



15 ЛЕТ РУССНЕФТЬ НАХОДИТСЯ В АВАНГАРДЕ РОССИЙСКОГО НЕФТЕГАЗОВОГО БИЗНЕСА

О компании

Компания РуссНефть¹ создана в 2002 году - первая в России нефтегазовая компания, созданная рыночным способом.

РуссНефть входит в топ-10 крупнейших нефтегазовых компаний по объемам добычи нефти в России.

Компания обладает диверсифицированным портфелем активов в ключевых нефтегазоносных регионах России (Поволжье, Волго-Уральском регионе, Западной и Центральной Сибири), а также в Азербайджане.

Объем запасов 2Р Компании превышает **206 млн тонн** (SPE).

Численность персонала составляет около **10 тыс. человек**.

Уставный капитал Компании состоит из **294 120 000 обыкновенных** и **98 032 000 кумулятивных привилегированных акций**.

Члены семьи Гучериевых владеют **47%** голосующих акций Компании, Glencore и ее дочерним обществам принадлежат **33%** голосующих акций Компании, остальные **20%** акций обращаются на Московской бирже (MOEX: RNFT).

В 2017 году мы продолжили поступательное движение вперед и с гордостью представляем Вашему вниманию подробный Годовой отчет о результатах деятельности одной из самых передовых компаний российского рынка.

Объем запасов нефти АВ1В2

560+
млн тонн

Объем запасов нефти 1Р

142+
млн тонн

Объем запасов нефти 2Р

206+
млн тонн

Капитализация на 29.12.2017

180
млрд руб.

Рост капитализации

16 (10%) ↑
млрд руб.

¹ ПАО НК «РуссНефть».



* Без учета курсовых разниц и переоценки справедливой стоимости финансовых инструментов.

Добыча нефти всего

7,5+
млн тонн

Добыча нефти в РФ

7+
млн тонн

Добыча нефти по СРП проектам

501
тыс. тонн

Добыча газа

2,4
млрд м³

Капитальные вложения

25,6+
млрд руб.

СОДЕРЖАНИЕ

01 О компании

История развития.....	5
Бизнес-модель.....	11
Стратегия.....	15
Обращение Председателя Совета директоров.....	23
Обращение Президента.....	26
Руководство Компании.....	29

02 Результаты деятельности

Положение в отрасли, перспективы развития.....	33
Обзор активов.....	39
Запасы; Лицензирование.....	43
Разработка и добыча.....	45
Реализация нефти и газа.....	47
Финансовые результаты.....	51
Кредитный рейтинг.....	57

03 Корпоративная и социальная ответственность

Корпоративная и социальная ответственность.....	59
Охрана окружающей среды.....	61
Охрана труда и промышленная безопасность.....	67
Персонал.....	69
Благотворительность и спонсорство.....	77

Глоссарий.....	209
Ограничение ответственности.....	211
Контакты.....	213

Приложения

Перечень совершенных ПАО НК «РуссНефть» в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.....	1
Перечень совершенных Компанией в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.....	7
Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.....	9
Объем каждого из использованных Компанией в отчетном году видов энергетических ресурсов в натуральном выражении и в денежном выражении.....	37
Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2017 год; Бухгалтерская (финансовая) отчетность по РСБУ за 2017 год.....	39

04 Корпоративное управление

Корпоративное управление.....	83
Структура органов управления и контроля.....	85
Общее собрание акционеров.....	86
Совет директоров, комитеты Совета директоров, корпоративный секретарь, политика в области вознаграждений.....	88
Президент Компании.....	112
Ревизионная комиссия.....	113
Информация для акционеров и инвесторов, дивиденды, динамика котировок акций.....	114
Система управления рисками.....	118

05 Финансовый результат

Аудиторское заключение независимого аудитора консолидированной финансовой отчетности за отчетный год; Консолидированный отчет о финансовом положении за отчетный год; Примечания к консолидированной финансовой отчетности за отчетный год.....	129
--	-----

Об отчете

В данном годовом отчете термины «РуссНефть», «мы» и «Компания» в различных формах означают «Публичное Акционерное общество Нефтегазовая компания «РуссНефть», его филиалы, дочерние общества и структурированные предприятия, показатели деятельности которых консолидированы в финансовой отчетности по МСФО. Термины «ПАО НК «РуссНефть», «Эмитент» и «Общество» означают «ПАО НК «РуссНефть»».

Если не указано иное, финансовые показатели, представленные в Годовом отчете, приведены и рассчитаны на основе консолидированной финансовой отчетности МСФО.

Некоторые показатели в таблицах, графиках и схемах в данном Годовом отчете могут отличаться от суммы слагаемых в результате округлений.

Годовой отчет ПАО НК «РуссНефть» предварительно утвержден решением Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» 21 мая 2018 года [утвержден Годовым общим собранием акционеров ПАО НК «РуссНефть» 22 июня 2018 года].

Достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете, подтверждена Ревизионной комиссией ПАО НК «РуссНефть».

ИСТОРИЯ РАЗВИТИЯ. ЛОГОТИП

РуссНефть стабильно представлена на рынке вот уже 15 лет. Однако тенденции времени требуют постоянного развития. В том числе и визуального, так как технологии и задачи использования и представления символики бренда меняются по мере наращивания Компанией бизнес-показателей.

Первая версия графического символа РуссНефти принадлежит основателю Компании Михаилу Гудериеву. В основу цветового решения логотипа легли цвета российского триколора.

В 2002 году, когда создавалась Компания, незаконное использование имени и логотипа того или иного предприятия было обычным делом для мошенников.

Поэтому разработчики логотипа РуссНефти должны были создать графический знак Компании с повышенной защитой. Для этого было использовано несколько сложных визуальных приемов, например, буквенные обозначения разного шрифта и наклона.

В 2017 году мы освежили свой фирменный стиль, чтобы идти в ногу с современными тенденциями визуализации бренда. Радикальных перемен не произошло, но нам удалось подчеркнуть индивидуальные особенности Компании и максимально улучшить и оптимизировать наш графический знак для использования на самых современных носителях.

В новом логотипе изменились не только композиция и пропорции шрифта, адаптирующие брендинг к самым современным методам печати.

В нем появилась выраженная положительная динамика движения, символизирующая рост Компании и отражающая основные задачи общей стратегии.



Основной логотип, цветной, русская версия.



Краткий вариант логотипа, цветной, русская версия.



Основной логотип, цветной, английская версия.



Краткий вариант логотипа, цветной, английская версия.

Но прошли годы, рынок стал цивилизованным, а название «РуссНефть» – узнаваемым. Поэтому руководство Компании приняло решение привести логотип в соответствие с современными задачами и целями, сохранив при этом узнаваемость. Так появилась идея рестайлинга.



Основной логотип, одноцветный, русская версия.



Краткий вариант логотипа, одноцветный, русская версия.



Основной логотип, одноцветный, английская версия.



Краткий вариант логотипа, одноцветный, английская версия.

ИСТОРИЯ РАЗВИТИЯ

2002-2005

Экстенсивный рост

Формируется основная ресурсная база, гарантирующая рост добычи на 70% за 3 года

РуссНефть становится одной из топ-10 российских нефтегазовых компаний по объему добычи углеводородов

Мы заключаем партнерство с Glencore, сформировав участие в акционерном капитале дочерних компаний РуссНефти

2006-2007

Органическое развитие

Быстро растут объемы бурения

Увеличивается ресурсная база Компании

Мы уверенно стабилизируем объемы добычи и наращиваем объемы переработки нефти

Активное проведение ГТМ

2008-2009

Антикризисное развитие

Мы методично стабилизируем себестоимость добычи при видимом снижении издержек

И значительно наращиваем ресурсную базу

Розничные продажи нефти дают рост до 11%

Рост добычи

2010-2012

Возобновление экспансии

РуссНефть наращивает инвестиции на 60% относительно планов 2009 г.

Мы открываем новые месторождения и доразведываем запасы

Наблюдается рост добычи углеводородов

2013-2016

Оптимизация портфеля активов

Ощутимо сокращается уровень долговой нагрузки

Конвертируется долг Glencore в акционерный капитал, в результате чего доля Glencore составила 25% от уставного капитала

Успешно реализуется газовая программа; утилизация ПНГ достигает уровня 95%

2016

IPO на Московской бирже

Обыкновенные акции РуссНефти были включены в Первый котировальный список

Цена размещения составила 550 руб. за акцию

Объем спроса превысил предложение более чем на 30%

Значительную активность проявили физические лица, которые подали более 2 000 заявок

Это первое IPO нефтяной компании в России с 2006 года

В свободном обращении находится 15% уставного капитала Компании

2017

Акции включены в индексы Московской биржи

Ценные бумаги РуссНефти с 22 сентября 2017 года включены в состав индекса ММВБ, индекса РТС, индекса акций широкого рынка и индекса нефти и газа Московской биржи.

Пятнадцать лет успеха

Стр. 09

ПЯТНАДЦАТЬ ЛЕТ УСПЕХА

Основной фокус развития

За 2017 год капитализация Компании выросла на **15,5 млрд руб.** и составила

180 млрд руб.

Дальнейшая стратегия развития РуссНефти нацелена на рост сегмента добычи.

С 2002 г. по 2017 г. компания добыла 166,7 млн тонн нефти, 27 млрд м³ газа и направила 15 млрд руб. на социальные проекты

Ценные бумаги РуссНефти с 22 сентября 2017 года включены в состав индекса ММВБ, индекса РТС, индекса акций широкого рынка и индекса нефти и газа Московской биржи

Результаты и достижения

За 15 лет существования (2002–2017) РуссНефть добилась серьезных результатов:

Добыто нефти

166,7 млн тонн

Добыто газа

27,4 млрд м³

Разведано запасов нефти

325 млн тонн

Проложено трубопроводов

3700 км

Пробурено скважин

1820

Проложено линий электропередач

4600 км

Построено дорог

1780 км

Направлено на благотворительные и социальные проекты

15 млрд руб.

НА ПРОТЯЖЕНИИ ВСЕГО ВРЕМЕНИ СУЩЕСТВОВАНИЯ КОМПАНИИ С НАМИ БЫЛИ ЛЮДИ, ТРУД И ЛИЧНЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ КОТОРЫХ СДЕЛАЛИ ВОЗМОЖНЫМ СТАБИЛЬНЫЙ РОСТ НАШЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ. ИЗ ПОКОЛЕНИЯ В ПОКОЛЕНИЕ ОНИ ПЕРЕДАЮТ ЗНАНИЕ И МАСТЕРСТВО, КОТОРЫЕ ПОЗВОЛЯЮТ СОЗДАВАТЬ НАШУ ОБЩУЮ ИСТОРИЮ УСПЕХА.

Например, имя начальника центральной инженерно-технологической службы «Саратов-нефтегаза» Андрея Друганова вынесено на городскую Доску почета в Саратове. «Для меня выбор профессии был предопределен. Моя семья жила в поселке нефтяников.

Беседы отца с его товарищами всегда касались работы. Я пошел по его стопам. Как и он, проделал путь от рабочего до руководителя. Мы понимаем друг друга с полуслова». Характером Андрей Друганов – в отца.

Непредвиденные ситуации на производстве не приводят его в замешательство, он готов к любым трудностям. ЦИТС он возглавляет уже девять лет.

«Непросто всегда находиться в готовности номер один. Но зато какое испытываешь удовлетворение, когда удается среагировать в режиме онлайн на нештатную ситуацию. Опыт опытом, однако часто приходится искать оригинальные решения. Профессия же – творческая, как говорит мой отец. У нас в ЦИТС работают асы «нефтянки»».

Другановы – дружная семья. У Андрея Алексеевича в нефтяной отрасли трудятся супруга и сестра. И даже его восьмилетняя дочка внимательно прислушивается к разговорам старших. Возможно, именно в ее руках будущее наших общих достижений.

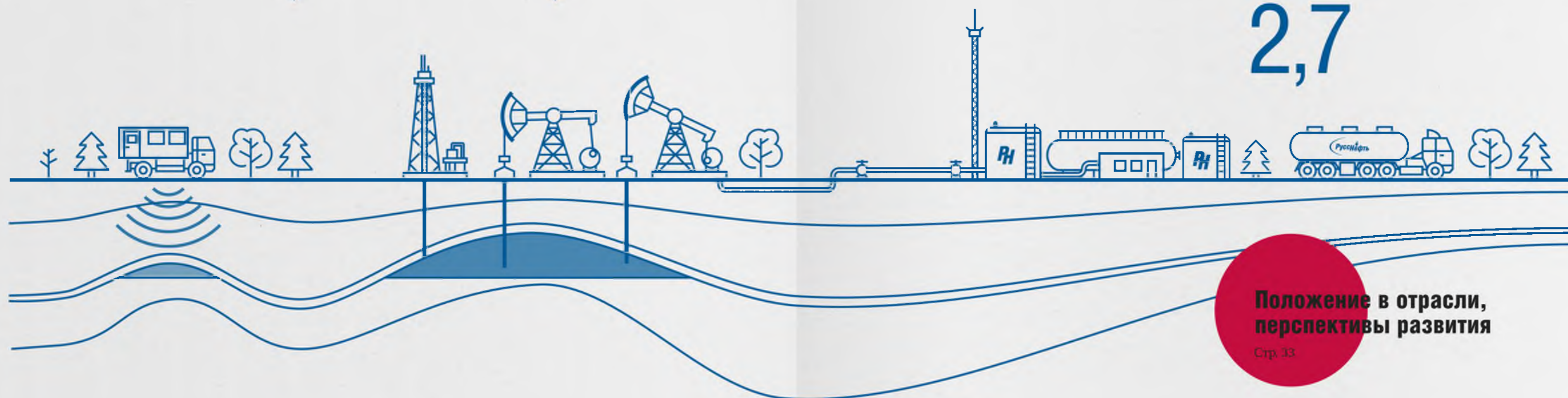
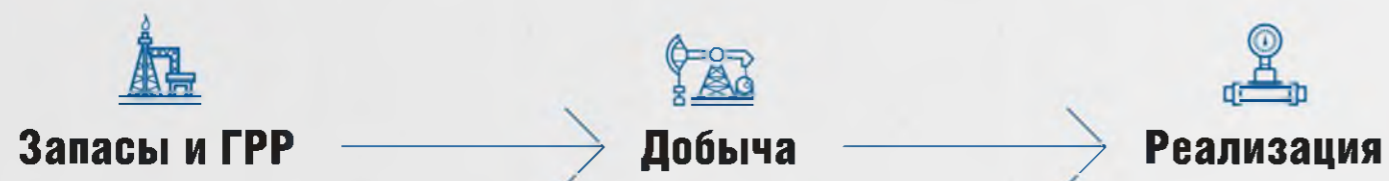
На фото: Андрей Друганов.



БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

Бизнес-модель компании РуссНефть опирается на сегмент добычи углеводородов.

В целях создания дополнительной стоимости фокус менеджмента направлен на сохранение темпов базовой добычи, увеличение нефтеотдачи пластов за счет применения инновационных методов при проведении геолого-технических мероприятий, а также на активное наращивание капитальных вложений для бурения и ввода новых эксплуатационных скважин.



Ключевые показатели эффективности бизнес-модели

Добыча нефти
7,516 млн тонн

Доля высокомаржинальной нефти
34%

Маржа Ebitda
23%

Высокая эффективность капиталовложений
6,7 \$/барр. н.э.

Эффективное управление долгом: долг/Ebitda
2,7

Положение в отрасли, перспективы развития

Стр. 33

*С учетом международных активов.



ЗАПАСЫ

Извлекаемые запасы нефти ПАО НК «РуссНефть» на 31.12.2017 составляют (по российской классификации) **560,2 млн тонн**; газа попутного – **63,4 млрд м³**, природного – **86,9 млрд м³**.

С учетом всех изменений запасов в 2017 году прирост составит **12,3 млн тонн**, при этом восполнение запасов ожидается на уровне **176%**. Таким образом, Компания выполнила взятые на себя обязательства, озвученные в годовом отчете за 2016 год.

Согласно оценке запасов по международной классификации SPE запасы нефти 1P на 31.12.2017 составляют **142,7 млн тонн**.

Запасы нефти

560,2 млн тонн

Запасы газа попутного

63,4 млрд м³

Запасы газа природного

86,9 млрд м³

Запасы нефти 1P

142,7 млн тонн

Запасы нефти 2P

206 млн тонн

Прирост запасов

12,3 млн тонн

Восполнение запасов

176%

**Запасы.
Лицензирование**

Стр. 43

*По российской классификации.



ДОБЫЧА

В 2017 году объем добычи составил **7,516 млн тонн** нефти и **2,4 млрд м³** газа.

В 2017 году продолжено усовершенствование технологических решений при строительстве

эксплуатационных скважин с горизонтальным окончанием и проведением многостадийных гидроразрывов пласта.

Объем добычи нефти

7,516 млн тонн

Объем добычи газа

2,4 млрд м³

**Разработка
и добыча**

Стр. 45



РЕАЛИЗАЦИЯ

Реализация на экспорт осуществляется международным трейдером **Glencore**.

В 2017 году доля экспортных продаж нефти составила **2,812 млн тонн**.

Реализация газа осуществлялась на внутреннем рынке в Сибирском и Приволжском федеральных округах, местным потребителям с минимальным логистическим плечом.

Доля экспортной продажи нефти

2,812 млн тонн

**Реализация
нефти и газа**

Стр. 47

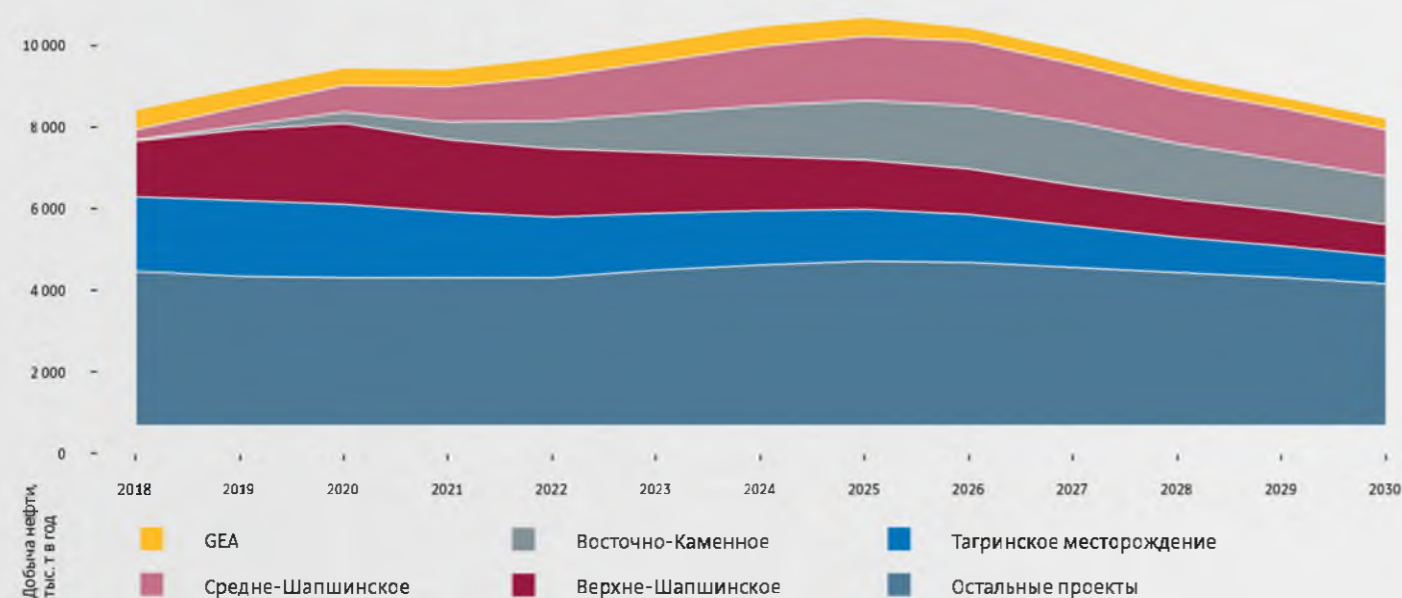
*С учетом международных активов.

СТРАТЕГИЯ

Ключевые моменты стратегии

- Акцент на высокомаржинальные проекты
- Восполнение запасов выше уровня добычи
- Активное инвестирование в бурение скважин: около 70% затрат в среднесрочной перспективе направлено на бурение новых скважин для роста добычи
- Управление стоимостью Компании
- управление фондом скважин через остановку низкорентабельных скважин
- использование современных технологий для увеличения нефтедобычи
- управление долгом Компании
- строгая финансовая и бюджетная дисциплина
- эффективная монетизация природного и попутного газа
- реализация программы операционных улучшений
- управление рисками

Профиль добычи нефти по Группе РуссНефть



Ключевые проекты Компании



Верхне-Шапшинское месторождение

Согласно ОПЗ прирост извлекаемых запасов по категориям В1В2 составил около **22 млн тонн**.

По состоянию на 31.12.2017 добывающих эксплуатационных скважин – **187 шт.**, нагнетательных – **54 шт.**

Средне-Шапшинское месторождение

Интенсивная разработка Средне-Шапшинского месторождения со значительными налоговыми льготами: ставка НДПИ **0%** по баженовским отложениям.

Запасы 2Р составляют **15,3 млн тонн**, 3Р – **26,2 млн тонн**.



Тагринское месторождение

Разбуривание ачимовских отложений с применением технологий МГРП в наиболее перспективных зонах, а также локальных участков на других объектах.

Эксплуатационный фонд скважин составляет: **356 – добывающих** и **55 – нагнетательных**.

Восточно-Каменное месторождение

Основные характеристики:

- Запасы 2Р – **9,8 млн тонн**, 3Р – **28,7 млн тонн**

С 2020 г. предполагается бурение до 80 скважин в год с выходом на пик добычи **1,5 млн тонн** в 2027 г.



ВЕРХНЕ-ШАПШИНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

Верхне-Шапшинское месторождение расположено в 95 км к юго-востоку от г. Ханты-Мансийска в ХМАО.

Месторождение открыто в 1973 г. и введено в разработку в 2008 г.

