	247 052	854 840
в том числе процентные	25 829	247 052	854 840
в том числе беспроцентные	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в отношении займов, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев, был создан резерв сомнительным долгам в сумме 21 341 787 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 12 243 256 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – не создавался).

Процентные ставки по займам, выданным прочим связанным сторонам, составляли от 0% до 0,01% на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – от 0% до 10,37%, на 31 декабря 2016 г. – от 0,01% до 12,91%).

В составе обеспечений обязательств полученных отражено имущество, полученное в залог в сумме 662 455 тыс. руб., 703 481 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 гг. соответственно. На 31 декабря 2018 г. имущество, полученное в залог от прочих связанных сторон, отсутствует.

### 16.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В состав основного управленческого персонала входят члены Совета директоров и члены Правления Общества. В 2018 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 998 083 тыс. руб. (в 2017 г. – 802 430 тыс. руб.);
- долгосрочные вознаграждения (сумма платежей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, долгосрочного страхования жизни, перечисленных Обществом в пользу основного управленческого персонала) в сумме 91 213 тыс. руб. (в 2017 г. – 100 169 тыс. руб.).

### 17. Прибыль на акцию

	2018 г.	2017 г.
Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	197 522 814	100 022 216
Корректировка на дивиденды по привилегированным акциям по итогам отчетного года, тыс. руб.	(9 393 341)*	(5 891 489)**
Итого базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	188 129 473	94 130 727
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 178 691	2 178 691
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	<b>86,35</b>	<b>43,21</b>

\* - фактический размер дивидендов по привилегированным акциям за 9 месяцев 2018 г. и предполагаемый размер дивидендов за 4 квартал 2018 г.

\*\* - фактический размер дивидендов по привилегированным акциям за 2017 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 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Поручительства выданные	9 108 797	8 845 229	11 261 273
из них:			
Группе банков по синдицированным кредитам за АО «ТАНЕКО» (срок действия до 2021-2023 гг.)	6 847 721	7 009 367	8 783 720
«Ландесбанк Баден-Вюртемберг» за ООО «П-Д ТН-Алабуга Стекловолокно» (срок действия до 2020 г.)	373 056	650 625	904 380
ПАО «Сбербанк России» за АО «ТАНЕКО»	-	-	314 467
Прочие обеспечения выданные	5 004 383	4 150 721	4 371 806
из них			
Национальной нефтяной корпорации Ливии по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции (срок действия - до окончания разведочного периода в соответствии с СРП)	5 001 883	4 147 214	4 367 297
Уступка прав по экспортным контрактам *	-	-	997 100

Виды обеспечений выданных	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
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
<b>Итого обеспечений выданных</b>	<b>14 641 780</b>	<b>13 524 550</b>	<b>17 158 779</b>

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

#### *Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации*

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2018 г. влияние на российскую экономику продолжали оказывать изменения цен на сырую нефть и волатильность российского рубля. Цена за баррель нефти марки Brent составила 50,21 долл. США по состоянию на 31 декабря 2018 г. против 66,535 долл. США по состоянию на 31 декабря 2017 г. При этом средняя цена нефти марки Brent в 2018 г. составила 71,409 долл. США против 54,193 долл. США в 2017 г. Фактический уровень инфляции в 2018 г. составил 4,2% против 2,5% в 2017 г. В 2018 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. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются 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 км<sup>2</sup>.

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*

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. И хотя влияние такого развития событий на сегодняшний день не может быть оценено с достаточной степенью надежности, Общество полагает, что правила трансфертного ценообразования интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства о трансфертном ценообразовании, 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 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

25 марта 2019 г.