Нефтеносность Верхне-Шапшинского месторождения представлена неокомскими и баженовскими отложениями.

По состоянию на 31.12.2017 на месторождении добывающих эксплуатационных скважин – **187 шт.**, нагнетательных – **54 шт.**

Извлекаемые запасы по категориям АВ1В2 на 01.01.2018 составляют более **69 млн тонн**, геологические запасы – около **273 млн тонн**, обводненность – **44 %**.

Особенности геологической структуры месторождения с низкой проницаемостью коллекторов обеспечивают **значительные льготы по НДС**.

ВЫПОЛНЕНА РАБОТА ПО ОПЕРАТИВНОМУ ПОДСЧЕТУ ЗАПАСОВ. ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПОДСЧЕТА ПО АЧИМОВСКИМ ОТЛОЖЕНИЯМ ВЕРХНЕ-ШАПШИНСКОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ НА ГОСУДАРСТВЕННЫЙ БАЛАНС ПОСТАВЛЕНО 30,8 МЛН ТОНН ЛЬГОТИРУЕМЫХ ЗАПАСОВ НЕФТИ, ЧТО ПОЗВОЛИЛО НАЧАТЬ РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОЕКТА ПО ВВОДУ ЭТИХ ЗАПАСОВ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ.

СОГЛАСНО ТРЕХЛЕТНЕМУ ПЛАНУ ПРОЕКТОМ ПО ВВОДУ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ АЧИМОВСКИХ ОТЛОЖЕНИЙ ВЕРХНЕ-ШАПШИНСКОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ ПРЕДУСМОТРЕНО 9 КУСТОВЫХ ПЛОЩАДОК И ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ 176 СКВАЖИН.

В 2018 БУДЕТ ПОСТРОЕНО 5 КУСТОВЫХ ПЛОЩАДОК, ПЛАНИРУЕТСЯ ВВЕСТИ 50 НОВЫХ НЕФТЯНЫХ СКВАЖИН СО СРЕДНИМ НАЧАЛЬНЫМ ДЕБЕТОМ 75 ТОНН В СУТКИ.

Извлекаемых
запасов нефти

69

млн тонн

Геологических
запасов нефти

273

млн тонн

Пробурено

241

скважина

Обводненность

44%

СРЕДНЕ-ШАПШИНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

Средне-Шапшинское месторождение расположено в 120 км к юго-востоку от г. Ханты-Мансийска в ХМАО.

Промышленная нефтеносность на Средне-Шапшинском месторождении установлена в ачимовских и баженовских отложениях.

Месторождение открыто в 1981 г. и введено в разработку в 2009 г. путем запуска двух добывающих скважин (№ 7000 и № 7002).

Добыча ведется как из одиночных разведочных скважин, так и из новых кустов скважин.

Извлекаемые запасы по категориям АВ1В2 на 31.12.2017 составляют свыше **34 млн тонн** нефти, геологические запасы – **137 млн тонн**. По состоянию на 31.12.2017 на месторождении пробурено **23 скважины**.

В связи со сложностью извлечения нефти из баженовских отложений применяется **нулевая ставка НДС**, что обеспечивает премиальную экономику проекта по разработке Средне-Шапшинского месторождения.

КОМПАНИЕЙ РЕАЛИЗОВАН ПИЛОТНЫЙ ПРОЕКТ ПО ОСВОЕНИЮ НЕФТИ БАЖЕНОВСКОЙ СВИТЫ СРЕДНЕ-ШАПШИНСКОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ. ДАННАЯ НЕФТЬ ЯВЛЯЕТСЯ НЕТРАДИЦИОННОЙ И ОТНОСИТСЯ К ТРУДНОИЗВЛЕКАЕМЫМ ЗАПАСАМ. В СВЯЗИ С ЧЕМ БЫЛ ОТРАБОТАН РЯД СОВРЕМЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ТАКИХ КАК СТРОИТЕЛЬСТВО ЭКСПЛУАТАЦИОННОЙ СКВАЖИНЫ С ГОРИЗОНТАЛЬНЫМ ОКОНЧАНИЕМ И ПРОВЕДЕНИЕМ МГРП С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ТЕХНОЛОГИИ «SLICKWATER».

Извлекаемых
запасов нефти

34
млн тонн

Геологических
запасов нефти

137
млн тонн

Пробурено

23
скважины

Ставка НДС

0%

ТАГРИНСКОЕ МЕСТОРОЖДЕНИЕ

Тагринское месторождение расположено в Нижневартовском районе Ханты-Мансийского автономного округа и Пуровском районе Ямало-Ненецкого автономного округа, в 150 км к северо-востоку от г. Нижневартовска.

Месторождение открыто в 1975 г. и введено в разработку в 1978 г.

По состоянию на 31.12.2017 эксплуатационный фонд скважин составляет **356 добывающих скважин, 55 - нагнетательных.**

Начальные извлекаемые запасы по категориям АВ1В2 составляют **113 млн тонн**, геологические запасы – **407 млн тонн**, текущая обводненность добываемой продукции порядка **67 %**.

Текущая стратегия развития месторождения предполагает дальнейшее разбуривание ачимовских отложений с применением технологий МГРП в наиболее перспективных зонах, а также локальных участках на других объектах.

Одной из первых в России ПАО НК «РУССНЕФТЬ» применило компоновку МГРП с растворимыми седлами. В результате проведенных работ получено подтверждение растворения седел компоновки МГРП. Применение данной технологии позволяет получить полнопроходной хвостовик без затрат на фрезерование.

Данная технология отличается от стандартного варианта закачивания МГРП тем, что хвостовик цементируется с последующим точечным постадийным вскрытием интервалов методом гидропескоструйной перфорации и выполнением ГРП.

Начальные
извлекаемые запасы

113 млн тонн

Начальные
геологические запасы

407 млн тонн

Пробурено

411 скважин

Обводненность

67%

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Уважаемые акционеры!

2017 год стал для РуссНефти годом подведения итогов: нашей Компании исполнилось **15 лет**. Все эти годы мы поступательно шли к нашей стратегической цели – стать публичной компанией с широким кругом акционеров. И нам это удалось! В 2016 году мы разместили наши акции на Московской бирже, а в 2017 году наши бумаги были включены в биржевые индексы.

За эти годы мы добились впечатляющих производственных результатов: прирост запасов нефти составил **325 миллионов тонн**, накопленная добыча достигла **167 миллионов тонн**. Пробурено **1820 скважин**, построено **3700 километров трубопроводов** и **1780 километров автодорог**.

Отчетный год стал первым на пути реализации нашей Стратегии, представленной в ходе IPO, а само размещение остается единственным для нефтегазовой отрасли России за последние 11 лет.

В 2017 году мы успешно провели первые структурные изменения: за счет оптимизации добычи повысили ее маржинальность. По показателю маржинальности сегмента апстрим **мы в числе лидеров отрасли**.

Повышая эффективность капитальных вложений, мы демонстрируем динамичный рост ключевого финансового показателя EBITDA. За три года он **вырос в 1,4 раза – до 29,9 миллиарда рублей**.

Разработка трудноизвлекаемых и нетрадиционных запасов остается основным вектором развития нефтедобычи на среднесрочную перспективу. Здесь успех имеет многофакторную зависимость, причем главное из этих условий – новые прорывные технологии, которые напрямую зависят от профессионализма менеджмента и всего трудового коллектива. И в этом мы преуспели: **нами наработаны компетенции, позволяющие успешно двигаться вперед**.

Наша история все эти годы выделялась реальными делами, настоящими поступками и нестандартными решениями. Постоянно совершенствуясь и развиваясь, мы строим запоминающуюся и выдающуюся историю успеха нашей Компании. **Люди, без сомнения, – основная составляющая этого успеха**.

Михаил Гуцериев
Председатель Совета директоров
ПАО НК «РуссНефть»
Основатель Компании

«Достижение поставленных целей мы видим в поиске таких слагаемых Компании, которые приводили бы к преумножению ее ценности: люди и технологии — основа этих множителей».





**«В 2017 году
РуссНефти
исполнилось
15 лет.**

**За эти годы нам
удалось создать
запоминающуюся
историю реальных
достижений
и непростых
побед».**

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕЗИДЕНТА

Уважаемые акционеры и инвесторы!

Вашему вниманию предлагается годовой отчет, в котором представлены ключевые показатели деятельности ПАО НК «РуссНефть» за 2017 год.

Отчет о работе за прошедший год для нас, как для сплоченной команды профессионалов, является ключевым индикатором эффективности управления и элементом оценки результатов в реализации инициатив и обязательств.

2017 год стал для РуссНефти годом новых достижений и динамичного движения к поставленной цели. В непростых макроэкономических условиях наша Компания не только уверенно стоит на ногах, но и имеет ясную и выверенную долгосрочную программу развития, которая позволяет с оптимизмом смотреть в будущее.

Мы продолжили поступательно осуществлять план по изменению структуры добычных активов, переходу к разработке высокомаржинальных запасов.

Ключевые показатели эффективности Компании по итогам 2017 года продемонстрировали рост: выручка Компании по МСФО возросла до **129,2 миллиарда рублей** при уровне добычи **7,516 миллиона тонн** (с учетом активов в Азербайджане).

Показатель EBITDA вырос до **29,9 миллиарда рублей**, рентабельность по EBITDA составила **23%**. Соотношение чистого долга к EBITDA на Компанию снизилось до комфортного уровня **2,7**.

Несмотря на внешние ограничения, связанные со сделкой ОПЕК+, Компания в числе немногих увеличила в 2017 году инвестиции, исполняя обязательства, взятые в ходе IPO. Инвестиции позволили нам осуществить прирост запасов, повысить эффективность добычи на новом фонде скважин и реализовать намеченные планы по газовой программе.

**ВЕДЬ ГЛАВНЫЙ КРИТЕРИЙ ДЛЯ НАС — ЭТО ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ
И, КАК СЛЕДСТВИЕ, — ДОХОД, КОТОРЫЙ ПРИНОСИТ КОМПАНИЯ СВОИМ АКЦИОНЕРАМ.**

Прирост запасов по российской классификации составил **12 миллионов тонн**, существенно увеличилась доля трудноизвлекаемых запасов. Уровень восполнения запасов достиг **176%**.

В процессе международного аудита добыча за 2017 год была полностью компенсирована приростом запасов, что позволило сохранить их на уровне предшествующего года — **206 миллионов тонн** (классификация 2P).

В 2017 году РуссНефть продемонстрировала рекордный показатель по бурению:

Мы перешли рубеж в 500 тысяч метров

Количество пробуренных скважин выросло на **15%** по сравнению с аналогичным показателем 2016 года.

Следует отметить, что эти показатели достигнуты в условиях повышения технологической сложности залегания запасов и ограничения доступа к рынку зарубежных технологий.

В регионах присутствия мы продолжаем активно внедрять технологии разработки трудноизвлекаемых и нетрадиционных запасов, обладая необходимыми компетенциями для обеспечения их эффективной разработки.

Реализация геолого-технических мероприятий обеспечила более **615 тысяч тонн** дополнительной добычи, что на **25%** выше планового уровня. При этом экономическая эффективность технологии гидроразрыва пласта, которая занимает в структуре дополнительной добычи нефти **20%**, выросла по сравнению с показателем 2016 года на **16%**.

В 2017 году было реализовано несколько крупных газовых проектов. Один из них – модернизация газовой инфраструктуры в Саратовском регионе на месторождении с извлекаемыми запасами в **758 миллионов кубометров** газа и **100 тысяч тонн** газового конденсата. Запуск объекта позволил увеличить объем реализации газа потребителям до **70 миллионов кубометров** в год.

Необходимо отметить, что при выборе оборудования для реализации проекта Компания отдала предпочтение предприятиям Саратовской области.

Межремонтный период фонда скважин перешагнул отметку **600 суток**. Кроме того, одобрено к реализации более 80 инициатив, позволяющих в краткосрочной перспективе снизить издержки по самым разным направлениям деятельности Компании.

ОБЩИЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ЭФФЕКТ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММ ОПЕРАЦИОННЫХ УЛУЧШЕНИЙ ОЦЕНИВАЕТСЯ БОЛЕЕ ЧЕМ В 900 МИЛЛИОНОВ РУБЛЕЙ.

Безусловно, нашим ключевым активом являются сотрудники, которые непосредственно участвуют в увеличении акционерной стоимости Компании.

Именно они с командой профессиональных менеджеров апробируют новые методы и технологии, создавая основу для динамичного поступательного движения по восполнению ресурсной базы, достижению оптимального уровня добычи, минимизации воздействия на окружающую среду.

Логичным продолжением IPO, состоявшимся годом ранее на Московской бирже, стало включение акций Компании в биржевые индексы.

Усилия менеджмента Компании были высоко оценены рейтинговыми агентствами: в апреле был повышен рейтинг от Moody's, а в конце года получен рейтинг от Fitch.

В 2017 году РуссНефти исполнилось 15 лет. За эти годы нам удалось создать запоминающуюся историю реальных достижений и непростых побед.

БЕЗУСЛОВНО, НАШИМ КЛЮЧЕВЫМ АКТИВОМ ЯВЛЯЮТСЯ СОТРУДНИКИ, КОТОРЫЕ НЕПОСРЕДСТВЕННО УЧАСТВУЮТ В УВЕЛИЧЕНИИ АКЦИОНЕРНОЙ СТОИМОСТИ КОМПАНИИ.

Евгений Толочек
Президент ПАО НК «РуссНефть»

ХОЧУ ОТМЕТИТЬ СЛАЖЕННУЮ РАБОТУ ПО ВОВЛЕЧЕНИЮ СОТРУДНИКОВ КОМПАНИИ В ПРОЦЕСС ОПТИМИЗАЦИИ ЗАТРАТ В РАМКАХ СТАРТОВАВШЕЙ ГОДОМ РАНЕЕ ПРОГРАММЫ ОПЕРАЦИОННЫХ УЛУЧШЕНИЙ.

В ЧАСТИ ПОВЫШЕНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАЗРАБОТКИ И ЭКСПЛУАТАЦИИ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ТОЛЬКО В 2017 ГОДУ БЫЛИ ВЫВЕДЕНЫ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ 122 НИЗКОРЕНТАБЕЛЬНЫЕ СКВАЖИНЫ, ДОБЫЧА КОТОРЫХ ЗАМЕЩЕНА ВЫСОКОРЕНТАБЕЛЬНОЙ НЕФТЮ ВНОВЬ ПРОБУРЕННЫХ СКВАЖИН.

РУКОВОДСТВО КОМПАНИИ

ОДНА ИЗ ЛУЧШИХ
УПРАВЛЕНЧЕСКИХ КОМАНД
НА РЫНКЕ С МНОГОЛЕТНИМ
ОПЫТОМ РАБОТЫ
В НЕФТЕГАЗОВОЙ СФЕРЕ;
СРЕДНИЙ СТАЖ В ОТРАСЛИ –
БОЛЕЕ 20 ЛЕТ

ВЫСОКИЙ АКЦЕНТ
НА ОПЕРАЦИОННУЮ
ЭФФЕКТИВНОСТЬ
И ПОНИМАНИЕ ВСЕХ
АСПЕКТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
НЕФТЕДОБЫВАЮЩИХ
ПРЕДПРИЯТИЙ

УСПЕШНЫЙ ОПЫТ
В РАЗРАБОТКЕ
МЕСТОРОЖДЕНИЙ
СО СЛОЖНОЙ ГЕОЛОГИЕЙ
И ТРУДНОИЗВЛЕКАЕМЫМИ
ЗАПАСАМИ



Прозоровская Ольга Евгеньевна
Старший вице-президент по экономике и финансам



Евлоев Магомед-Али Суламбекович
Вице-президент по коммерции



Дохлов Андрей Валерьевич
Вице-президент по экономике и бюджетированию



Дубровский Юрий Викторович
Вице-президент по безопасности



Макарова Елена Александровна
Вице-президент по связям с общественностью и внешнеэкономической деятельности



Малышев Александр Сергеевич
Вице-президент по добыче нефти и газа



Пермяков Александр Сергеевич
Вице-президент по капитальному строительству



Романов Дмитрий Вячеславович
Вице-президент по корпоративным отношениям



Сухопаров Михаил Васильевич

Вице-президент по геологии и разработке



Авалишвили Давид Гурамович

Вице-президент –
Директор Департамента по перспективным
проектам и сервисам



Семерикова Татьяна Николаевна

Главный бухгалтер

ЛЮБОВЬ С ПЕРВОГО ВЗГЛЯДА

**Все начинается с любви:
к жизни, к делу своей жизни,
к людям.**

Увлеченность своей профессией и любовь к ней позволила младшему научному сотруднику центрального НИИ экономики и управления занять свое место в авангарде топ-менеджмента одной из самых успешных нефтяных компаний России.

Сегодня под управлением О. Е. Прозоровской 10-тысячный коллектив, в ее руках – финансы огромной нефтяной Компании.

Ольга Евгеньевна страстно любит работу, которая сделала ее одной из самых известных женщин в отрасли. Женщиной! А значит, не только успешным управленцем, но и не менее эффективным менеджером дома – любящей мамой и счастливой женой. Ведь все, что начинается с любви, всегда возвращается.

Прозоровская Ольга Евгеньевна
старший вице-президент
по экономике и финансам



ПОЛОЖЕНИЕ В ОТРАСЛИ, ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

РуссНефть входит в десятку крупнейших нефтегазовых компаний страны. Компания фокусируется на добыче нефти, ее реализации на внутреннем рынке и экспорте.

2017 год для отрасли прошел под эгидой сокращения добычи, которое должно привести к восстановлению цены на нефть, приемлемой как для производителей, так и для потребителей. Целевой уровень сбалансированной цены на нефть оценивается в \$75 за баррель.

Соглашение ОПЕК+ стало главным механизмом восстановления баланса спроса и предложения на мировом рынке нефти. Минэнерго РФ ожидает, что балансировка спроса и предложения произойдет в III–IV квартале 2018 года. Расчеты ОПЕК подтверждают этот прогноз.

ПО ДАННЫМ МИНЭНЕРГО РОССИИ, В 2017 ГОДУ ДОБЫЧА НЕФТИ ПО СТРАНЕ СОСТАВИЛА 546,8 МИЛЛИОНА ТОНН, ЧТО НА 0,6 МИЛЛИОНА ТОНН (МИНУС 0,1 %) НИЖЕ УРОВНЯ 2016 ГОДА. НЕЗНАЧИТЕЛЬНОЕ СНИЖЕНИЕ ДОБЫЧИ НЕФТИ ОБУСЛОВЛЕНО УЧАСТИЕМ СТРАНЫ В СДЕЛКЕ ОПЕК+.

РОССИЯ ВЫПОЛНИЛА СВОИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО СОКРАЩЕНИЮ ДОБЫЧИ В РАМКАХ СДЕЛКИ БОЛЕЕ ЧЕМ НА 100 %.

Международное энергетическое агентство (МЭА) в своем ежегодном докладе повысило прогноз по росту мирового спроса на нефть в 2018 году на 100 тысяч баррелей – до 1,4 миллиона баррелей в сутки. Организация ожидает, что спрос на нефть в текущем году будет на уровне 99,2 миллиона баррелей в день. Согласно данным МЭА, мировой спрос на нефть в 2017 году составил 97,8 миллиона, в 2016 году – 96,3 миллиона баррелей в день.

Динамика добычи нефти в Российской Федерации (млн тонн)



В 2018 году Минэнерго прогнозирует добычу нефти в РФ на уровне 546–547 миллионов тонн при сохранении действия соглашения ОПЕК+ до конца текущего года.

К 2023 году, по прогнозу МЭА, Россия увеличит добычу нефти до 11,57 миллиона баррелей в день, причем пик добычи придется на 2021 год. Однако агентство не исключает в дальнейшем вероятности ее снижения при условии, если российские компании не смогут обеспечить технологическое развитие и финансирование, необходимые для следующего поколения проектов, а правительство не сможет предложить более широкого применения налоговых льгот.

Именно РуссНефть одной из первых начала осваивать добычу нетрадиционной и трудноизвлекаемой нефти, благодаря чему мы можем эффективно реализовывать новые технологически сложные проекты. Это позволяет Компании уверенно осуществлять намеченную Стратегию по росту добычи нефти на период до 2023 года.

В целом по индустрии 2017 год был не самым эффективным для сектора геологоразведки мировой нефтяной отрасли, считает МЭА. Затраты на геологоразведку в 2017 году оказались на минимуме с 2005 года. При сохранении общего объема инвестиций в нефтедобычу расходы на геологоразведку сокращаются третий год подряд. В 2017 году затраты на разведку мировых запасов углеводородов составили лишь \$41,7 миллиарда, и это самый низкий уровень с 2005 года. Как результат: так мало нефти в мире не находили с 1930-х годов, отмечает агентство.

ПО ИТОГАМ 2017 ГОДА РУССНЕФТЬ ОБЕСПЕЧИЛА ПРИРОСТ ЗАПАСОВ ПО РОССИЙСКОЙ КЛАССИФИКАЦИИ НА 12 МИЛЛИОНОВ ТОНН.

УРОВЕНЬ ВОСПОЛНЕНИЯ ЗАПАСОВ ДОСТИГ 176 %.

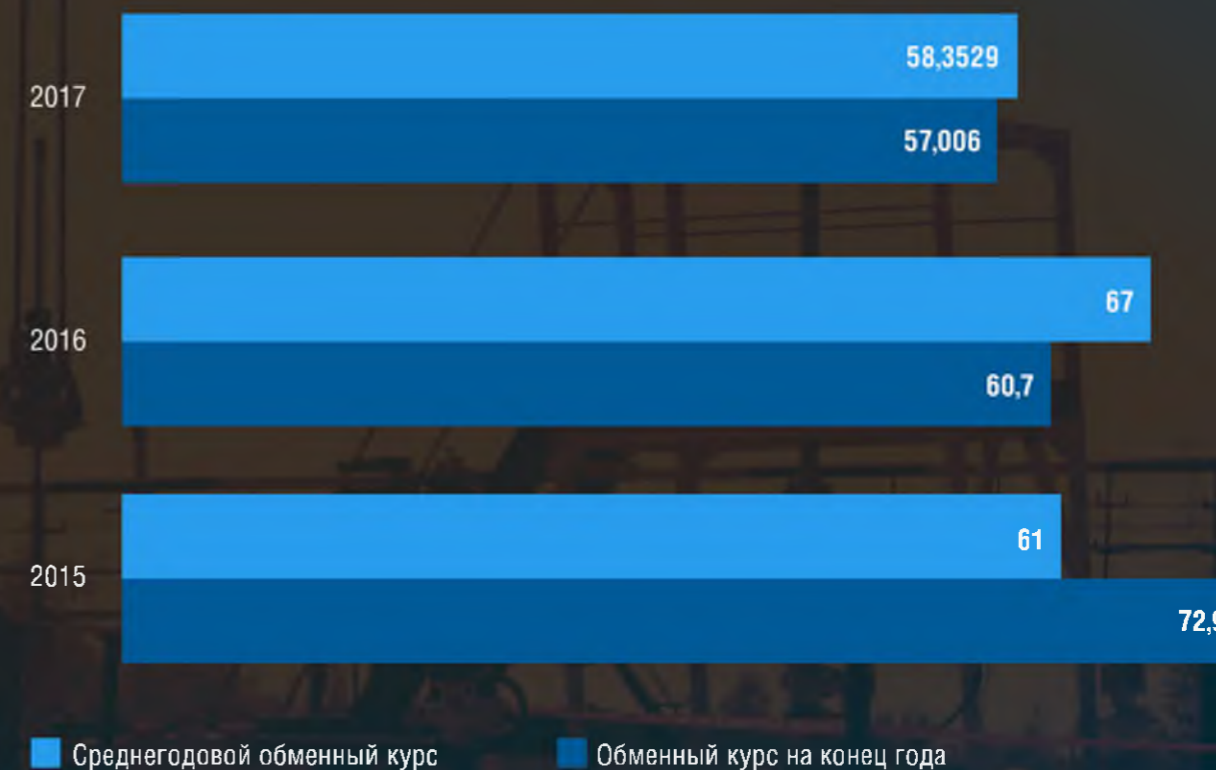
ПО ИТОГАМ 2017 ГОДА СРЕДНЯЯ ЦЕНА НЕФТИ СОРТА BRENT, ПО ДАННЫМ АГЕНТСТВА PLATTS, СОСТАВИЛА \$54 ЗА БАРРЕЛЬ ПРОТИВ \$44 ЗА БАРРЕЛЬ В 2016 ГОДУ.

Динамика цены на нефть и курса российского рубля к доллару США



На фоне поступательного роста цены на нефть увеличились и экспортные доходы, однако их эффект был частично нивелирован укреплением курса рубля.

Минэнерго РФ оценивает доход от сделки ОПЕК+ в 2017 году на уровне **более 1 триллиона рублей**, а эффект для нефтяных компаний – в диапазоне **300–400 миллиардов рублей**.



В 2017 году наблюдался рост российского экспорта нефти, который, по данным Минэнерго РФ, составил **256,7 миллиона тонн**, что на 3 миллиона тонн (+1,2 %) больше показателя предшествующего года. Рост привлекательности экспорта нефти обусловлен снижением ставки таможенной пошлины.

РуссНефть отправила на экспорт в отчетном году 2,8 миллиона тонн нефти.

В долгосрочной перспективе сохраняется прогнозное ожидание роста мирового потребления нефти, что создает предпосылки для устойчивого развития мировой нефтегазовой отрасли.

В обзоре британской ВР «Прогноз развития мировой энергетики до 2040 года» отмечается, что добыча нефти в России к 2040 году будет на уровне **13 миллионов баррелей в день**.

В прогнозе до 2040 года констатируется, что Россия останется крупнейшим в мире экспортером первичных энергоресурсов и вторым по величине производителем нефти и газа, экспортируя **9 миллионов баррелей нефти и 36 миллиардов кубических футов газа в день**.

ОАО «Саратовнефтегаз», где в течение года применялись новые для региона технологии и проведено несколько операций по гидроразрыву пласта, выполнил план по добыче за две недели до окончания 2017 года.

На двух скважинах получен средний прирост дебита нефти более **100 тонн** в сутки. Для Общества это прекрасный результат.

Кроме того, в Обществе увеличивается добыча газа. На конец 2017 года рост составил **200 тыс. м³** газа в сутки.

Все сотрудники ОАО «Саратовнефтегаза» и головной компании, принимавшие участие в разработке мероприятий по интенсификации добычи, заслуживают благодарности. Нефтяники из Ульяновска тоже неплохо показали себя в работе на базовом фонде.

На объектах Общества возобновляется бурение, правда, в небольших объемах. Одна нефтяная скважина на Филипповском месторождении почти построена, скоро ожидается результат.

Сибирские предприятия сработали в целом в соответствии с прогнозом.

На месторождениях Варьеганского блока идет подготовка к вводу системы по транспортировке газа на переработку. Это самый крупный инвестиционный проект Компании завершившегося года. С началом эксплуатации газопровода объем реализации голубого топлива увеличится на **250 миллионов кубометров** в год. Большие перспективы у «Варьеганнефти» связаны с освоением ачимовских отложений на Тагринском месторождении. Это направление развивается успешно и стабильно.

Предприятие ОАО «НАК «Аки-Отыр» приступает к разработке трудноизвлекаемых запасов ачимовских отложений Верхне-Шапшинского месторождения, прилегающих к Приразломному месторождению. На объекте предполагается построить 5 кустов в 2018 году. Сейчас ведется отсыпка кустовых оснований, активно строятся подъездные пути.

Ресурсная база объекта превышает **30 миллионов тонн** извлекаемых запасов. Это тоже ачимовские отложения, как и на Тагринском месторождении. Однако структура этих залежей выглядит лучше, хотя без дополнительных испытаний прогнозы делать преждевременно.

На другом лицензионном участке ОАО «НАК Аки-Отыр» – Восточно-Каменном намечено выполнить сейсморазведку. Что касается обществ ОАО МПК «Аганнефтегазгеология» и ООО «Томская нефть», то перед ними сейчас стоит задача удерживать полку добычи и эффективно работать с базовым фондом. Они с ней в целом справляются.

В 2016 году Компания настойчиво «подбирала ключи» к трудной нефти. Но этот год кардинально отличается от предыдущего. 2016-й был годом интенсивных поисков, неизбежно связанных с риском, неопределенностью, ошибками.

Компания внедряла новые технологии, которые ранее применялись не только с положительным результатом. Теперь эти операции специалисты Компании штампуют, как на конвейере.

Речь, в первую очередь, о технологии горизонтального бурения с применением многостадийного ГРП. Мероприятия эти освоены, сейчас ищутся возможности их удешевить, сделать более эффективными. И с этим специалисты Компании успешно справляются.

В 2018 году РуссНефть продолжает управлять стоимостью.

Планируется сократить объемы инвестиций в среднем на **15%**, не сокращая объема бурения, удерживать нынешний уровень добычи, снижать затраты. Это реальная задача, поскольку благодаря ранее принятым мерам доходность добычи в Компании повышается.

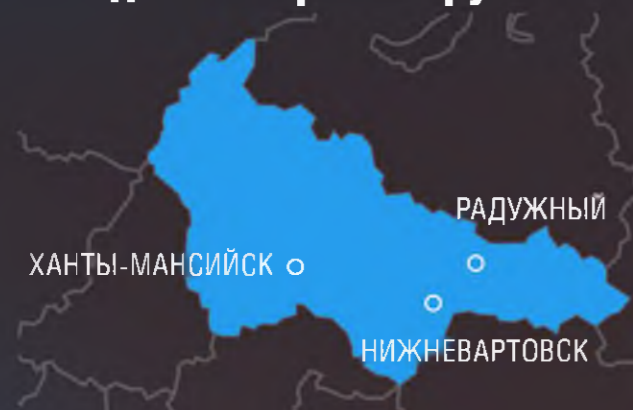


ОБЗОР АКТИВОВ

РУССНЕФТЬ – ЗАПАСЫ НЕФТИ 2Р НА 31.12.2017

217,3 млн тонн

Западно-Сибирская группа



География:

Ханты-Мансийский и Ямало-Ненецкий АО

Блоки:

Ханты-Мансийский, Нижневартовский, Варьеганский

Крупные месторождения:

Варьеганское, Тагринское, Западно-Варьеганское, Верхне-Шапшинское, Восточно-Каменное

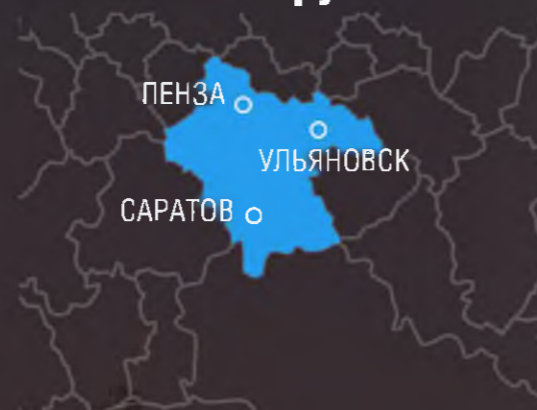
Запасы нефти 2Р на 31.12.2017

166,6 млн тонн

Запасы газа 2Р на 31.12.2017

27,1 млрд м³

Поволжская группа



География:

Саратовская, Волгоградская, Ульяновская и Пензенская области, Республика Калмыкия

Блоки:

Ульяновский, Саратовский

Крупные месторождения:

Ириновское, Зимницкое, Мордовоозерское, Белокаменное

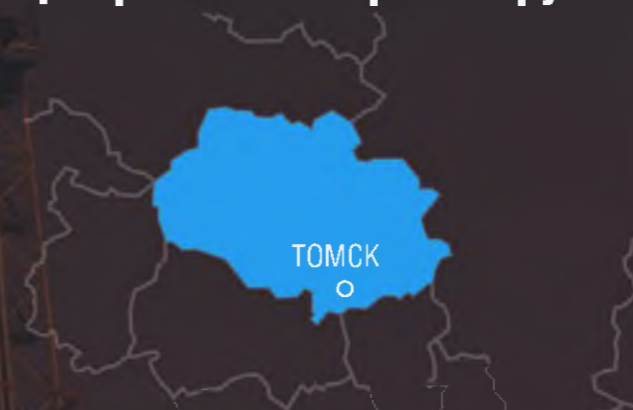
Запасы нефти 2Р на 31.12.2017

27,6 млн тонн

Запасы газа 2Р на 31.12.2017

2,5 млрд м³

Центрально-Сибирская группа



География:

Томская область

Блоки:

Томский

Крупные месторождения:

Столбовое, Верхнесалатское, Гураринское, Соболиное

Запасы нефти 2Р на 31.12.2017

12 млн тонн

Запасы газа 2Р на 31.12.2017

5 млрд м³

Международные активы



География:

Республика Азербайджан

Крупные месторождения:

Бинагади, Кирмаки, Чахнагляр, Сулу-тепе, Шабандаг, Масазыр, Сиан-шор, Магамедлы, Кюровдаг, Мишовдаг, Каламетдин, Зых, Говсаны, Апшерон, Нефтечала, Халлы

Запасы нефти 2Р на 31.12.2017

11,2 млн тонн

История развития РуссНефти прослеживается в географии активов Компании. Компания создавалась 15 лет назад, в пост-приватизационный период, поэтому ее портфель был наполнен активами с не самыми большими запасами в традиционных регионах добычи.

Сегодня добывающие активы РуссНефти географически разделены на три группы: Западно-Сибирская, Поволжская и Центрально-Сибирская. Также Компания участвует в международном проекте по добыче углеводородов в Азербайджане.

НА КОНКУРСЕ В ХМАО ДИПЛОМ В НОМИНАЦИИ «ЛУЧШИЙ НЕФТЕПРОМЫСЕЛ ХАНТЫ-МАНСЬИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ» ПРИСУЖДЕН ТАГРИНСКОМУ МЕСТОРОЖДЕНИЮ.

ТАКЖЕ НАГРАДУ ПОЛУЧИЛ НАЧАЛЬНИК ТАГРИНСКОГО ЦЕХА ДОБЫЧИ НЕФТИ И ГАЗА «ВАРЬЕГАННЕФТИ» ШАМИЛЬ БИКБУЛАТОВ, С ПОМОЩЬЮ КОТОРОГО В 2017 ГОДУ НА ЛИЦЕНЗИОННОМ УЧАСТКЕ ВВЕДЕННЫ В ЭКСПЛУАТАЦИЮ 74 НОВЫЕ СКВАЖИНЫ, ПРИНЕСШИЕ ПРЕДПРИЯТИЮ ДОПОЛНИТЕЛЬНО СВЫШЕ 544 ТЫСЯЧ ТОНН УГЛЕВОДОРОДОВ.

На фото: Шамиль Бикбулатов.



Крупнейшие активы РуссНефти сосредоточены в Ханты-Мансийском автономном округе.

На долю крупнейших западно-сибирских месторождений – Варьеганского, Тагринского, Западно-Варьеганского, Верхне-Шапшинского и Восточно-Каменного – приходится более 60% запасов Компании.

Нефтегазодобывающие активы Западно-Сибирского блока являются базовыми для реализации среднесрочной и долгосрочной стратегии РуссНефти в апстриме.

В среднесрочной перспективе разработка Варьеганского месторождения имеет особое значение в структуре активов РуссНефти, так как запасы углеводородов до 30 млн тонн н. э. должно обеспечить прирост добычи после 2025 года.

Разработка ачимовских отложений Тагринского месторождения с применением технологии многостадийного гидроразрыва пласта и интенсивная разработка Шапшинской группы месторождений имеют ключевое значение для РуссНефти на среднесрочную перспективу.

В 2017 году Компания провела государственную экспертизу оперативных подсчетов запасов по 38 месторождениям.

С учетом всех изменений в 2017 году прирост запасов составил 12,3 млн тонн. Основной прирост извлекаемых запасов произошел по Шапшинской группе месторождений и составил суммарно 25,8 млн тонн. Изменения запасов произошли за счет переиспытания скважин и увеличения площади залежей ачимовских отложений, а также изменения эффективных нефтенасыщенных толщин. Этот прирост позволил расширить программу эксплуатационного бурения 2018 года.

РуссНефть ведет непрерывную работу по корректировке запасов. В отчетном году Компания выполнила четыре полных подсчета запасов в Поволжской и Центрально-Сибирской группах: на Северо-Зимницком и Зимницком месторождениях Ульяновского блока, Гураринском и Соболином месторождениях Томского блока.

Важным направлением восполнения запасов остается сейсморазведка. В рамках поисковых работ в Ханты-Мансийском АО проведены площадные сейсморазведочные изыскания – 2D и 3D.

На Верхне-Шапшинском и Средне-Шапшинском лицензионных участках выполнены сейсморазведочные работы 3D в объеме 160 км², выполнены сейсморазведочные работы 2D Западно-Узунского и Пикового участков недр в суммарном объеме 600 погонных км, на Ханты-Мансийско-Фроловском лицензионном участке проведены сейсморазведочные работы 2D в объеме 400 погонных км.

Проведена переработка и комплексная переинтерпретация сейсморазведки 530 км² 3D и скважинных данных Тагринского лицензионного участка.

Кроме того, в Томской области, на Соболином лицензионном участке, закончена строительством разведочная скважина № 23Р Ясного месторождения. Проходка по скважине составила 3,2 тыс. м. Подтверждена продуктивность в пластах васюганской свиты верхней юры.

Выполнено переиспытание разведочной скважины № 17Р Верхне-Шапшинского месторождения. В процессе испытания был получен приток нефти порядка 100 тонн в сутки.

ЗАПАСЫ

Аудит запасов Компании проводится по стандартам SPE-PRMS. На основании отчета независимой оценки запасов, подготовленной корпорацией Miller&Lents, по состоянию на 31.12.2017 суммарные запасы нефти с учетом международных активов по категории 2P – 217,3 млн тонн и газа – 34,5 млрд м³.

Так, в 2017 году в Томской области, на Соболином лицензионном участке, пробурена разведочная скважина №23Р Ясного месторождения.

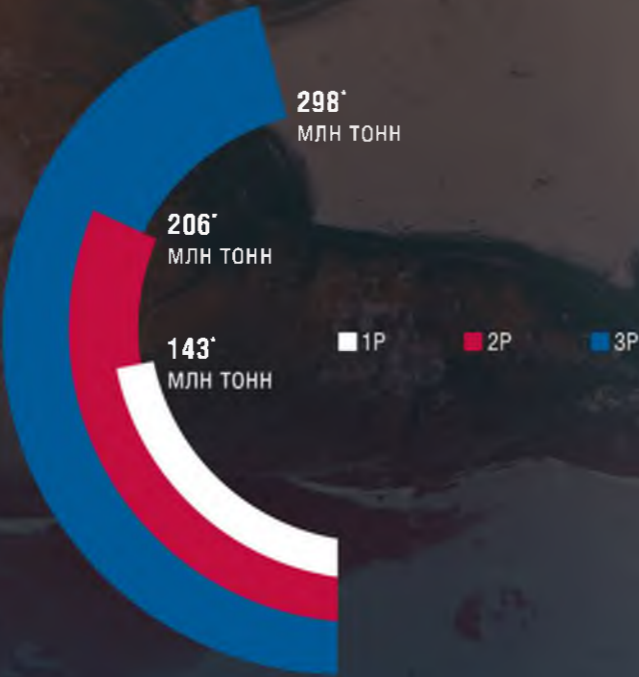
Проходка по скважине составила 3,2 километра.

Удалось подтвердить продуктивность в пластах васюганской свиты верхней юры.

ОЖИДАЕМАЯ ПРОДОЛЖИТЕЛЬНОСТЬ РАЗРАБОТКИ МЕСТОРОЖДЕНИЙ, ВХОДЯЩИХ В ПОРТФЕЛЬ КОМПАНИИ, ОЦЕНИВАЕТСЯ В 28 ЛЕТ (2P ЗАПАСЫ) И 23 ГОДА (1P ЗАПАСЫ), ЧТО НА 21% ВЫШЕ, ЧЕМ В СРЕДНЕМ ПО ОТРАСЛИ.

Суммарные запасы нефти 2P
217,3 млн тонн

Суммарные запасы газа
34,5 млрд м³



* Без учета международных активов

Запасы нефти и газа

(в млн барр. н.э.с учетом международных активов)	2015	2016	2017	Прирост 16/17 (%)
Доказанные запасы (1P), всего нефть и газ	2065,3	2070,6	1996,6	(3,57)
Нефть	1155,3	1147,1	1138,7	(0,73)
Разбуренные	451,7	457,7	448,4	(2,03)
Неразбуренные	703,5	689,4	690,4	0,14
Газ	910,0	923,5	857,9	(7,11)
Вероятные запасы, всего нефть и газ	794,3	845,3	844,5	(0,10)
Нефть	468,3	474,1	483,6	2,00
Газ	326,0	371,3	360,9	(2,79)
2P, всего	2859,6	2916,0	2841,1	(2,57)
Возможные запасы, всего нефть и газ	938,1	803,1	888,3	10,61
Нефть	746,3	654,9	694,0	5,97
Газ	191,8	148,2	194,3	31,11
3P, всего	3797,7	3719,1	3729,4	0,28

ЛИЦЕНЗИРОВАНИЕ

На конец 2017 года на балансе РоссНефти находились **109 лицензий**, из них 82 лицензии на разведку и добычу полезных ископаемых (углеводородного сырья), 27 лицензий на геологическое изучение, включая поиск и оценку месторождений полезных

ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых (углеводородного сырья).

Также актуализированы 8 лицензий, продлен этап геологического изучения по 2 лицензиям, продлены сроки действия по 7 лицензиям.

В 2017 ГОДУ КОМПАНИЯ ПРОВЕЛА РАБОТУ ПО ПЕРЕОФОРМЛЕНИЮ 11 ЛИЦЕНЗИЙ, КОТОРЫЕ РАНЕЕ ПРИНАДЛЕЖАЛИ ДОЧЕРНИМ СТРУКТУРАМ НА ТЕРРИТОРИИ САРАТОВСКОЙ, УЛЬЯНОВСКОЙ, ТОМСКОЙ ОБЛАСТЕЙ, ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА - ЮГРЫ И ЯМАЛО-НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА.

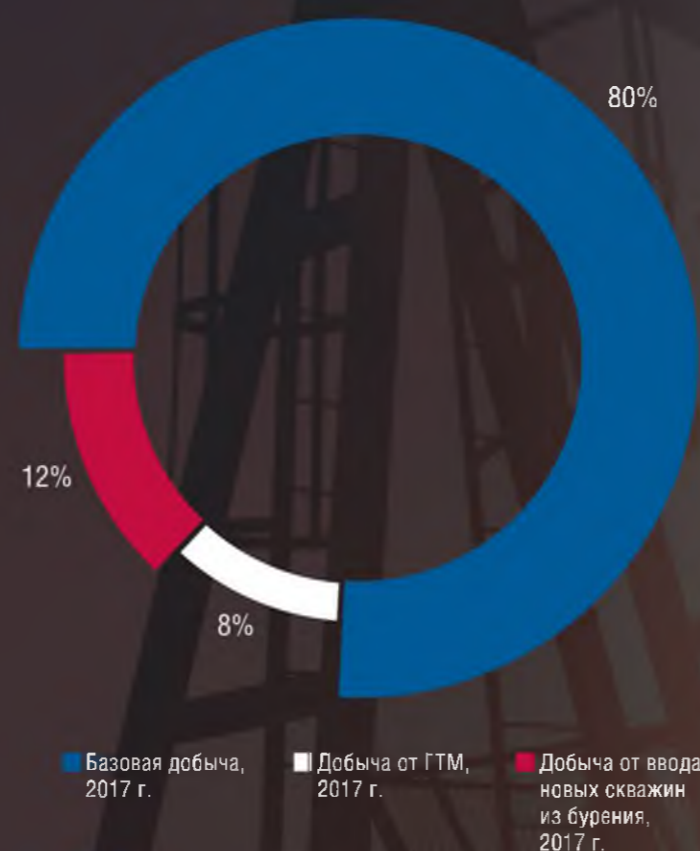
ДОБЫЧА НЕФТИ

В 2017 году РоссНефть вела добычу на 102 месторождениях на территории Российской Федерации. Суммарный объем добычи нефти Компанией составил **7 млн тонн***.

По сравнению с предыдущим годом уровень добычи нефти остался неизменным.



Структура добычи нефти



В 2017 ГОДУ БЫЛО ЗАВЕРШЕНО СТРОИТЕЛЬСТВОМ И ВВЕДЕНО В ЭКСПЛУАТАЦИЮ 130 СКВАЖИН СО СРЕДНИМ ДЕБИТОМ 40 ТОНН В СУТКИ, СУММАРНЫЙ ГОДОВОЙ ОБЪЕМ ДОБЫЧИ ОТ КОТОРЫХ СОСТАВИЛ 819 ТЫСЯЧ ТОНН

Среднесуточная добыча нефти



РАЗРАБОТКА

В 2017 году РоссНефть продолжила активно использовать технологии МГРП на участках с трудноизвлекаемыми запасами.

Технология МГРП применяется на Тагринском месторождении (объекты – Б9, Б11, Ач, Ю1), Верхне-Шапшинском (объекты АС10, АС12) и Средне-Шапшинском (Баженов), ОАО МПК «Аганнефтегазгеология» (Ю1).

С целью поддержания базовой добычи продолжены работы по оптимизации систем поддержания пластового давления на месторождениях Компании и проведению работ по выравниванию профиля приемистости нагнетательных скважин.

За год переведено в нагнетательный фонд **49 скважин**, за счет чего получена дополнительная добыча **89,5 тыс. тонн** нефти.

Работы по выравниванию профиля приемистости проведены на **73 нагнетательных скважинах**, дополнительная добыча составила **74 тыс. тонн** нефти.

За 2017 год выполнено **643 операции МГРП** на **104 скважинах**. Средняя масса проппанта на 1 скважино-операцию составил **73 тонны**.

РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ И ГАЗА

ВНУТРЕННИЙ РЫНОК ГАЗ

РуссНефть реализует добытый газ на внутреннем рынке. Основные покупатели находятся в Сибирском и Приволжском федеральных округах РФ.

Законтрактованные поставки составляют до 1,5 млрд м³ в год.

В 2017 ГОДУ КОМПАНИЯ ПОСТАВИЛА ПОТРЕБИТЕЛЯМ 2,2 МЛРД М³ ГАЗА. ОБЩИЙ ОБЪЕМ ПОСТАВОК ПРИРОДНОГО ГАЗА СОСТАВИЛ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ 0,3 МЛРД М³, ПОПУТНОГО НЕФТЯНОГО ГАЗА - 1,9 МЛРД М³.

НЕФТЬ

Основные поставки нефти Компании идут на внутренний рынок.

1,9 млн тонн поступили в адрес нефтеперерабатывающих заводов: ПАО «Орскнефтеоргсинтез» и ЗАО «Краснодарский нефтеперерабатывающий завод – Краснодарэконепфть».

В 2017 ГОДУ РУССНЕФТЬ РЕАЛИЗОВАЛА ПОТРЕБИТЕЛЯМ РФ 4,6 МЛН ТОНН НЕФТИ.

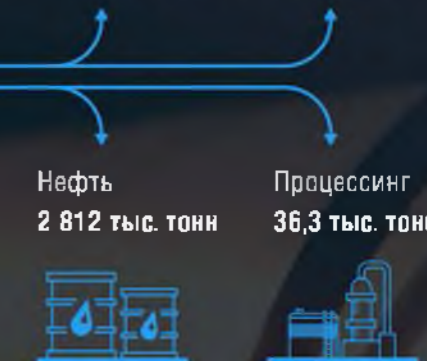
Схема реализации нефти и газа

СОБСТВЕННЫЕ УГЛЕВОДОРОДЫ



ПАО НК «РуссНефть»

ВНУТРЕННИЙ РЫНОК



ЭКСПОРТ

Кроме того, в числе покупателей нефти Компании в отчетном году были такие нефтеперерабатывающие заводы, как ПАО «Саратовский нефтеперерабатывающий завод», ООО «Итатский нефтеперерабатывающий завод», ОАО «Яйский нефтеперерабатывающий завод», ООО «Славянск ЭКО», ООО «АНГК», ООО «Томскнефтепереработка», ООО «ВПК-Ойл» и другие.

В 2017 году РуссНефть также реализовала для дальнейшей переработки на НПЗ 12 тыс. тонн стабильного газового конденсата и закупила 134 тыс. тонн нефти у сторонних производителей.

РуссНефть работает на внутреннем рынке на основе долгосрочных контрактов. Контрактные обязательства базируются на рыночных условиях, которые могут быть пересмотрены при резком изменении конъюнктуры рынка.

ЭКСПОРТ ДАЛЬНЕЕ ЗАРУБЕЖЬЕ

Основным коммерческим партнером Компании по экспортным операциям является международный трейдер Glencore.

Основной объем нефти на экспорт Компания отправляла в отчетном году через морские терминалы.

Диверсифицируя экспортные маршруты, РуссНефть работает с черноморским портом Новороссийск, балтийскими портами Приморск и Усть-Луга. Компания также экспортирует определенные объемы нефти по нефтепроводу «Дружба» в Словакию и Германию.

**В 2017 ГОДУ РУССНЕФТЬ ЭКСПОРТИРОВАЛА
В СТРАНЫ ДАЛЬНОГО ЗАРУБЕЖЬЯ
2,3 МЛН ТОНН НЕФТИ.**

СТРАНЫ СНГ

Большая часть поставляемой в Республику Беларусь нефти реализуется в адрес нефтеперерабатывающих заводов.

Оставшаяся часть поступает на процессинг.

В отчетном году по процессинговой схеме РуссНефть получила **26 тыс. тонн** нефтепродуктов, которые затем были реализованы на внутреннем рынке Республики Беларусь и на экспорт.

**В 2017 ГОДУ РУССНЕФТЬ ПОСТАВИЛА
0,5 МЛН ТОНН НЕФТИ В РЕСПУБЛИКУ
БЕЛАРУСЬ, ЧТО ПОЗВОЛИЛО КОМПАНИИ
СБАЛАНСИРОВАТЬ СТРУКТУРУ ПРОДАЖ.**

Диверсификация каналов сбыта УВС

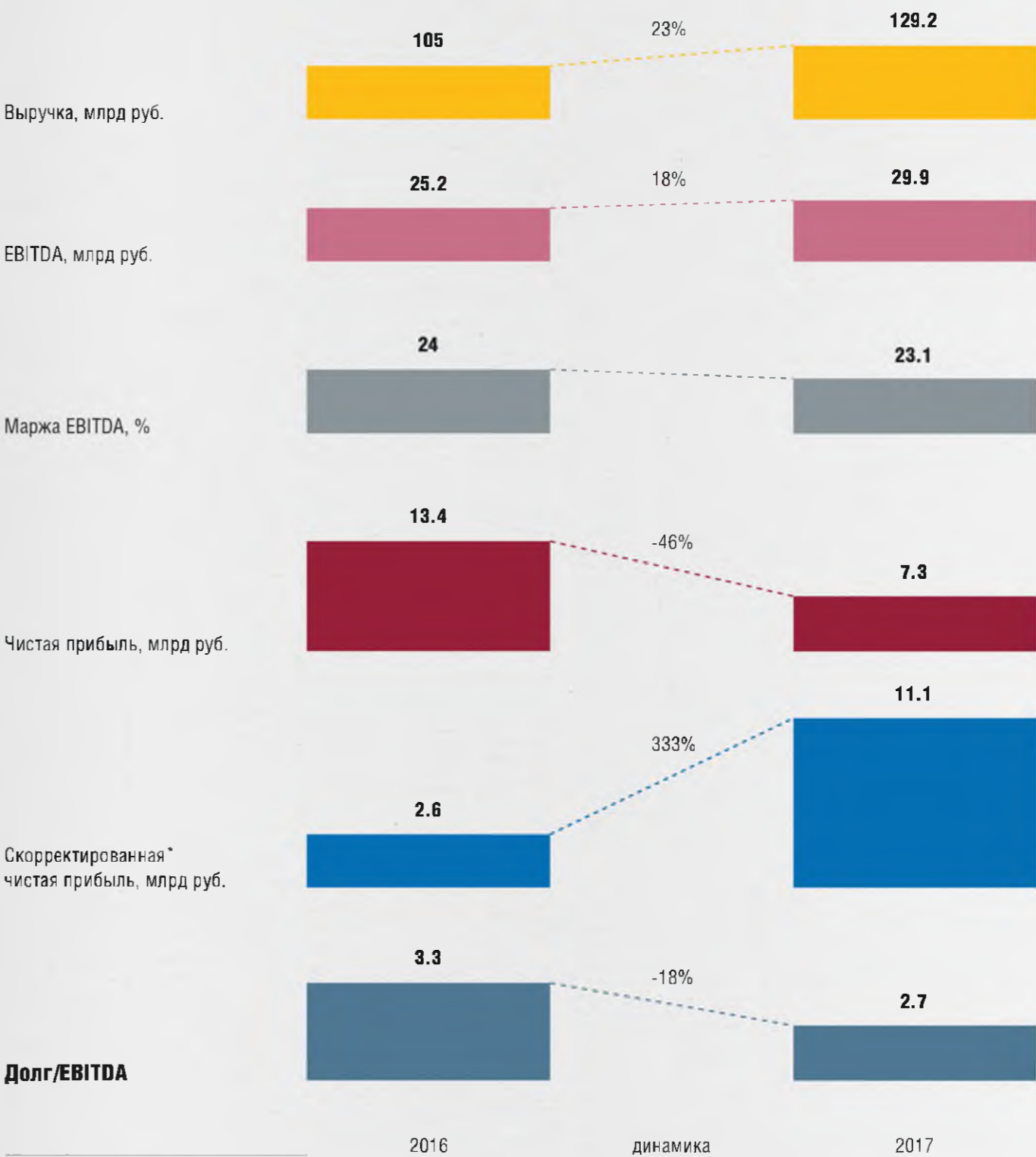


ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Основные финансовые показатели по данным консолидированной финансовой отчетности (МСФО)

Финансовые показатели, млн руб.	2016	2017	Изменение в %
Выручка	105 003	129 193	23
Себестоимость	(74 428)	(94 984)	28
Расходы ГРР	(744)	(1 338)	80
Коммерческие расходы	(9 343)	(10 096)	8
Общехозяйственные расходы	(5 145)	(3 937)	(24)
OIBDA*	25 771	30 810	20
Прочие операционные расходы, нетто	(631)	(6 230)	887
EBITDA	25 238	29 891	18
Финансовые доходы	4 920	4 024	(18)
Финансовые расходы	(11 702)	(5 699)	(51)
Курсовые разницы, нетто	10 879	348	(97)
Расход по налогу на прибыль	(5 372)	(3 976)	(26)
Чистая прибыль	13 437	7 305	(46)
Скорректированная чистая прибыль**	2 558	11 073	333
Чистый долг	82 026	79 505	(3)
Рентабельность EBITDA	24%	23%	(0,9)

*Показатель OIBDA не учитывает прочие операционные расходы.
**Без учета курсовых разниц и переоценки справедливой стоимости финансовых инструментов.



*Без учета курсовых разниц и переоценки справедливой стоимости финансовых инструментов.

ВЫРУЧКА

Финансовые показатели, млн руб.	2016	2017	Изменение в %
Выручка от продажи нефти	99 872	123 636	24
Выручка от продажи нефтепродуктов	1 656	2 025	22
Выручка от продажи газа	2 929	2 551	(13)
Прочая выручка	546	987	(80)
Итого	105 003	129 193	23

В 2017 ГОДУ РОСТ ВЫРУЧКИ ОТНОСИТЕЛЬНО 2016 ГОДА СОСТАВИЛ 23% ИЛИ 24 190 МЛН РУБЛЕЙ.

Основной причиной увеличения выручки послужил значительный рост цен на нефть. Так, средняя цена на нефть сорта Brent в 2017 году, по данным агентства Platts, составила 54,1 \$/bbl, что выше аналогичного показателя прошлого периода на \$10,5, или на 24%.

При этом рост рублевых цен составил только 8% (3154 руб./барр. против 2921 руб./барр.) при сохранении добычи нефти на уровне 7 млн тонн по итогам отчетного периода (в 2017 – 7,015 млн т., в 2016 – 7,001 млн т.).

Общая динамика изменения среднего курса российского рубля к доллару США за 12 месяцев составил 58,35 руб./долл. США против 67,03 руб./долл. США. Общее снижение среднего курса составляет 13%, или 8,7 рубля за доллар США.

Рост выручки от продажи нефтепродуктов на 22% также за счет общего увеличения цен, при незначительном сокращении объема реализации нефтепродуктов – на 3%.

Сокращение выручки от реализации газа учитывает падение темпов добычи природного газа на 33%, или на 159 млн м³ (327 млн м³ в 2017 г. против 487 млн м³ в 2016 г.). Снижение выручки частично было компенсировано за счет увеличения добычи попутного газа на 6%.

EBITDA

Показатель EBITDA вырос главным образом за счет опережающего роста выручки над затратами.

Рентабельность EBITDA продемонстрировала незначительное снижение – на 1% – относительно прошлого периода.

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Финансовые показатели, млн руб.	2016	2017	Изменение в %
Чистая прибыль, млн руб.	13 437	7 305	(46)
Скорректированная чистая прибыль*, млн руб.	2 558	11 073	333

Падение чистой прибыли Группы в 2017 году по сравнению с 2016 годом связано преимущественно с эффектом положительных курсовых разниц в 2016 году (рубль укрепился – с 60 рублей в начале года до 58 рублей за 1 доллар США в конце года), что привело к снижению положительных курсовых разниц на 11 млрд рублей, до 348 млн рублей, а также с ростом прочих операционных расходов на 887%, которые, в свою очередь, вызваны тем, что Компания заключила ряд сделок по хеджированию и увеличила расходы на проведение дополнительных сейсмологических работ.

Так, чистая прибыль 2017 года составила 7,3 млрд рублей против 13,4 млрд рублей по сравнению с прошлым периодом (падение – 46%).

В сентябре 2017 года Компания заключила сделки по операциям хеджирования. В соответствии со стандартами МСФО для отражения на балансе была проведена переоценка справедливой стоимости опционов на конец 2017 года, и отрицательный эффект от переоценки составил 4,1 млрд рублей.

Таким образом, без учета «бумажного» убытка по переоцененным операциям хеджирования, а также эффекта курсовых разниц скорректированная чистая прибыль составляет 11,1 млрд рублей, что выше прошлогоднего показателя на 8,5 млрд рублей, или на 333%, и отражает значительное улучшение операционного профиля Компании в 2017 году.

* Без учета курсовых разниц и переоценки справедливой стоимости производных финансовых инструментов.

ДОЛГ

ДОЛГ КОМПАНИИ ОСТАЛСЯ НА НЕИЗМЕННОМ УРОВНЕ В ВАЛЮТНОМ ВЫРАЖЕНИИ.

СНИЖЕНИЕ В РУБЛЕВОМ ВЫРАЖЕНИИ НА 3% СВЯЗАНО С УКРЕПЛЕНИЕМ РУБЛЯ, ПРОИЗОШЕДШИМ В 2017 ГОДУ.

Основным кредитором Компании является Банк ВТБ (ПАО).

Сумма кредита – 1 263 млн долларов США.

В отчетном периоде завершена реструктуризация кредита, которая позволила Компании получить комфортный график погашения основного долга и процентов, все условия кредитного соглашения исполняются в полном объеме.

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Операционные результаты	2016	2017	Изменение в %
Капитальные вложения (освоение), млн руб.	17 332	25 681	48
ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ БУРЕНИЕ	12 946	18 589	44
БАЗОВАЯ ДОБЫЧА	1 784	2 183	22
ГТМ	1 778	1 909	7
ГАЗОВАЯ ПРОГРАММА	690	2 294	232
ГЕОЛОГО-РАЗВЕДОЧНЫЕ РАБОТЫ	133	706	431

РуссНефть активно наращивает капитальные вложения.

Около **70%** затрат будет направлено на бурение новых скважин для роста добычи в среднесрочной перспективе.

Пик капитальных затрат придется на 2017–2020 годы. Так, уже в 2017 году относительно 2016 года рост капитальных вложений по блоку «Добыча» составил **8349 млн рублей**, или **48%**.

Планомерно наращиваются инвестиции в геологоразведку.

По итогам 2017 года было инвестировано **706 млн рублей**, что на **430%**, или на **573 млн рублей**, выше аналогичного показателя 2016 года.

Рост инвестиций в эксплуатационное бурение составил **44%**, что в среднесрочной перспективе должно обеспечить **рост добычи на 5–6 % в год**.

Инвестиции в развитие газовой программы также демонстрируют положительную динамику. В 2017 году было инвестировано **2294 млн рублей**, рост в процентном выражении составил **232%**.

КРЕДИТНЫЙ РЕЙТИНГ

MOODY'S

B1[↑]

ПОЗИТИВНЫЙ ПРОГНОЗ
25.04.2017
ПОВЫШЕН С B2

FitchRatings

B

СТАБИЛЬНЫЙ ПРОГНОЗ
21.12.2017
НОВЫЙ

Во 2 квартале 2017 года рейтинговое агентство Moody's повысило рейтинг компании РуссНефть на одну ступень – до уровня **B1** с позитивным прогнозом.

Рейтинговое агентство оценило усилия акционеров и руководства Компании по сокращению долговой нагрузки, а также отметило результаты по улучшению операционного профиля Русснефти, которое привело к изменению тенденции падения добычи со второй половины 2016 года.

«25 апреля 2017 года мы подняли рейтинг компании ПАО НК «РуссНефть» с B2 до **B1** с положительным прогнозом, учитывая существенное снижение

В КОНЦЕ 2017 ГОДА КОМПАНИЯ ПОЛУЧИЛА РЕЙТИНГ ОТ АГЕНТСТВА FITCH УРОВНЯ «B» СО СТАБИЛЬНЫМ ПРОГНОЗОМ.

«Рейтинг «B» в ПАО НК «РуссНефть» учитывает:

- умеренно диверсифицированную добычу и запасы на суше в соответствии с категорией «BB»
- здоровый «срок жизни» доказанных резервов, который составляет 23 года
- относительно низкую волатильность доходов, характерную для российских нефтедобывающих компаний, а также хеджирование цен на нефть
- управляемые риски по реализации, встроенные в его стратегию
- управляемые риски и удобный график погашения долга и
- потенциал роста добычи.

ПАО НК «РуссНефть» пользуется налоговыми льготами, введенными правительством для стимулирования добычи на выработанных месторождениях и месторождениях с трудноизвлекаемыми запасами, где издержки производства выше.

левериджа, улучшившуюся ликвидность, более устойчивую структуру капитала и улучшенные стандарты раскрытия информации после проведения IPO в ноябре 2016 года (были размещены 15% обыкновенных акций).

Повышение рейтинга также отражает наши ожидания в отношении улучшения формирования денежного потока в условиях возросших цен на нефть».

Стратегия ПАО НК «РуссНефть» заключается в наращивании добычи на таких месторождениях, как Тагринское и Средне-Шапшинское в Восточной Сибири, за счет применения методов нефтеотдачи, таких как горизонтальное бурение и многостадийный ГРП. Это должно улучшить прибыль в расчете на баррель.

Эта стратегия уже начала приносить свои плоды, поскольку ПАО НК «РуссНефть» смогла преодолеть сокращение добычи, наблюдаемое до середины 2016 года.

Текущий и ожидаемый уровень добычи Компании соответствует «BB» категории рейтинга.

Текущий и ожидаемый уровень добычи и запасов ПАО НК «РуссНефть» соответствует «BB» категории рейтинга.

КОРПОРАТИВНАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Корпоративная социальная ответственность постепенно становится новой философией бизнеса, в соответствии с которой компании ориентируются в своей деятельности не только на получение прибыли, но также на достижение общественного блага и поддержание экологической стабильности.

ОДИН ИЗ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ КОМПАНИИ РУССНЕФТЬ – ЭТО ЕЕ КОРПОРАТИВНАЯ СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ, КОТОРАЯ ЯВЛЯЕТСЯ НЕ МЕНЕЕ ВАЖНОЙ ЗАДАЧЕЙ, ЧЕМ УВЕЛИЧЕНИЕ АКЦИОНЕРНОЙ СТОИМОСТИ КОМПАНИИ.

В этой связи РуссНефть уделяет особое внимание вопросам социальной ответственности.

В 2017 году Компания придерживалась принципов корпоративной социальной ответственности (КСО), предусмотренных международным стандартом ИСО 26000:2010 «Руководство по социальной ответственности», а также Национальным стандартом Российской Федерации «Руководство по социальной ответственности» (утв. Приказом Росстандарта от 29.11.2012 № 1611-ст). Это, в частности:

- уважение интересов заинтересованных сторон;
- соблюдение верховенства закона;
- соблюдение международных норм поведения;
- этическое поведение;
- соблюдение прав человека;
- прозрачность;
- совершенствование системы корпоративного управления;
- подотчетность;
- неприятие коррупции в любых формах и проявлениях.

Компания выстраивает систему КСО в соответствии с запросами общества, своих акционеров и сотрудников, государства, некоммерческих и общественных организаций, партнеров и поставщиков, местных сообществ. Менеджмент ПАО НК «РуссНефть» несет ответственность за деятельность Компании в области КСО, осознает важность этой деятельности и осуществляет контроль за ее исполнением.

ПАО НК «РуссНефть» направляет весомые налоговые платежи в местные бюджеты, создает новые рабочие места, реализует масштабные социальные программы на основе соглашений с администрациями субъектов Российской Федерации.

Деятельность Компании в области КСО очень обширна и охватывает практически все сферы деятельности Компании, включая социальную, экономическую и экологическую. Так, ПАО НК «РуссНефть» проводит работу по следующим направлениям:

- забота о сотрудниках Компании, их обучение и развитие;
- развитие корпоративного волонтерства;
- благотворительность и спонсорство;
- инвестиции в развитие социальной инфраструктуры регионов и районов присутствия Компании;
- ответственное ведение бизнеса;
- совершенствование деятельности, повышающей экологическую устойчивость;
- мероприятия по охране окружающей среды;
- мероприятия в области охраны труда и промышленной безопасности.

В будущем Компания будет улучшать социальную репутацию и стремиться совершенствовать практики в области корпоративной социальной ответственности и устойчивого развития, всецело способствовать развитию экономики регионов и росту благосостояния их жителей.

Наиболее значимые направления деятельности Компании в области КСО подробно представлены в настоящем разделе годового отчета.

ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Политика РуссНефти в области экологической безопасности направлена на обеспечение рационального использования природных ресурсов и энергии, внедрение малоотходных технологий, технологии безопасного накопления, хранения и утилизации отходов производства и потребления,

а также технологий, направленных на снижение негативного воздействия на окружающую природную среду и рациональное использование природных ресурсов.

Уже не первый год Компания регулярно проводит мероприятия по предупреждению аварийных разливов нефти и нефтепродуктов, экологическому мониторингу и производственному контролю в пределах лицензионных участков и отслеживает влияние производственной деятельности на природную среду, реализацию программ утилизации попутного нефтяного газа, промышленных и

бытовых отходов, рекультивации нарушенных и нефтезагрязненных земель, шламовых амбаров.

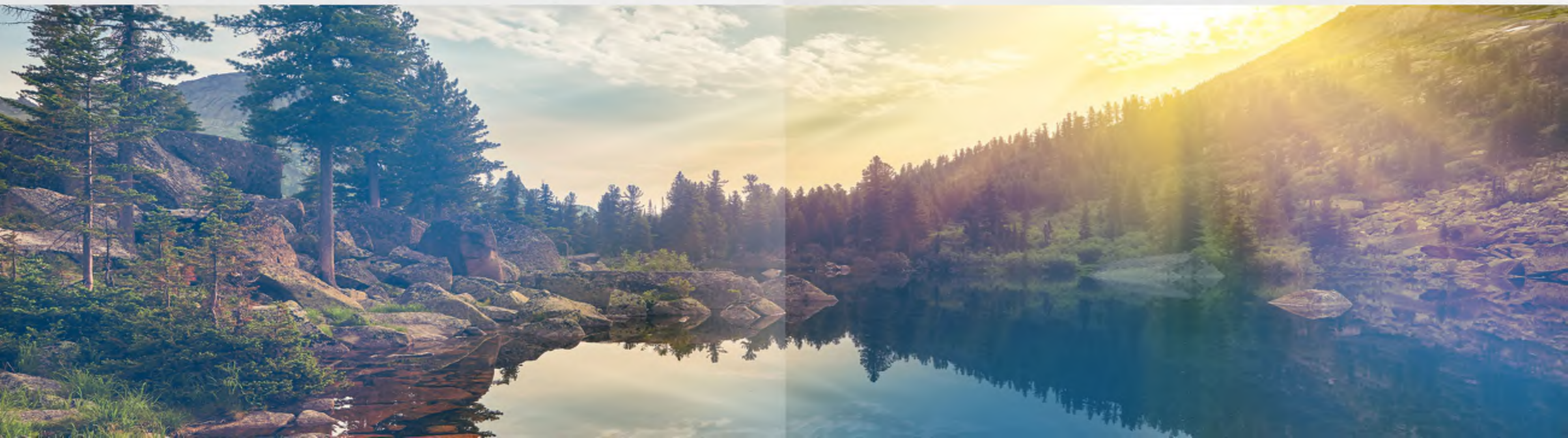
В 2017 году сотрудники Компании продолжили активно работать над снижением негативного воздействия на окружающую природную среду, рациональным использованием природных ресурсов и максимальным ростом экологической безопасности производства.

ДОЧЕРНЕЕ ПРЕДПРИЯТИЕ КОМПАНИИ ОАО «САРАТОВНЕФТЕГАЗ» ПРИНЯЛО УЧАСТИЕ ВО ВСЕРОССИЙСКОМ ЭКОЛОГИЧЕСКОМ СУББОТНИКЕ «ЗЕЛЁНАЯ РОССИЯ».

БЫЛИ ОЧИЩЕНЫ ОТ МУСОРА ТЕРРИТОРИИ, ПРИЛЕГАЮЩИЕ К СОКОЛОВОГОРСКОМУ МЕСТОРОЖДЕНИЮ, РАСПОЛОЖЕННОМУ В ГРАНИЦАХ ВОЛЖСКОГО РАЙОНА Г. САРАТОВА, А ТАКЖЕ ВБЛИЗИ ОФИСНЫХ ЗДАНИЙ И ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ БАЗ В ДРУГИХ РАЙОНАХ ОБЛАСТНОГО ЦЕНТРА.

С ПОМОЩЬЮ УЧАСТНИКОВ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ АКЦИИ В ПОРЯДОК ПРИВЕДЕНЫ 350 КВАДРАТНЫХ МЕТРОВ ПЛОЩАДЕЙ, ВЫВЕЗЕНЫ И ЗАХОРОНЕНЫ НА ПОЛИГОНАХ ОКОЛО 17 КУБОМЕТРОВ ТВЕРДЫХ БЫТОВЫХ ОТХОДОВ.

КОМПАНИЯ ПОСТОЯННО ПРИНИМАЕТ УЧАСТИЕ В МЕРОПРИЯТИЯХ ПО ОЧИСТКЕ ОТ БЫТОВОГО МУСОРА БЕРЕГОВОЙ ЛИНИИ ЗЕЛЁНОГО ОСТРОВА НА Р. ВОЛГЕ.





ВОЗДУХ

Последние несколько лет одним из ключевых направлений деятельности Компании является уменьшение выбросов от сжигания попутного нефтяного газа (ПНГ) за счет увеличения уровня его рационального использования.

В рамках разработанной в 2011 году Корпоративной программы использования газа и развития газового бизнеса на месторождениях Компании (далее – Программа) для достижения 95-процентного уровня использования газа были разработаны конкретные мероприятия по каждому нефтегазодобывающему блоку и месторождению: строительство и ввод в эксплуатацию газопроводов, компрессорных, газотурбинных и поршневых станций, установок переработки/подготовки газа и других объектов.

В Компании действует Инвестиционная газовая программа на безвозмездное использование попутного нефтяного газа на период до 2020 года, направленная на достижение достигнутого уровня рационального использования газа.

В 2017 году основной объем ПНГ поступал по долгосрочному контракту на газоперерабатывающий завод одного из контрагентов.

ОКОЛО 85 % ПОПУТНОГО НЕФТЯНОГО ГАЗА РУССНЕФТЬ ПОСТАВЛЯЕТ НА ГПЗ, ОСТАЛЬНЫЙ ОБЪЕМ ИДЕТ НА СОБСТВЕННЫЕ НУЖДЫ.



ВОДА

С целью сокращения использования пресных природных вод на производственные нужды на предприятиях нефтедобычи РуссНефти применяются системы оборотного и повторного водоснабжения.

Добываемые на месторождениях компании пластовые воды утилизируются путем их закачки в пласты с целью поддержания пластового давления.

РУССНЕФТЬ УЧАСТВУЕТ В ПРОГРАММЕ ВОЗОБНОВЛЕНИЯ ВОДНЫХ БИОЛОГИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ И СРЕДЫ ИХ ОБИТАНИЯ НА ТЕРРИТОРИЯХ, ПРИЛЕГАЮЩИХ К ЛИЦЕНЗИОННЫМ УЧАСТКАМ КОМПАНИИ. В РАМКАХ КОМПЕНСАЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ В 2017 ГОДУ РУССНЕФТЬ ВЫПУСТИЛА В РЕКИ ОБЬ-ИРТЫШСКОГО РЫБОХОЗЯЙСТВЕННОГО БАССЕЙНА 365 ТЫС. МАЛЬКОВ ЧИРА. В ДАЛЬНЕЙШЕМ КОМПАНИЯ ПЛАНИРУЕТ ЗНАЧИТЕЛЬНО УВЕЛИЧИТЬ ОБЪЕМ ПОПОЛНЕНИЯ БИОРЕСУРСНОЙ БАЗЫ В РЕГИОНАХ ПРИСУТСТВИЯ.



ПОЧВА

Состояние почвы на промышленных объектах РуссНефти всегда находится в фокусе внимания Компании. Вокруг кустовых площадок скважин и на всех производственных участках ведется экологический мониторинг.

В рамках выполнения требований природоохранного законодательства ведутся работы по рекультивации нефтезагрязненных земель и шламовых амбаров.

Компанией принимаются все необходимые меры для предупреждения и ликвидации аварийных разливов нефти и нефтепродуктов. Использование на внутрипромысловых нефтепроводах труб с антикоррозийным покрытием позволяет снизить вероятность возникновения аварийных ситуаций.

В процессе проведения превентивных мероприятий по предупреждению аварийных ситуаций при эксплуатации внутрипромысловых трубопроводов Компанией проведены работы по их диагностике и монтажу труб с внутренним антикоррозийным покрытием.

В 2017 ГОДУ ДОЧЕРНЕЕ ПРЕДПРИЯТИЕ КОМПАНИИ ОАО «МПК «АГАННЕФТЕГАЗГЕОЛОГИЯ» РЕАЛИЗОВАЛО ПРОИЗВОДСТВЕННУЮ ПРОГРАММУ ПО УТИЛИЗАЦИИ БУРОВОГО ШЛАМА И РЕКУЛЬТИВАЦИИ ШЛАМОВЫХ АМБАРОВ.

ЗАВЕРШЕНЫ РАБОТЫ НА ДВУХ КУСТОВЫХ ПЛОЩАДКАХ РОСЛАВЛЬСКОГО И ЧУХЛОРСКОГО ЛИЦЕНЗИОННЫХ УЧАСТКОВ.

ОБЩАЯ ПЛОЩАДЬ РЕКУЛЬТИВИРУЕМЫХ ЗЕМЕЛЬ ПРЕВЫСИЛА 1 ГА.

В 2018 ГОДУ ПЛАНИРУЮТСЯ РАБОТЫ ПО УТИЛИЗАЦИИ БУРОВОГО ШЛАМА И РЕКУЛЬТИВАЦИИ ШЛАМОВОГО АМБАРА НА ЗАПАДНО-МОГУТЛОРСКОМ ЛИЦЕНЗИОННОМ УЧАСТКЕ.

РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОЕКТА ЗАВЕРШИТ ТРЕХЛЕТНЮЮ ПРОГРАММУ ДОЧЕРНЕГО ОБЩЕСТВА ПО РЕКУЛЬТИВАЦИИ ТЕРРИТОРИЙ ПЛОЩАДЬЮ 2,9 ГА, ЗАДЕЙСТВОВАННЫХ ПРИ СТРОИТЕЛЬСТВЕ СКВАЖИН.



ОТХОДЫ

Ликвидация отходов от производственной деятельности Компании – одна из важнейших составляющих природоохранной программы РуссНефти.

Сегодня Компания утилизирует все отходы от своей производственной деятельности не позднее 11 месяцев с момента их образования.

В целях утилизации буровых и нефтяных шламов, других производственных и бытовых отходов РуссНефтью заключены договоры со специализированными организациями, имеющими соответствующие лицензии на обращение с отходами.

В 2017 ГОДУ ДОЧЕРНЕЕ ПРЕДПРИЯТИЕ КОМПАНИИ ОАО «ВАРЬЕГАННЕФТЬ» ВЫДЕЛИЛО НА РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОГРАММ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ, СНИЖЕНИЯ НЕГАТИВНОГО ВОЗДЕЙСТВИЯ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ, КОНТРОЛЯ ЗА СОСТОЯНИЕМ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ОБСТАНОВКИ НА ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ОБЪЕКТАХ БОЛЕЕ 55 МЛН РУБЛЕЙ.

ОСОБОЕ ВНИМАНИЕ ПРЕДПРИЯТИЕ УДЕЛЯЕТ РАБОТАМ ПО РЕКУЛЬТИВАЦИИ НЕФТЕЗАГРЯЗНЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ И ШЛАМОВЫХ АМБАРОВ. НА ЭТИ ЦЕЛИ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ БЫЛО НАПРАВЛЕНО 16,5 МЛН РУБЛЕЙ.

КРОМЕ ТОГО, В РАМКАХ ПРОВЕДЕНИЯ ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МОНИТОРИНГА С ЦЕЛЬЮ ИЗМЕРЕНИЯ И АНАЛИЗА ВСЕХ КОМПОНЕНТОВ ПРИРОДНОЙ СРЕДЫ НА ТЕРРИТОРИИ ПРИСУТСТВИЯ ОАО «ВАРЬЕГАННЕФТЬ» ВЫДЕЛЕНО ОКОЛО 5,4 МЛН РУБЛЕЙ.

СПЕЦИАЛИСТЫ КОМПАНИИ В ОБЛАСТИ ЭКОЛОГИИ НИКОГДА НЕ ОСТАНАВЛИВАЮТСЯ В ЛИЧНОМ РАЗВИТИИ И ПОВЫШЕНИИ УРОВНЯ ЗНАНИЙ В СВОЕЙ ПРОФЕССИИ.

ДВА ВЫСШИХ И КУРС ПЕРЕПОДГОТОВКИ – ТАКОВ ТЕПЕРЬ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ БАГАЖ ЭКОЛОГА АНАСТАСИИ ПАШИНОЙ.

Более 30 сотрудников ОАО «Ульяновскнефть» прошли профессиональную переподготовку по программе, разработанной для предприятия центром дополнительного образования Ульяновского государственного технического университета.

Анастасия, ведущий инженер по экологии предприятия, прошла курс по специальности «Специалист по эксплуатации и обслуживанию объектов добычи нефти».

Для эксперта в области экологии эти знания поистине бесценны. Компетентность в биологии и опыт работы на нефтедобывающем предприятии только помогли.

Физика нефтяного и газового пласта, промысловая геология – эти предметы буквально захватили Анастасию. Теперь она намного лучше представляет себе процесс нефтедобычи и разговаривает с «технарями» на одном языке. Ну а диплом с отличными оценками подтверждает это.

Для сохранения состояния окружающей среды Компания уменьшает последствия техногенного воздействия производства и повышает его эффективность. Отсутствие аварийных ситуаций на объектах свидетельствует о результативности принимаемых мер.

На фото: Анастасия Пашина (вторая справа) с коллегами.



ОХРАНА ТРУДА И ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Деятельность Компании в области охраны труда и промышленной безопасности направлена на обеспечение:

- безопасных условий труда работников;
- безаварийной производственной деятельности.

В Компании созданы, функционируют и постоянно совершенствуются:

- система управления промышленной безопасностью;
- система управления охраной труда.

Результаты:

В Компании введены в действие локальные нормативные акты, регламентирующие вопросы охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, организации и осуществления производственного контроля за обеспечением безопасности на опасных производственных объектах, расследования происшествий, проведения медицинских осмотров и др.

На фото: Надежда Диденко.



В небольшом, стоящем особняком от основных административно-бытовых построек нефтепромысла здания светло, просторно и чисто. В глаза бросается изобилие комнатных цветов – настоящие цветочные джунгли.

Лаборатория ОАО «МПК «Аганнефтегазгеология» состоит из нескольких помещений – зала приема проб, аналитического зала, моечной комнаты и кабинета инженера. На смене три человека – два лаборанта и инженер.

«Наш рабочий день начинается с обхода лаборатории, – рассказывает инженер Надежда Диденко. – Измеряем уровень загазованности помещения. Убедившись, что все в норме, проверяем приборы, проветриваем помещение. А потом приступаем к главному: каждое утро операторы привозят нам пробы нефти из скважин, и мы беремся за дело».

Каждый сотрудник в меру возможностей должен следить за обеспечением безопасности на опасных производственных объектах, даже если это рутинная проверка уровня загазованности рабочего помещения.

Компанией на постоянной основе проводятся мероприятия по улучшению условий труда, а также обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры и освидетельствования работников, занятых на производствах с вредными и (или) опасными условиями труда.

В Компании организована и проведена специальная оценка условий труда, проводится работа по минимизации воздействия вредных и опасных факторов на работников Компании.

До сведения работников доводятся обстоятельства и причины произошедших несчастных случаев, а также корректирующие и предупреждающие действия по их профилактике.

Комиссией производственного контроля Компании осуществляются регулярные проверки соблюдения требований промышленной, пожарной безопасности, охраны труда и окружающей среды в производственных подразделениях.

Для обеспечения готовности к инцидентам и чрезвычайным ситуациям заключены договоры с профессиональными аварийно-спасательными формированиями, а также созданы собственные нештатные аварийно-спасательные формирования, предусмотрен резерв финансовых средств и материальных ресурсов для локализации и ликвидации последствий аварий.

Кроме того, сотрудниками РуссНефти разрабатываются и выполняются меры реагирования, которые включаются в планы мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий, инструкции по охране труда. В Компании определен персонал, ответственный за выполнение мер реагирования, подробно описаны действия персонала и аварийных служб в случае возникновения аварийных ситуаций, предусмотрены необходимое внутреннее и внешнее оповещение, используемые средства индивидуальной защиты, оборудование и инвентарь, на практике проводятся учебно-тренировочные мероприятия.

Результаты:

В целях выполнения поставленных задач в области пожарной безопасности Компанией предпринято следующее:

- заключены договоры с территориальными органами МЧС России и частными структурами, имеющими соответствующие лицензии на выполнение работ и оказание услуг в области пожарной безопасности;

- совместно с территориальными подразделениями пожарной охраны проводятся учебно-тренировочные занятия по практической отработке действий персонала объекта и звеньев добровольных пожарных дружин при тушении возможных пожаров на открытых пожароопасных технологических установках;

- проводятся плановые пожарно-профилактические обследования объектов в составе комиссий производственного контроля, а также совместно с сотрудниками Государственной противопожарной службы территориальных органов МЧС России;

- проводятся инструктажи по правилам пожарной безопасности на рабочих местах, практические занятия со звеньями добровольных пожарных дружин;

- в целях поддержания готовности работников к действиям в чрезвычайных ситуациях, эвакуации и проведению работ по тушению пожара и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в Компании регулярно, не реже двух раз в год, проводятся противопожарные тренировки, в том числе совместные с Государственной противопожарной службой.

В рамках разработанных планов мероприятий по профилактике и тушению лесных пожаров Компанией ежегодно, до наступления пожароопасного периода в лесах, проводится целевая работа по организации пунктов сосредоточения противопожарного оборудования и оборудования для ликвидации (локализации) последствий чрезвычайных ситуаций на производственных объектах.

ПЕРСОНАЛ

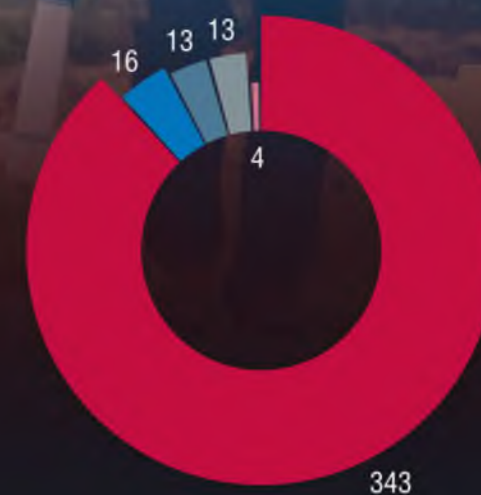
РОСТ ПОКАЗАТЕЛЕЙ РУССНЕФТИ ОБЕСПЕЧИВАЕТ ПРЕЖДЕ ВСЕГО НАША КВАЛИФИЦИРОВАННАЯ КОМАНДА.

ЛЮДИ – ЭТО НАШ НАИВАЖНЕЙШИЙ РЕСУРС, ИХ ВЫСОКИЙ ПРОФЕССИОНАЛИЗМ И ЦЕЛЕУСТРЕМЛЕННОСТЬ – ОСНОВНОЙ ОРИЕНТИР ДЛЯ ЛИДЕРОВ И УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ КОМПАНИИ.

Поэтому стратегия управления персоналом компании РуссНефть нацелена на привлечение и удержание квалифицированных работников для эффективного достижения ключевых целей и задач Компании.

В ОКТЯБРЕ 2017 ГОДА ПО ИТОГАМ КОНКУРСА МИНИСТЕРСТВА ЭНЕРГЕТИКИ РФ НА ЛУЧШУЮ СОЦИАЛЬНО ОРИЕНТИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ НЕФТЕГАЗОВОЙ ОТРАСЛИ В РАМКАХ КАДРОВОЙ КОНФЕРЕНЦИИ «ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ КАПИТАЛ – ИНВЕСТИЦИИ В УСТОЙЧИВУЮ ЭКОНОМИКУ РОССИИ» РУССНЕФТЬ БЫЛА ПРИЗНАНА ПОБЕДИТЕЛЕМ В НОМИНАЦИИ «ЗА РАЗВИТИЕ КАДРОВОГО ПОТЕНЦИАЛА И КОРПОРАТИВНОЙ КУЛЬТУРЫ».

Структура персонала (чел.)*



- Высшее профессиональное образование
- Среднее профессиональное образование
- Ученая степень - кандидат наук
- Среднее общее образование
- Начальное профессиональное образование

*Данные по головному офису Компании.

Основные направления работы с персоналом

- системный подход к подбору и ротации персонала;
- развитие компетенций и обучение;
- расширение системы мотивации;
- поступательный рост производительности труда и его эффективности;
- повышение качества работы с персоналом.

Компания проводит постоянную и целенаправленную работу по привлечению, вовлечению и сохранению лучших кадров, внимательно относясь к интересам и потребностям людей.

РУССНЕФТЬ СРЕМИТСЯ, ЧТОБЫ КАЖДЫЙ ЧЛЕН ТРУДОВОГО КОЛЛЕКТИВА БЫЛ ЛИЧНО ЗАИНТЕРЕСОВАН В МАКСИМИЗАЦИИ РЕЗУЛЬТАТА.

В 2017 году Компания начала реализацию проекта по созданию филиальной структуры, который нацелен на оптимизацию бизнес-процессов и сокращение затрат. В отчетном году Компания приступила к созданию Ханты-Мансийского филиала.

В рамках процесса интеграции Ханты-Мансийского филиала в структуру Компании проделано следующее:

- разработаны и согласованы типовая организационная структура и штатное расписание филиала;
- произведены соответствующие изменения в организационной структуре и штатном расписании ОАО «НАК «Аки-Отыр», а также необходимые изменения в организационной структуре РуссНефти;
- разработаны и утверждены локальные нормативные акты, регулирующие трудовые отношения Компании и работников филиала;
- ведется кадровое сопровождение по оформлению трудовых отношений с работниками филиала с учетом всех норм трудового законодательства.

В 2017 году РуссНефть также продолжила работу по оптимизации процессов управления и корпоративной структуры в целях повышения операционной эффективности.

Кроме того, в рамках реализации стратегии Компании ведется работа по утвержденной программе сокращения затрат.

Одним из ключевых блоков данной программы является задача по повышению производительности труда.

РуссНефть участвует в законотворческой деятельности по разработке правовых актов в сфере труда.

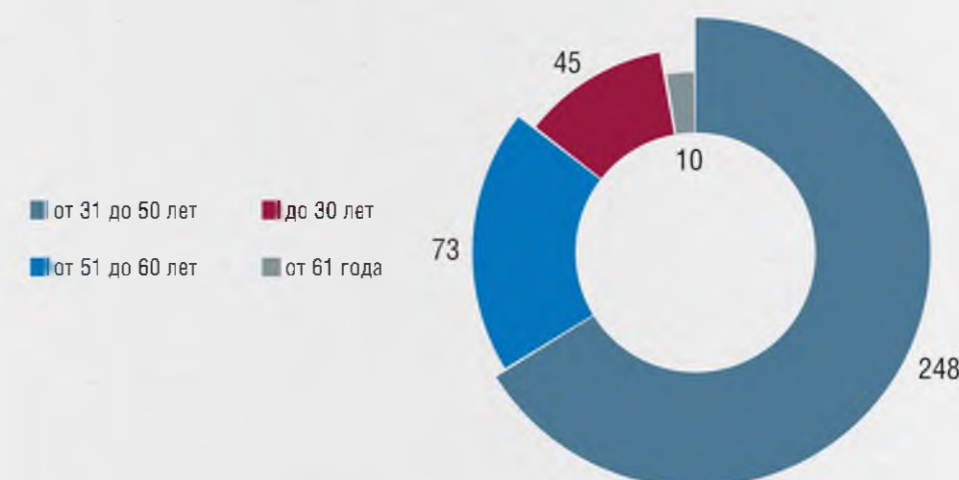
Компания ведет данную работу на площадке российской трехсторонней комиссии в составе рабочей группы Российского союза промышленников и предпринимателей.

Информация о персонале

В 2017 году в структуре РуссНефти работало более 9 тыс. человек, из них 15% составили сотрудники административного персонала, 85% – персонал производственных подразделений.

Средний возраст персонала составляет **42 года** (диаграмма).

Возрастной состав персонала (чел.)



Среднесписочная численность персонала в отчетном году снизилась на 1% в связи с проведением оптимизации процессов и структуры Компании в целях повышения операционной эффективности и производительности труда.

Коэффициент текучести в 2017 году составил 10% по сравнению с 9% в 2016 году.

Незначительное повышение обусловлено проведением реструктуризации в активах и текущей рыночной конъюнктурой.

Категории персонала (чел.)



ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

РуссНефть ведет постоянную работу по совершенствованию основных компенсационных и стимулирующих программ в области управления персоналом в соответствии с поставленными стратегическими задачами.

Для повышения мотивации и ответственности сотрудников за результат труда разработан и внедрен единый инструмент премирования на квартальной и ежемесячной основе.

Компания проводит регулярный мониторинг рынка занятости, обеспечивая работникам конкурентное совокупное вознаграждение.

БОЛЕЕ 15 ТЫС. ЧЕЛОВЕК ИЗ 85 РЕГИОНОВ РОССИИ И 42 СТРАН ПОДАЛИ ЗАЯВКИ НА УЧАСТИЕ В НАУЧНОЙ КОНФЕРЕНЦИИ В МГУ ИМ. М. В. ЛОМОНОСОВА.

ДАЖЕ В УСЛОВИЯХ ТАКОЙ ВЫСОКОЙ КОНКУРЕНЦИИ ДОКЛАД ВЕДУЩЕГО ГЕОЛОГА НАШЕГО ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ ОАО «НАК «АКИ-ОТЫР» И МАГИСТРАНТА МГУ РУСЛАНА АХМЕДОВА, ПОСВЯЩЕННЫЙ ПЕРСПЕКТИВАМ РАЗРАБОТКИ ВОСТОЧНО-КАМЕННОГО МЕСТОРОЖДЕНИЯ, ЗАНЯЛ ВТОРОЕ МЕСТО В СЕКЦИИ «ГЕОЛОГИЯ».

Основа социальных программ РуссНефти нацелена на обеспечение комфортных и безопасных условий труда, улучшение качества жизни работников Компании, материальную поддержку пенсионеров и ветеранов.

В Компании действует система единых социальных льгот, включающая базовые и дополнительные льготы.

В их число входят негосударственное пенсионное обеспечение, санаторное лечение работников и детский оздоровительный отдых, материальная помощь в связи с семейными событиями и многое другое.

Для повышения уровня вовлеченности персонала в развитие корпоративной культуры Компанией успешно реализуются такие программы, как конкурсы профессионального мастерства, работа проектных групп по внедрению передовых технологий и повышению эффективности производственных процессов, спортивно-оздоровительные мероприятия и соревнования, досуговые мероприятия.

ОАО «Ульяновскнефть»

Конкурс профессионального мастерства проходит в ОАО «Ульяновскнефть» с 1997 года. Его главной целью является повышение квалификации персонала, изучение и распространение передовых методов и приемов труда, развитие творческой инициативы.

В 2017 году соревнования проходили по 10 номинациям. В конкурсе приняли участие около 50 работников основных рабочих специальностей ОАО «Ульяновскнефть». Победители, помимо дипломов и всеобщего признания, получили надбавку к заработной плате в размере 10 % ежемесячно в течение года.

Обладатели титула «Лучший по профессии»:

- М. Ю. Чекашкин, электрогазосварщик;
- Ю. М. Камалетдинов, оператор обезвоживающих и обессоливающих установок;
- В. Г. Анисимов, слесарь-ремонтник (по ремонту нефтепромыслового оборудования);
- В. П. Храмов, оператор по добыче нефти и газа;
- П. П. Носенко, машинист технологических насосов;
- члены бригады ПКРС – А. В. Силантьев, Ю. А. Балабайкин, Г. В. Новоселов, Д. С. Еремин;
- А. В. Степанов, электромонтер;
- Т. В. Губайдуллина, лаборант химического анализа;
- С. М. Куликов, слесарь КИПиА;
- Ф. Ш. Кузьяев, водитель автомобиля.

ОАО «Варьеганнефть»

В ОАО «Варьеганнефть» состоялся ежегодный смотр-конкурс работников на звание «Лучший по профессии». Участниками конкурса, проходившего по 17 номинациям, стали более 100 работников, работающих в ОАО «Варьеганнефть» и на дочерних сервисных предприятиях.

По результатам профессиональных соревнований победителями в номинациях признаны следующие сотрудники:

- Галиев Роберт — «Лучший оператор по добыче нефти и газа»;
- Кобылко Елена — «Лучший лаборант химического анализа»;
- Ахметзянов Руслан — «Лучший геолог»;
- Рахимов Наим — «Лучший технолог»;
- Кашапов Рамис — «Лучший оператор по исследованию скважин»;
- Мукайлов Заур — «Лучший машинист насосной станции по закачке рабочего агента в пласт»;
- Каримов Рустам — «Лучший оператор технологических установок»;
- Байтемиров Фархад — «Лучший оператор обезвоживающей и обессоливающей установки»;
- Фаткуллин Урал — «Лучший слесарь-ремонтник (по ремонту нефтепромыслового оборудования)»;
- Сидоренко Елена — «Лучший оператор товарный»;
- Хидиров Расим, Кривов Роман, Абдуллин Руслан, Тихоненко Александр — «Лучшая вахта текущего и капитального ремонта скважин»;
- Юлдошев Отажон — «Лучший электрогазосварщик»;
- Хамидуллин Радмир — «Лучший электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования»;
- Каранфил Вячеслав — «Лучший слесарь КИПиА»;
- Махмудов Артур — «Лучший оператор котельной»;
- Брагин Владимир — «Лучший инженер-электроник»;
- Кишин Алексей — «Лучший токарь».

ОАО «Саратовнефтегаз»

В корпоративном конкурсе «Лучший по профессии» ОАО «Саратовнефтегаз» в 2017 году приняли участие более 70 человек.

Соревнования прошли между представителями основных рабочих специальностей: оператор по добыче нефти и газа, оператор товарный, вахта текущего и капитального ремонта скважин, машинист технологических насосов, лаборант химического анализа, слесарь-ремонтник по ремонту нефтепромыслового оборудования, электрогазосварщик, водитель автомобиля, слесарь контрольно-измерительных приборов и автоматики, электромонтер.

Наряду с выполнением практических заданий, где комиссия оценивала мастерство и профессиональные навыки претендентов, участники смотра-конкурса сдавали и теоретические тесты.

Основные критерии оценки работы конкурсантов – время и качество выполнения задания, отсутствие ошибок и соблюдение жёстких правил охраны труда.

В 2017 ГОДУ РУССНЕФТЬ НАГРАДИЛА КОРПОРАТИВНЫМИ НАГРАДАМИ 714 СОТРУДНИКОВ, ПРОЯВИВШИХ ВЫСОКИЙ ПРОФЕССИОНАЛИЗМ И ВНЕСШИХ ЗНАЧИТЕЛЬНЫЙ ВКЛАД В РАЗВИТИЕ КОМПАНИИ.

Компания расширяет партнерские отношения с профсоюзными организациями, представители которых принимают активное участие в решении вопросов, касающихся трудовых интересов работников.

С 2007 года в РуссНефти успешно действует корпоративная пенсионная программа.

В дополнение к выплачиваемой государством трудовой пенсии каждый работник Компании при выходе на заслуженный отдых может получить негосударственную (корпоративную) пенсию, сформированную за счет средств работодателя.

Система развития и обучения персонала

Приоритетное внимание РуссНефть уделяет обучению персонала, совершенствованию профессиональных, управленческих и лидерских качеств своих работников.

Комплекс обучающих программ определяется стратегическими задачами Компании.

В 2017 году на базе профессионального образовательного учреждения Компании прошли обязательную профессиональную аттестацию и повысили свою квалификацию более 8 тыс. сотрудников РуссНефти.

Для обеспечения кадрового резерва Компания активно работает с выпускниками высших учебных заведений, сотрудничая с отраслевыми вузами в регионах своего присутствия.

В 2017 году по целевой программе РуссНефти в высших учебных заведениях страны обучалось более 40 человек.

В дочерних обществах Компании ежегодно проходят практику более 400 студентов партнерских вузов и учреждений среднего профессионального образования.

Приоритеты по работе с персоналом на 2018 год

Для реализации поставленных задач в 2018 году основными направлениями по работе с персоналом будут следующие:

- осуществление мониторинга и планирования потребности в персонале на период до 3 лет;
- повышение эффективности использования кадрового потенциала;
- повышение эффективности и производительности труда во всех сферах деятельности;
- совершенствование системы стимулирования труда и ключевых показателей эффективности;
- разработка, совершенствование и унификация локальных нормативных актов по персоналу;
- актуализация и оптимизация организационных структур с целью повышения эффективности управления Компанией;
- совершенствование системы стандартизации бизнес-процессов Компании в области управления персоналом;
- оптимизация кадровых процессов, снижение трудозатрат на процессы управления персоналом.



БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОСТЬ И СПОНСОРСТВО

Главная цель социальной политики РуссНефти – повышение качества жизни не только ее непосредственных сотрудников, но и людей, нуждающихся в социальной помощи и поддержке на территории присутствия Компании.

«Качество жизни» – характеристика, с трудом поддающаяся определению, но именно это вызывает у людей желание создавать на благо семьи, страны и Компании. Качество жизни состоит из, на первый взгляд, мелочей: спортивная площадка, парк или танцевальный кружок.

Создание комфортной среды для общества является основой социальной политики РуссНефти, которая заботливо и внимательно реализует свои благотворительные и спонсорские проекты.

РУССНЕФТЬ УЖЕ 15 ЛЕТ ШЕФСТВУЕТ НАД ФУТБОЛЬНЫМ КЛУБОМ «НЕФТЯНИК», КОТОРЫЙ БЫЛ СОЗДАН ПО ИНИЦИАТИВЕ КОМПАНИИ В РАБОЧЕМ ПОСЕЛКЕ НОВОСПАСКОЕ УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ.

В 2017 ГОДУ ФУТБОЛИСТЫ «НЕФТЯНИКА» СТАЛИ ПОБЕДИТЕЛЯМИ УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ ПО МИНИ-ФУТБОЛУ, ПО ДЕТСКО-ЮНОШЕСКОМУ ФУТБОЛУ, ВЫИГРАЛИ ПЕРВЕНСТВО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ СРЕДИ ДЕВОЧЕК.

Мальчики (2004 г. р.) принимали участие в международном турнире в г. Сочи и стали серебряными призерами этого турнира.

Девочки (2006 г. р.) стали победителями областного этапа Всероссийских соревнований по футболу «Кожаный мяч», а в финале, проводившемся в г. Анапе, заняли 5-е место из 16 лучших команд России.

В ФК «Нефтяник» занимаются около 140 ребят из Новоспасского района.

Многие из них – дети сотрудников дочернего общества РуссНефти.

Юные спортсмены были призерами не только региональных соревнований, но и всероссийских и международных турниров.

ЮНЫЕ ФУТБОЛИСТЫ – РЕБЯТА В ВОЗРАСТЕ ОТ 7 ДО 17 ЛЕТ НЕ РАЗ БЫЛИ ЧЕМПИОНАМИ, ОБЛАДАТЕЛЯМИ КУБКА И СУПЕРКУБКА УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ.

В 2017 году РуссНефть воплотила множество социально значимых проектов в более 10 субъектах РФ.

В фокусе внимания Компании – прежде всего наименее защищенные слои населения, а также благотворительные и спонсорские проекты федерального и регионального уровней.

Основные направления деятельности:

- развитие социальной инфраструктуры;
- поддержка проектов в области спорта и пропаганды здорового образа жизни;
- организация летнего детского отдыха;
- поддержка проектов в области образования;
- поддержка культуры и искусства;
- поддержка здравоохранения;
- оказание помощи социально незащищенным слоям населения;
- поддержка коренных малочисленных народов Севера.

Регионы ведения производственной деятельности

Основные инвестиции в 2017 году РуссНефть направляла в развитие социальной инфраструктуры в регионах присутствия. Средства региональной поддержки направлялись на места на основе соглашений, подписанных с главами региональных и муниципальных властей.

РуссНефть ведет добычу в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре. Границы некоторых лицензионных участков Компании пересекаются с землями, традиционно используемыми в своем хозяйстве коренными народами региона.

Для сохранения национальной самобытности коренных малочисленных народов Севера (КМНС) РуссНефть оказывает финансовую поддержку семьям,

проживающим в родовых угодьях на сопредельных территориях.

Средства выплачиваются в рамках соглашений, подписанных с главами семей КМНС. Финансирование позволяет им поддерживать ведение традиционного образа жизни. В 2017 году на эти цели РуссНефть направила свыше 20 млн рублей, оказав поддержку 66 семьям.



Ключевые благотворительные и спонсорские проекты

В 2017 году РуссНефть продолжила реализацию масштабных благотворительных и спонсорских проектов в области культуры, искусства, спорта и образования.

В МАЕ 2017 ГОДА КОМПАНИЯ ПРИНЯЛА УЧАСТИЕ В ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИИ XVI МОСКОВСКОГО ПАСХАЛЬНОГО ФЕСТИВАЛЯ С УЧАСТИЕМ КОЛЛЕКТИВОВ ГОСУДАРСТВЕННОГО АКАДЕМИЧЕСКОГО МАРИИНСКОГО ТЕАТРА.

ПАСХАЛЬНЫЙ ФЕСТИВАЛЬ ПРОВОДИТСЯ УЖЕ 16 ЛЕТ И ЗА ЭТИ ГОДЫ ТРАНСФОРМИРОВАЛСЯ ИЗ МУЗЫКАЛЬНОГО ПРАЗДНИКА В ОДИН ИЗ КУЛЬТУРНЫХ СИМВОЛОВ ОБЩЕНАЦИОНАЛЬНОГО ЗНАЧЕНИЯ.

СИМВОЛ ДУХОВНЫЙ – КАК ПОСВЯЩЕНИЕ СВЕТЛОМУ ХРИСТОВУ ВОСКРЕСЕНИЮ, ПАТРИОТИЧЕСКИЙ – КАК ДАНЬ ВЕЛИКОЙ ПОБЕДЕ!

РуссНефть уделяет большое внимание развитию межконфессионального диалога и воспитанию духовно-нравственных ценностей в обществе, взаимодействуя с Московским патриархатом Русской православной церкви, Федерацией еврейских общин России и Советом муфтиев России.

Особое место в благотворительной и спонсорской программе РуссНефти занимают программы по поддержке и сохранению культурных ценностей.

В 2017 году Компания выделила средства на проведение реставрационно-ремонтных работ в здании легкоатлетического манежа Московского государственного университета им. М. В. Ломоносова (МГУ).

Манеж является частью объекта культурного наследия регионального значения «Комплекс зданий МГУ».

Образовательная сфера неизменно присутствует в благотворительных программах Компании.

РуссНефть на протяжении 11 лет реализует совместный с МГУ проект – «Высшая школа инновационного бизнеса».

При финансовом участии Компании в стенах университета проходят обучение соискатели звания магистра по различным специальностям, сопредельным с потребностями нефтегазовой отрасли.

Кроме того, РуссНефть участвует в целевой программе обучения студентов в Российском государственном университете нефти и газа имени И. М. Губкина.

В рамках поддержки российского спорта и популяризации здорового образа жизни Компания взаимодействует с Российской федерацией баскетбола, Федерацией гандбола России и Всероссийской федерацией волейбола.

Первые в истории национальная женская сборная по баскетболу завоевала золотые медали чемпионатов мира и Европы, а национальная мужская сборная вошла в четверку сильнейших команд Европы, вернувшись в элиту мирового баскетбола.

«Ровесник»

Детский оздоровительный центр «Ровесник» в Саратовской области является особой гордостью РуссНефти.

В последние годы он стал одной из центральных площадок для проведения образовательных, культурных и спортивных мероприятий не только для детей, но и для взрослых.

Компания является основным спонсором и благотворителем для оздоровительного центра. **За 10 лет «Ровесник» принял свыше 25 тыс. детей и взрослых.**

За счет средств Компании в 2017 году в «Ровеснике» отдохнули и поправили здоровье **более 1000 детей.**

«Ровесник» всегда радушно принимает наших студентов, а ребята, в свою очередь, задолго до начала гастролей готовятся к этим мероприятиям. Считаю, что вместе мы вносим серьезный вклад в воспитание молодежи, развитие культурных связей в области театрального искусства между Москвой и Саратовской губернией. Большое спасибо!» – говорилось в благодарственном письме, адресованном руководителям компании РуссНефть и его дочернего предприятия «Саратовнефтегаз».

Каждый год в центре проводятся творческие смены с участием музыкально одаренных детей, уникальная Спартакиада детей-инвалидов, Космическая смена – дискуссионный клуб с летчиками-космонавтами, смена для пожилых людей – «Серебряный возраст».

Также на площадке «Ровесника» гастролировали артисты Московского театра-студии под руководством Олега Табакова.

И во все эти мероприятия вовлечены сотни людей, проживающих не только в Саратовской области, но и далеко за ее пределами.

РуссНефть поддержала проведение в ноябре 2017 года творческой мастерской «Арт-каникулы в «Ровеснике» для победителей и дипломантов конкурса юных талантов «Новые имена губернии». Для одаренных детей разработали специальную тематическую программу по направлениям «Фольклорное искусство», «Инструментальное исполнительство (народные инструменты)» и эстрадно-джазовое исполнительство.

Её основу составили мастер-классы, позволяющие учитывать индивидуальную и коллективную формы работы, в том числе формирование из числа участников творческих коллективов инструментальных ансамблей и оркестров. Более полусотни юных талантов в течение каникулярной недели не только занимались в активной форме по своим специальностям, но и посещали другие мастер-классы в качестве слушателей.

В апреле на базе детского оздоровительного центра «Ровесник» прошли соревнования XVI Открытой областной спартакиады между воспитанниками детско-юношеской спортивно-адаптивной школы «Реабилитация и физкультура». В них приняли участие более 150 детей с ограниченными

возможностями здоровья. Соревнования проходили по легкой атлетике, плаванию, настольному теннису, дартсу и другим видам спорта. По результатам спартакиады скомплектованы сборные команды для дальнейшего участия детей во Всероссийских соревнованиях среди инвалидов.

В октябре в «Ровеснике» в рамках реализации своей благотворительной программы РуссНефть совместно с областным министерством социального развития реализовала ставший традиционным проект «Серебряный возраст», приуроченный к Международному дню пожилых людей. Более 100 представителей старшего поколения из большинства сельских муниципальных районов и областного центра получили возможность в течение трёх дней отдохнуть в популярном оздоровительном центре.

Цель мероприятия, уже в четвёртый раз проходившего в таком формате, – поддержка социально незащищенных категорий населения, повышение статуса ветеранов и лиц пожилого возраста, популяризация активного долголетия и здорового образа жизни, укрепление семейных традиций и связи поколений.



КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Система корпоративного управления Компании построена на основе требований российского законодательства, правил листинга Московской биржи, а также рекомендаций Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России (далее – Кодекс).

Внутренними документами Компании, закрепляющими процедуры и практику корпоративного управления, являются:

- Устав;
- Положение об общем собрании акционеров;
- Положение о Совете директоров;
- Положения о комитетах Совета директоров;
- Положение о Ревизионной комиссии;
- Положение о корпоративном секретаре;
- Положение о вознаграждениях членам Совета директоров и компенсации расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров;
- Положение о дивидендной политике;
- Положение об управлении внутреннего аудита;
- Положение об инсайдерской информации.
- Политика управления рисками.

Основные принципы корпоративного управления, изложенные в документах Компании, – это:

- равное и справедливое отношение ко всем акционерам;
- эффективность, ответственность и профессионализм Совета директоров;
- информационная открытость и прозрачность;
- противодействие вовлечению в коррупционную деятельность;
- соблюдение этических норм поведения;
- корпоративная социальная ответственность.

Доля принципов Кодекса, соблюдаемых в Компании, возросла с 78% в 2016 году **до 81% в 2017 году***.

По состоянию на конец 2017 года Компания соблюдала практически все базовые принципы Кодекса: доля рекомендаций Кодекса, полностью или частично соблюдаемых, составила 97,5%.

В целях повышения эффективности своей деятельности Компания и дальше намерена продолжать работу по совершенствованию системы корпоративного управления.

Совершенствуя практику корпоративного управления, Компания внимательно следит за мировыми тенденциями в области развития корпоративного управления.

Требования национальных регуляторов также остаются в зоне пристального внимания Компании и находят отражение в практике корпоративного управления.

Приоритетами Компании в части системы корпоративного управления в 2018 году являются совершенствование процедуры работы Совета директоров и его комитетов, а также актуализация внутренних документов Компании.

Самооценка практики корпоративного управления на соответствие принципам и рекомендациям Кодекса* *

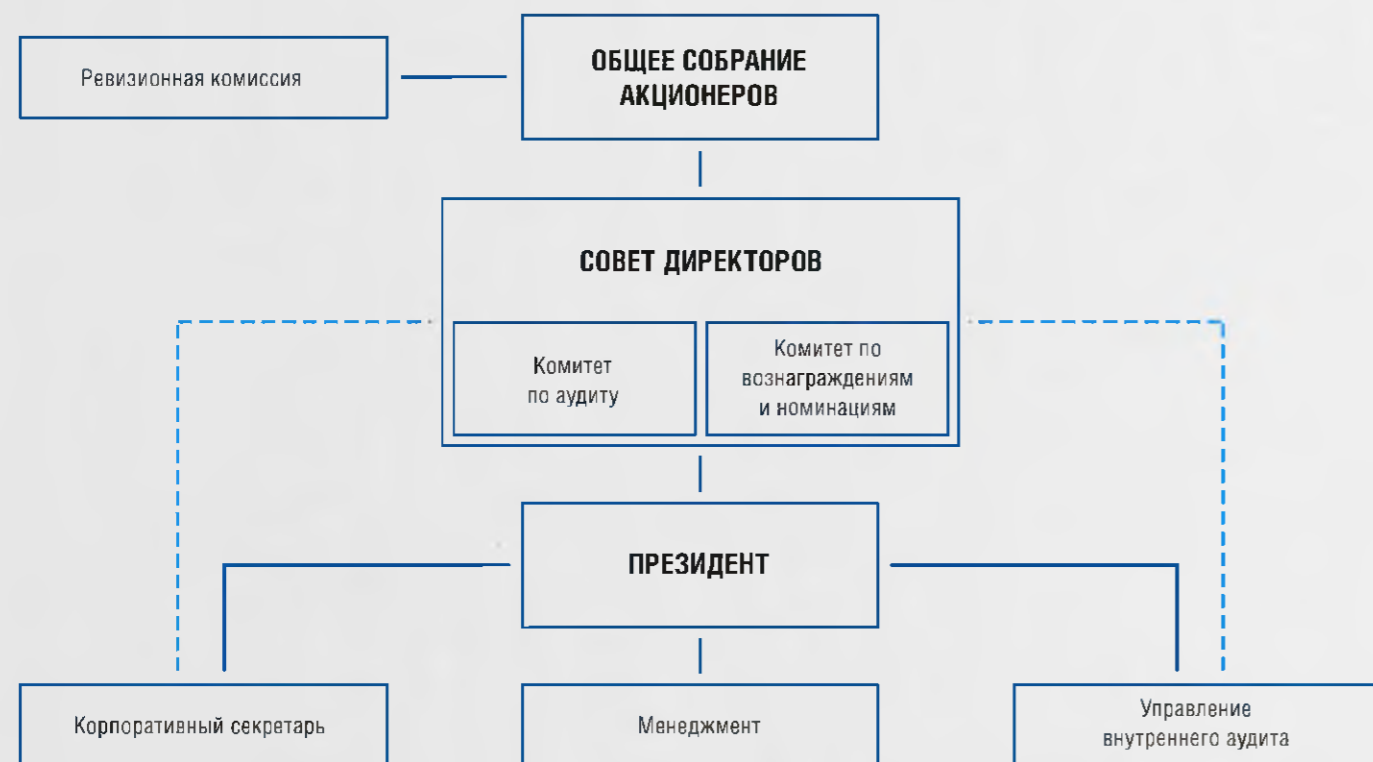
Принципы корпоративного управления	Количество принципов, рекомендованных Кодексом	2016*			2017*		
		Соблюдается	Частично соблюдается	Не соблюдается	Соблюдается	Частично соблюдается	Не соблюдается
Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав	13	11	1	1	11	2	0
Совет директоров	36	27	7	2	29	6	1
Корпоративный секретарь	2	2	-	-	2	-	-
Система вознаграждения членов СД, высших руководителей Компании	10	8	1	1	8	2	-
Система управления рисками и внутреннего контроля	6	5	1	-	6	-	-
Раскрытие информации о Компании	7	6	1	-	6	1	-
Существенные корпоративные действия	5	3	1	1	2	2	1
Общая оценка	79	62	12	5	64	13	2
	100%	78,5%	15,2%	6,3%	81%	16,5%	2,5%

*Методология оценки соблюдения принципов Кодекса базируется на сравнении практики Компании с детализированными рекомендациями Кодекса. В случае несоблюдения хотя бы одной из детализированных рекомендаций пункта, соответствующий пункт признается соблюдаемым частично. В случае невыполнения всех детализированных рекомендаций пункта, последний оценивается как не соблюдаемый Компанией.
**Статистика представлена на основании Отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.

СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Управление в РуссНефти осуществляется через органы управления Компании, такие как Общее собрание акционеров, Совет директоров (коллегиальный орган управления) и Президент (единоличный исполнительный орган Компании).

Органами контроля Компании являются Ревизионная комиссия, комитет Совета директоров по аудиту, Управление внутреннего аудита.



--- Должностные лица и подразделения, находящиеся в функциональном подчинении Совета директоров.

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Высшим органом управления РуссНефти является общее собрание акционеров, которое принимает решения по основным вопросам деятельности Компании.

Порядок подготовки, созыва и проведения годовых и внеочередных общих собраний акционеров определен Положением об общем собрании акционеров РуссНефти (утверждено в новой редакции решением внеочередного общего собрания акционеров РуссНефти от 14.09.2016). Процедура проведения общего собрания акционеров обеспечивает равную возможность участия всех акционеров Компании в собрании.

На общем собрании акционеров по каждому вопросу повестки дня акционерам предлагается для голосования отдельный проект решения.

Бюллетени для голосования на общем собрании акционеров предоставляют акционерам возможность выразить свое мнение относительно вопроса повестки дня и отдать свой голос за или против предлагаемого проекта решения либо воздержаться от голосования.

Кворум общих собраний акционеров*



*До ноября 2016 года структура акционерного капитала Компании была представлена 9 акционерами. В связи с размещением акций Компании на организованном рынке ценных бумаг количество акционеров в 2017 году составило порядка 2 тысяч. Несмотря на значительное увеличение количества акционеров, кворум общих собраний акционеров остался на достаточно высоком уровне.

В 2017 ГОДУ ПРОВЕДЕНО ГОДОВОЕ ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ И ДВА ВНЕОЧЕРЕДНЫХ ОБЩИХ СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ.

Вопросы, рассмотренные на общих собраниях акционеров в 2017 году:

ВНЕОЧЕРЕДНОЕ ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ 24.01.2017 (В форме заочного голосования)

- Об одобрении крупной сделки;
- Об одобрении взаимосвязанных сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- Об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность.

ГОДОВОЕ ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ 27.06.2017 (В форме совместного присутствия)

- Об утверждении годового отчета ПАО НК «РуссНефть» за 2016 год;
- Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО НК «РуссНефть» за 2016 год;
- О распределении прибыли по итогам 2016 года, в том числе выплате дивидендов по акциям ПАО НК «РуссНефть»;
- Об избрании членов Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»;
- Об избрании членов Ревизионной комиссии ПАО НК «РуссНефть»;
- Об утверждении аудитора ПАО НК «РуссНефть»;
- Об установлении размеров вознаграждения членам Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» и компенсации расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров ПАО НК «РуссНефть».

ВНЕОЧЕРЕДНОЕ ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ 17.11.2017 (В форме совместного присутствия)

- О досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»;
- Об определении количественного состава Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»;
- Об избрании членов Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»;
- Об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- Об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- Об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров осуществляет стратегическое руководство деятельностью Компании, определяет приоритетные направления деятельности и стратегические цели Компании в рамках своей компетенции.

Совет директоров играет ключевую роль в формировании и развитии системы корпоративного управления, обеспечивает защиту и реализацию прав акционеров, осуществляет контроль за деятельностью исполнительных органов.

Компетенция Совета директоров определена в Уставе Компании и четко разграничена с компетенцией единоличного исполнительного органа управления, осуществляющего руководство текущей деятельностью Компании.

Одной из основных функций Совета директоров является формирование эффективных исполнительных органов и обеспечение контроля их деятельности.

К компетенции Совета директоров относится избрание единоличного исполнительного органа, прекращение его полномочий и его мотивация.

Совет директоров утверждает политику в области внутреннего контроля и управления рисками, обеспечивает функционирование систем управления рисками и внутреннего контроля.

ПРИ ОПРЕДЕЛЕНИИ ПОЛИТИКИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ СТРЕМИТСЯ К ДОСТИЖЕНИЮ РАЗУМНОГО БАЛАНСА МЕЖДУ РИСКАМИ И ДОХОДНОСТЬЮ КОМПАНИИ.

Ключевые риски Компании, влияющие на достижение ее стратегических целей, находятся под управлением Совета директоров.

Совет директоров на основании утвержденных планов проводит ежегодную работу по подведению итогов деятельности, контролю эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля, подготовке общих собраний акционеров, одобрению сделок и прочим вопросам в соответствии с требованиями Устава РуссНефти.

Состав Совета директоров Компании отличается высоким профессионализмом, сбалансирован по доле независимых директоров, а также с точки зрения наличия у членов Совета директоров навыков и профессионализма, необходимых для максимально эффективного осуществления возложенных на него функций.

Состав Совета директоров
с 22.09.2016 по 27.06.2017

1. Биард А. Ф.
2. Гордеев О. Г.
3. Гудериев М. С.
4. Гудериев С. М.
5. Гудериев С. С.
6. Дерех А. М.
7. Зарубин А. Л.
8. Мартынов В. Г.
9. Романов Д. В.
10. Скидельски Р. Д. А.
11. Степашин С. В.
12. Шишханов М. О.
13. Щербак В. Л.

Состав Совета директоров
с 27.06.2017 по 17.11.2017

1. Гудериев М. С.
2. Гудериев С. М.
3. Гудериев С. С.
4. Дерех А. М.
5. Зарубин А. Л.
6. Мартынов В. Г.
7. Миракян А. В.
8. Романов Д. В.
9. Скидельски Р. Д. А.
10. Степашин С. В.
11. Тихонова Я. Р.
12. Шишханов М. О.
13. Щербак В. Л.

Состав Совета директоров
с 17.11.2017 по наст. время

1. Гудериев М. С.
2. Гудериев С. М.
3. Гудериев С. С.
4. Дерех А. М.
5. Зарубин А. Л.
6. Мартынов В. Г.
7. Миракян А. В.
8. Романов Д. В.
9. Скидельски Р. Д. А.
10. Степашин С. В.
11. Тихонова Я. Р.
12. Щербак В. Л.

В конце 2017 года количественный состав Совета директоров сократился с 13 до 12 человек.

В действующий состав входят 4 независимых директора, что привносит в работу Совета директоров свежий взгляд на вопросы, рассматриваемые в ходе заседаний Совета директоров, а также независимое восприятие, основанное на их знаниях, опыте и квалификации.

Объективность независимых директоров и их конструктивная критика являются большой ценностью для Совета директоров и Компании в целом. Вклад независимых директоров способствует повышению качества управленческих решений.

Наиболее значима роль независимых директоров при определении стратегии развития Компании, оценке деятельности исполнительных органов, оценке эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.

Комитет по вознаграждениям и номинациям представляет Совету директоров мнение относительно соответствия критериям независимости каждого из членов Совета директоров.

В связи с тем, что РуссНефть является публичной компанией, акции которой допущены к торгам на Московской бирже, Совет директоров и комитет по вознаграждениям и номинациям руководствуются критериями определения независимости, установленными в Правилах листинга.

В 2017 году комитет Совета директоров по вознаграждениям и номинациям оценивал независимость кандидатов в члены Совета директоров в апреле и октябре; проводилась оценка кандидатов в члены Совета директоров для избрания на годовом и внеочередном общем собрании акционеров.

В связи с вступлением в силу с 01.10.2017 Приложения 4.1. к Правилам листинга ПАО Московская биржа проведена оценка соответствия членов Совета директоров Компании критериям определения независимости членов Совета директоров. Решением Совета директоров от 29.12.2017 был признан независимым член Совета директоров С. В. Степашин, несмотря на наличие формального критерия связанности с существенным контрагентом Компании – Банком ВТБ (ПАО), в связи с тем, что размер обязательств по кредитному договору между Компанией и Банком ВТБ (ПАО) составляет более 2% балансовой стоимости консолидированных активов и 2% консолидированной выручки Компании, и лицо, связанное с С. В. Степашиным (супруга – Т. В. Степашина), является вице-президентом Банка ВТБ (ПАО) и входит в состав Совета директоров ООО СК «ВТБ Страхование» (подконтрольное Банку ВТБ (ПАО) лицо)¹.

Основанием принятия такого решения было то, что связанность С. В. Степашина с существенным контрагентом Компании носит формальный характер и не оказывает влияния на его способность действовать в Совете директоров в интересах Компании и всех его акционеров по следующим причинам:

- кредитный договор был заключен в 2013 году на рыночных условиях и, в соответствии с действующим законодательством, со сроком погашения кредита в 2026 году. Изменения в указанный кредитный договор вносились в 2015 и 2016 годах и согласно действующему законодательству данные сделки не являлись и не являются сделками, в совершении которых имеется заинтересованность С. В. Степашина. Поскольку С. В. Степашин вошел в состав Совета директоров Компании в 2016 году, а его супруга, являясь работником Банка ВТБ (ПАО), не входила в состав органов управления самого банка, а только в состав органов управления подконтрольной банку организации, то у С. В. Степашина и у Т. В. Степашиной отсутствует возможность влиять на кредитную политику Банка ВТБ (ПАО) во взаимоотношениях с Компанией;

¹На основании Ежеквартального отчета Банка ВТБ (ПАО).

- за время работы членом Совета директоров Компании С. В. Степашин принимал участие во всех заседаниях Совета директоров Компании. С. В. Степашин на протяжении долгих лет занимал высокие должности в органах государственного управления, обладает большим профессионализмом и опытом работы в сфере аудита, а также безупречной общепризнанной, в том числе среди инвесторов, репутацией, свидетельствующей о его способности выносить независимые, объективные суждения и самостоятельно формировать собственную независимую позицию по вопросам, выносимым на рассмотрение Совета директоров Компании.



Структура вопросов, рассмотренных на заседаниях Совета директоров, представлена на диаграмме.



Ключевые решения, принятые Советом директоров в 2017 году:

- создан Ханты-Мансийский филиал РуссНефти;
- утверждено Положение о дивидендной политике РуссНефти в новой редакции;
- рассмотрены и утверждены отчеты об итогах финансово-хозяйственной деятельности Компании за I–III кварталы 2017 года;
- утверждены новые принципы долгосрочной программы мотивации менеджмента РуссНефти.
- утвержден бизнес-план РуссНефти на 2018 год;

Результаты оценки эффективности работы Совета директоров и его комитетов за 2016–2017 корпоративный год, проведенной комитетом Совета директоров по вознаграждениям и номинациям, а также отчеты комитетов Совета директоров будут рассмотрены Советом директоров в рамках подготовки к годовому общему собранию акционеров Компании и подведения итогов деятельности за 2017 год.

В 2017 ГОДУ БЫЛА ОТМЕЧЕНА ВЫСОКАЯ ПОСЕЩАЕМОСТЬ И ВОВЛЕЧЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В РАБОТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕГО КОМИТЕТОВ.

Участие в 2017 году членов Совета директоров в работе Совета директоров и его комитетов*

Члены Совета директоров	Совет директоров	Комитет по аудиту	Комитет по вознаграждениям и номинациям
Гуцериев М. С.	34/35		
Биард А. Ф. (до 27.06.2017)	11/15		
Гордеев О. Г. (до 27.06.2017)	15/15		
Гуцериев С. М.	34/35		
Гуцериев С. С.	33/35		
Дерех А. М.	35/35	4/4	
Зарубин А. Л.	35/35		
Мартынов В. Г.	35/35	1/4	6/6
Миракян А. В. (с 27.06.2017)	17/20		
Романов Д. В.	35/35		6/6
Скидельски Р. Д. А.	34/35		6/6
Степашин С. В.	35/35	4/4	
Шишханов М. О. (до 17.11.2017)	24/29		
Тихонова Я. Р. (с 27.06.2017)	19/20		
Щербак В. Л.	28/35		

*Примечание: формат данных «34/35» в таблице означает, что член Совета директоров принял участие в 34 из 35 состоявшихся заседаний. Совпадение количества состоявшихся и фактически посещенных заседаний свидетельствует, как правило, о высокой степени вовлечения директора в работу Совета директоров и/или комитета.

ДЕЙСТВУЮЩИЙ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ПАО НК «РУССНЕФТЬ»



**Гуцериев
Михаил Сафарбекович**

Председатель Совета директоров РоссНефти

Впервые избран в Совет директоров РоссНефти в 2003 году.

Год рождения: 1958

Сведения об образовании: высшее

Сведения о профессиональном образовании:

Наименование образовательной организации	Год окончания	Квалификация
Технологический институт, г. Джамбул, Казахская ССР	1981	Технология кожи и меха
Финансовая академия при Правительстве РФ, г. Москва	1999	Экономист
Российский государственный университет нефти и газа им. И. М. Губкина, г. Москва	2002	Инженер

Сведения о дополнительном профессиональном образовании:

- аспирантура Санкт-Петербургского юридического университета, кандидат юридических наук, специализация «Уголовно-процессуальное право»;
- докторантура Российской экономической академии им. Г. В. Плеханова, доктор экономических наук, специализация «Свободные экономические зоны».

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2010 – 2015	ПАО НК «РоссНефть»	Президент
2015 – наст. вр.	Благотворительный фонд «Сафмар»	Председатель Совета Фонда
2013 – 2014	Благотворительный фонд «Сафмар»	Председатель Правления Фонда

Член Совета директоров следующих обществ:

АО «НК «Нефтиса», ОАО «Русский Уголь», ИП «СЛАВНЕФТЕХИМ» ЗАО, ООО «Грин Поинт», АО «ФортеИнвест», ООО «A101», ООО «САФМАР Плаза», ООО «Пионер Эстейт», ООО «САФМАР КЭПИТАЛ Груп», ПАО «Моспромстрой», Благотворительный фонд «Сафмар», АО «A101 ДЕВЕЛОПМЕНТ», АО «Промышленно-финансовая группа САФМАР», ПАО «БИНБАНК», АО «Корпорация А.Н.Д.», АО «Негосударственный пенсионный фонд «Сафмар», АО «Сервис-Ревестр», АО «Негосударственный пенсионный фонд «Доверие», АО «ИНТЕКО», АО «ПАТРИОТ», АО «АВГУР ЭСТЕЙТ», АО «Проект-Град», АО «Деловой центр», ООО «Строительная компания Стратегия», АО «КОМПАНИЯ «АДАМАС», ООО «ЭЛЬДОРАДО», ПАО «М.Видео», ООО «РОСТ КАПИТАЛ», ПАО «САФМАР финансовые инвестиции», ИООО «Славкалий».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



Гуцериев
Саид Михайлович

Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2015 году.

Год рождения: 1988

Сведения об образовании: высшее
Плимутская бизнес-школа Университета Плимута
Специальность: Управление нефтегазовой отраслью
Оксфордский университет, магистр гуманитарных наук (колледж Св. Петра)

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2014 – наст. вр.	АО «ФортеИнвест»	Генеральный директор
2012 – 2014	Glencore UK Ltd.	Менеджер, аналитик по управлению активами Департамента структурированного финансирования нефтяных проектов

Член Совета директоров следующих обществ:

АО «Преображенскнефть», АО «Ойлгазтэт», АО «ФортеИнвест», АО «НК «Нефтиса», ОАО «Орскнефтеоргсинтез», ОАО «Русский уголь», ООО «Геопрогресс», ООО «А101», ООО «Пионер Эстейт», АО «Промышленно-финансовая группа САФМАР», АО «БИНБАНК Диджитал», ПАО «БИНБАНК», АО «Корпорация А.Н.Д.», АО «Негосударственный пенсионный фонд «Сафмар», ООО «Сафмар Ритейл», ПАО «Моспромстрой», АО «А101 ДЕВЕЛОПМЕНТ», АО «ИНТЕКО», АО «ПАТРИОТ», АО «АВГУР ЭСТЕЙТ», АО «Проект-Град», АО «КОМПАНИЯ «АДАМАС», ООО «ЭЛЬДОРАДО», ПАО «М.Видео», ПАО «САФМАР финансовые инвестиции», АО «ЛК «Европлан».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



Гуцериев
Саит-Салам Сафарбекович

Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2003 году.

Год рождения: 1959

Сведения об образовании: высшее
Грозненский нефтяной институт им. академика М. Д. Миллионщикова, 1982
Специальность: Машины и аппараты химических производств
Финансовая Академия при Правительстве РФ, 1999
Специальность: Финансы и кредит

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2008 – 2015	Частная компания с ограниченной ответственностью «Маргрей Лимитед»	Глава Представительства

Член Совета директоров следующих обществ:

АО «Корпорация А.Н.Д.», ООО «А101», ООО «САФМАР Плаза», АО «НК «Нефтиса», ООО «Пионер Эстейт», ПАО «Моспромстрой», АО «ИНТЕКО», ООО «РОСТ КАПИТАЛ», АО «Промышленно-финансовая группа САФМАР», ПАО «БИНБАНК», ООО «ЭЛЬДОРАДО», АО «Деловой центр», АО «ПАТРИОТ», ООО «Строительная компания Стратегия», АО «Негосударственный пенсионный фонд «Сафмар», АО «Сервис-Реестр», АО «Негосударственный пенсионный фонд «Доверие», ПАО «САФМАР финансовые инвестиции», ООО «Ларнабель Венчурс», ООО «САФМАР КЭПИТАЛ ГРУП», АО «ФортеИнвест», АО «А101 ДЕВЕЛОПМЕНТ», ИООО «Славкалий», АО «КОМПАНИЯ «АДАМАС», АО «Русский Уголь», АО «Проект-Град», АО «АВГУР ЭСТЕЙТ», ПАО «Орскнефтеоргсинтез», ПАО «М.Видео».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



**Дерех
Андрей Михайлович**

Независимый директор

Член комитета Совета директоров РуссНефти по аудиту.
Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2016 году.

Год рождения: 1968

Сведения об образовании: высшее
Минский радиотехнический институт, 1992
Международный институт менеджмента МИМ–Беларусь, 1994

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2012 – наст. вр.	ЗАО «Инвестиционная компания «ЮНИТЕР»	Заместитель директора по внешнеэкономической деятельности
2017 – наст. вр.	Фонд «Новая Экономическая Стратегия»	Член Правления

Член Совета директоров следующих обществ:

ЗАО «Инвестиционная компания «ЮНИТЕР», ПАО «М.Видео».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



**Зарубин
Андрей Леонидович**

Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2015 году.

Год рождения: 1971

Сведения об образовании: высшее
Пермский государственный университет, 1998
Специальность: Гидрогеология и инженерная геология
Тюменский государственный нефтегазовый университет, 2005
Специальность: Разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений
Стокгольмская школа экономики, 2013, магистр делового администрирования

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2011 – наст. вр.	АО «НК «Нефтиса»	Генеральный директор

Член Совета директоров следующих обществ:

АО «НК «Нефтиса», АО «Белкамнефть» им. А. А. Волкова, ООО «КанБайкал».

Доля участия в уставном капитале ПАО НК «РуссНефть»: 0,0005%.

Доля принадлежащих обыкновенных акций ПАО НК «РуссНефть»: 0,0006%.

Информация о сделках по приобретению (отчуждению) акций Компании: не совершались.



Мартынов
Виктор Георгиевич

Независимый директор

Член комитета Совета директоров РуссНефти по аудиту.
Председатель комитета Совета директоров РуссНефти по вознаграждениям и номинациям.
Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2016 году.

Год рождения: 1953

Сведения об образовании: высшее
Московский институт нефтехимической и газовой промышленности имени И. М. Губкина, 1975
Специальность: Горный инженер-геофизик

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2008 – наст. вр.	РГУ нефти и газа (НИУ) имени И. М. Губкина	Ректор
2014 – 2015	Межгосударственная Ассоциация Последипломного Образования	Президент
2017 – наст. вр.	Ассоциация «РНК МНС»	Председатель

Член Совета директоров следующих обществ:

ПАО «Газпром».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



Миракян
Авет Владимирович

Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2017 году.

Год рождения: 1974

Сведения об образовании: высшее
Ереванский государственный университет, 1996
Специальность: Международные экономические отношения

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2009 – 2015	ООО «Эрнст энд Янг»	Партнер, руководитель практики консультационных услуг по сопровождению сделок на финансовых рынках СНГ
2016 – наст. вр.	АО «Промышленно-финансовая группа САФМАР»	Генеральный директор

Член Совета директоров следующих обществ:

АО «Промышленно-финансовая группа САФМАР», ПАО «Европлан», САО «ВСК», АО «Негосударственный пенсионный фонд «САФМАР», АО «ИНТЕКО», АО «РОСТ БАНК», ООО «А101», ПАО «БИНБАНК», ООО «Зльдорадо», АО «НПФ Доверие», АО «А101 ДЕВЕЛОПМЕНТ», ООО «Сафмар Ритейл», АО «АВГУР ЭСТЕЙТ», АО «Проект-Град», ПАО «М.Видео», ПАО «САФМАР финансовые инвестиции», ИООО «Славкалий», АО «ЛК «Европлан».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



**Романов
Дмитрий Вячеславович**

Вице-президент по корпоративным отношениям

Член комитета Совета директоров РуссНефти по вознаграждениям и номинациям.
Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2003 году.

Год рождения: 1963

Сведения об образовании: высшее
Московский институт народного хозяйства
им. Г. В. Плеханова, 1984
Специальность: Экономист

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2010 – наст. вр.	ПАО НК «РуссНефть»	Вице-президент по корпоративным отношениям

Член Совета директоров следующих обществ:

ОАО «Ульяновскнефть», ОАО «Саратовнефтегаз», ОАО «Русский Уголь», ООО «РусГазЮнион», АО «НК «Нефтиса», ИП «СЛАВНЕФТЕХИМ» ЗАО.

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.

«Всегда нужно верить и знать, что ты, как руководитель, в сложной и нестандартной ситуации найдёшь единственно правильный путь, взвесив все за и против, сделаешь выбор и будешь готов нести за него ответственность. Потому что ты уверен в том, что твое решение правильное. Даже когда в этом не уверены другие», – говорит Дмитрий Вячеславович.

И жизнь неоднократно преподносила ему уроки, доказывавшие истинность этих слов.

То, что собственное мнение необходимо отстаивать, Дмитрий понял, еще работая молодым специалистом в НИИ комплексных топливно-энергетических проблем при Госплане СССР.

Тогда его прямая и открытая позиция, не свойственная младшим сотрудникам того времени, быстро снискала ему уважение высшего руководства.

Позже пришло понимание, что ответственность за свои слова и решения важна как в профессии, так и в личной жизни. Потому что вести за собой и защищать «свой коллектив» приходится не только на работе.

Принципиальность и умение в любой ситуации держать удар всегда оказывались незаменимыми качествами. Хотя, по признанию самого Дмитрия Вячеславовича, такая активная жизненная позиция требует немалых душевных затрат.



**Скидельски
Роберт Джейкоб Александр**

Независимый директор

Член комитета Совета директоров РуссНефти по вознаграждениям и номинациям.
Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2016 году.

Год рождения: 1939

Сведения об образовании: высшее
Oxford University, 1958–1968

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
1991 – наст. вр.	UK PARLAMENT	MEMBER OF PARLAMENT (LORDS)
2005 – наст. вр.	CENTER FOR GLOBAL STUDIES	CHAIRMAN (charity)
2006 – 2016	BRIGHTON COLLEGE	CHAIRMAN (charity)
2016 – наст. вр.	Skidelsky Consultancy Ltd	Director

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



Степашин
Сергей Вадимович

Независимый директор

Председатель комитета Совета директоров РуссНефти по аудиту.
Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2016 году.

Год рождения: 1952

Сведения об образовании: высшее
Высшее политическое училище МВД СССР, 1973
Военно-политическая академия им. Ленина, 1981
Финансовая академия при Правительстве РФ, 2002

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2000 – 2013	Счетная палата Российской Федерации	Председатель
2001 – наст. вр.	Некоммерческое партнерство «Российский книжный союз»	Президент
2005 – наст. вр.	Общероссийская общественная организация «Ассоциация юристов России»	Председатель
2007 – наст. вр.	Международная общественная организация «Императорское православное палестинское общество»	Председатель
2013 – наст. вр.	Государственная корпорация – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	Председатель наблюдательного совета
2014 – наст. вр.	Совет некоммерческого партнерства «Национальный центр общественного контроля в сфере ЖКХ «ЖКХ Контроль»	Сопредседатель
2015 – 2018	Объединенный Центр социальных показателей и индикаторов Института социально-политических исследований РАН (ИСПИ РАН)	Директор

Член Совета директоров следующих обществ:

ОАО «Российские железные дороги», ЗАО «Межгосударственная нефтяная компания «СоюзНефтеГаз».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



Щербак
Владимир Львович

Впервые избран в Совет директоров РуссНефти в 2010 году.

Год рождения: 1962

Сведения об образовании: высшее
Университет дружбы народов им. Патриса Лумумбы, 1989,
факультет экономики и права

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
1998 – наст. вр.	Представительство фирмы Glencore, Швейцария	Менеджер по внешнеэкономической деятельности

Член Совета директоров следующих обществ:

ОАО МПК «Аганнефтегазгеология», АО «Белкамнефть» им. А. А. Волкова, АО «Краснодарский нефтеперерабатывающий завод–Краснодарэконнефть».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.



Тихонова Яна Робертовна

Впервые избрана в Совет директоров РуссНефти в 2015 году.

Год рождения: 1966

Сведения об образовании: высшее
Московский государственный университет, 1988

Специальность: Юриспруденция

Аспирантура юридического факультета МГУ, 1988–1991, кандидат
юридических наук

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2004 – наст. вр.	Представительство фирмы Glencore, Швейцария	Глава Представительства

Член Совета директоров следующих обществ:

ОАО «НАК «АКИ-ОТЫР», ОАО «Варьеганнефть», ОАО «Саратовнефтегаз», ООО «Томская нефть», ОАО «Мохтикнефть», АО «Уральская нефть», ОАО «Удмуртская национальная нефтяная компания», АО «Удмуртская нефтяная компания», ООО «Региональный нефтяной консорциум», ОАО «Удмуртгеология», АО «Боксит Тимана», ОАО «Полевской криолитовый завод», АО «Южно-Уральский криолитовый завод», АО «Русский алюминий» (АО «РУСАЛ»), АО «РУСАЛ САЯНАЛ», ЗАО «РУСАЛ Арменал», АО «Кремний», Rusal America Corp., ЗАО «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.», ОАО «РУСАЛ Братск».

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.

КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Для предварительного рассмотрения наиболее значимых вопросов деятельности Компании при Совете директоров Компании функционируют два комитета: комитет по аудиту, состоящий полностью из независимых директоров, и комитет по вознаграждениям и номинациям, состоящий из 2 независимых (включая председателя комитета) и 1 неисполнительного директоров.

Основной целью комитета по аудиту является содействие эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании и надзора за системой внутреннего контроля, отчетностью и аудитом Компании.

Состав комитета по аудиту:

1. **Степашин Сергей Вадимович** – председатель, независимый директор;

2. **Дерех Андрей Михайлович** – независимый директор;

3. **Мартынов Виктор Георгиевич** – независимый директор.

В 2017 ГОДУ КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ ПРОВЕДЕНО 4 ЗАСЕДАНИЯ.

Структура вопросов, рассмотренных на заседаниях комитета по аудиту, представлена на диаграмме.



Комитет по вознаграждениям и номинациям играет ключевую роль в формировании прозрачной, эффективной и обоснованной политики и практики вознаграждений в Компании, а также в вопросах, связанных с реализацией кадровой политики, профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, исполнительных органов Компании.

Состав комитета по вознаграждениям и номинациям:

1. Мартынов Виктор Георгиевич – председатель, независимый директор;
2. Скидельски Роберт Джейкоб Александр – независимый директор;
3. Романов Дмитрий Вячеславович.

Структура вопросов, рассмотренных на заседаниях комитета по вознаграждениям и номинациям, представлена на диаграмме.

В 2017 ГОДУ КОМИТЕТОМ ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ И НОМИНАЦИЯМ ПРОВЕДЕНО 6 ЗАСЕДАНИЙ.



КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

Основными задачами корпоративного секретаря являются эффективная реализация корпоративной политики Компании, организация эффективного взаимодействия с акционерами, координация действий Компании по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров и его комитетов.

Корпоративный секретарь Компании осуществляет следующие функции:

- участие в организации подготовки и проведения общих собраний акционеров в соответствии с требованиями законодательства РФ, Устава и внутренних документов Компании;
- обеспечение работы Совета директоров и комитетов Совета директоров, организация подготовки и проведения заседаний Совета директоров;
- участие в реализации политики по раскрытию информации;
- обеспечение хранения корпоративных документов;
- обеспечение взаимодействия с акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;
- участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления в Компании;
- обеспечение реализации установленных законодательством РФ и внутренними документами Компании процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, контроль за соблюдением указанных процедур;
- обеспечение выполнения требований, установленных правилами листинга и обращения ценных бумаг на российских биржах и иные функции.

Корпоративным секретарем в 2017 году обеспечена подготовка и проведение следующих мероприятий:

- 3 общих собрания акционеров;
- 35 заседаний Совета директоров;
- 4 заседания комитета Совета директоров по аудиту;
- 6 заседаний комитета Совета директоров по вознаграждениям и номинациям.

Акциями и иными ценными бумагами Компании не владеет.

Аффилированным лицом Компании не является.

С октября 2016 года функции корпоративного секретаря Компании решением Совета директоров возложены на начальника отдела корпоративного сопровождения Департамента корпоративных отношений РуссНефти Фурс Светлана Анатольевну. Корпоративный секретарь Компании обладает знаниями, навыками, опытом и квалификацией, необходимыми для выполнения своих должностных обязанностей.



Фурс Светлана Анатольевна родилась в 1975 г.

Окончила Российскую экономическую академию им. Г. В. Плеханова в 1997 году, имеет ученую степень кандидата экономических наук.

Опыт работы в области корпоративного управления — 17 лет.

Гражданство: Российская Федерация.

Опыт работы за последние 5 лет:

С 2008 г. по 2016 г. — главный специалист отдела корпоративного сопровождения Департамента корпоративных отношений ОАО НК «РуссНефть»;

С 2016 г. по наст. вр. — начальник отдела корпоративного сопровождения Департамента корпоративных отношений — корпоративный секретарь ПАО НК «РуссНефть».

ПОЛИТИКА КОМПАНИИ В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ПРЕЗИДЕНТА И МЕНЕДЖМЕНТА КОМПАНИИ

Политика Компании в области вознаграждения предполагает, что уровень выплачиваемого вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Компании компетенцией и квалификацией.

Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Компании осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации (Федеральный закон «Об акционерных обществах» и Трудовой кодекс), решением общего собрания акционеров Компании, которое устанавливает вознаграждение независимым членам Совета директоров и Председателю Совета директоров, а также иными внутренними документами, как то:

- Положение о вознаграждениях членам Совета директоров и компенсации расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров, определяющее порядок расчета и выплаты вознаграждения;
- Положение о комитете Совета директоров по вознаграждениям и номинациям;
- Положение о программе краткосрочного материального поощрения работников ПАО НК «РуссНефть»;
- Положение о программе долгосрочного материального поощрения работников ПАО НК «РуссНефть».

В соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России, решением Общего собрания акционеров Компании членам Совета директоров закреплено фиксированное годовое вознаграждение, дифференцированное в зависимости от объема обязанностей, связанных с выполнением функций председателя Совета директоров, председателя и члена комитета Совета директоров. При этом для независимых директоров предусмотрено также фиксированное дополнительное вознаграждение за очное участие в заседаниях.

Данная форма дополнительного вознаграждения имеет широкое национальное и международное применение и, по мнению Компании, справедливо учитывает роль независимых директоров в работе Совета директоров и его комитетов.

Система вознаграждения членов Совета директоров

Базовое (фиксированное)	<ul style="list-style-type: none">• за работу в Совете директоров• за работу в комитетах
Дополнительное	<ul style="list-style-type: none">• за участие в заседаниях Совета директоров• за участие в заседаниях комитетов

Порядок расчета и выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров РуссНефти установлен Положением о вознаграждениях членам Совета директоров и компенсации расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров РуссНефти, утвержденным 23 ноября 2016 года решением Совета директоров РуссНефти (Протокол № 261 от 25 ноября 2016 г.).

Размер вознаграждения членам Совета директоров, выплаченного в 2017 году, указан в таблице.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2016	2017
Вознаграждение за участие в работе органов управления, в том числе:	50 400,00	69 199,45
базовое	50 400,00	62 687,29
дополнительное	0	6512,16
Заработная плата	49 277,07	94 876,53
Премии	49 294,84	82 740,06
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО вознаграждений	148 971,91	246 816,04
Компенсационные выплаты, в том числе:	43,20	483,71
расходы на проезд	23,02	263,93
расходы на проживание	20,18	219,78

По решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров выплачивается компенсация в размере фактических расходов, связанных с участием в заседаниях Совета директоров и его комитетов, включая расходы на оплату проезда к месту проведения заседаний Совета директоров и/или комитета при Совете директоров, услуги аэропортов и вокзалов, расходы на проживание в период проведения заседаний Совета директоров и/или комитета при Совете директоров в гостиницах любых категорий и иные обоснованные расходы, связанные с реализацией прав и обязанностей в рамках осуществления полномочий члена Совета директоров РуссНефти.

Вознаграждение Президента Компании осуществляется в соответствии с условиями трудового договора, заключаемого на срок 5 лет. Вознаграждение Президента состоит из ежемесячного должностного оклада и ежеквартальной премии, выплачиваемой по решению Совета директоров, размер которой зависит от уровня выполнения КПЭ, установленных Советом директоров.

Членам исполнительных органов и иным ключевым работникам Компании вознаграждение за их работу в органах управления Компании не выплачивается. Трудовые договоры членов исполнительных органов и иных ключевых работников не предусматривают выплату выходных пособий, компенсаций и иных выплат в связи с досрочным прекращением полномочий, за исключением тех выплат, которые предусмотрены действующим трудовым законодательством.

Политика Компании в области вознаграждений ключевого менеджмента предусматривает предоставление вознаграждения в неденежной форме: медицинское страхование, обеспечение служебным автомобилем и мобильной связью.

Для менеджмента Компании утверждены принципы системы краткосрочной мотивации (решение Совета директоров от 22 июля 2010 г.) и принципы системы долгосрочной мотивации (решение Совета директоров от 23 сентября 2010 г.).

Принципы системы краткосрочной мотивации, основанной на внедрении системы ключевых показателей эффективности, состоящей из бюджетных (общих для всех) и функциональных (индивидуальных) КПЭ, не изменялись на протяжении ее действия. Ежегодно пересматриваются и актуализируются в соответствии со стратегией Компании ключевые показатели эффективности. В качестве бюджетных КПЭ используются значения основных финансовых показателей согласно утвержденному бюджету Компании (выручка, EBITDA, удельные капитальные вложения).

Принципы программы долгосрочной мотивации пересматриваются по окончании каждого 3-летнего цикла программы. Обновленная с учетом приобретения публичного статуса программа долгосрочной мотивации руководителей Компании основана на показателях стоимости акций на рынке и выполнения плана по добыче нефти и действует с 26 мая 2017 года.

Комитетом Совета директоров Компании по вознаграждениям и номинациям 30 января 2018 года (протокол № 1-18) проведен анализ действующей системы КПЭ, в результате которого системы краткосрочной и долгосрочной мотивации менеджмента признаны эффективными и актуальными.

Кроме того, комитетом на указанном заседании рассмотрена информация о действующей системе вознаграждения членов органов управления. Условия договоров с членами Совета директоров и Президентом Компании признаны достаточными и не требующими изменения.

В то же время в связи с необходимостью уточнения порядка расчета и выплаты вознаграждения членам Совета директоров с учетом опыта применения действовавшего в Компании Положения о вознаграждении членам Совета директоров РуссНефти и компенсации расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров, по рекомендации комитета по вознаграждениям и номинациям Совет директоров Компании 12 февраля 2018 года утвердил Положение о вознаграждении членам Совета директоров и компенсации расходов, связанных с исполнением обязанностей членов Совета директоров, в новой редакции (протокол заседания № 24).

ПРЕЗИДЕНТ КОМПАНИИ

Руководство текущей деятельностью РуссНефти осуществляется Президентом, являющимся единоличным исполнительным органом Компании. Президент избирается Советом директоров Компании и подотчетен Совету директоров Компании и общему собранию акционеров.

С 8 ноября 2016 года по настоящее время должность Президента РуссНефти занимает Толочек Евгений Викторович.



Толочек Евгений Викторович

Президент РуссНефти

Год рождения: 1975

Сведения об образовании: высшее
Самарский государственный технический университет по специальности «Разработка и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений», 1997.

Опыт работы:

Период	Наименование организации	Должность
2011 – 2013	ОАО «Самаринвестнефть»	Генеральный директор
2013 – 2015	ОАО «НК «Нефтиса»»	Заместитель генерального директора по производству
2015 – 2016	ОАО НК «РуссНефть»	Вице-президент по добыче нефти и газа, старший вице-президент по добыче и геологии
2016 – наст. вр.	ПАО НК «РуссНефть»	Президент

Доля принадлежащих обыкновенных акций Компании – 0,0006%.

Информация о сделках по приобретению (отчуждению) акций Компании: не совершались.

Доля участия в уставном капитале Компании – 0,0005%.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью РуссНефти на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Компании.

Проверка хозяйственной деятельности Компании за 2017 год проводилась Ревизионной комиссией в следующем составе, избранном годовым общим собранием акционеров Компании 27.06.2017:

1. **Саморукова Елена Владиславовна** – директор Департамента налоговой политики РуссНефти;
2. **Сергеева Елена Александровна** – начальник Управления внутреннего аудита РуссНефти;
3. **Чернышев Сергей Геннадьевич** – финансовый контролер Представительства фирмы Glencore;
4. **Шкалдова Вероника Вячеславовна** – заместитель главного бухгалтера РуссНефти.

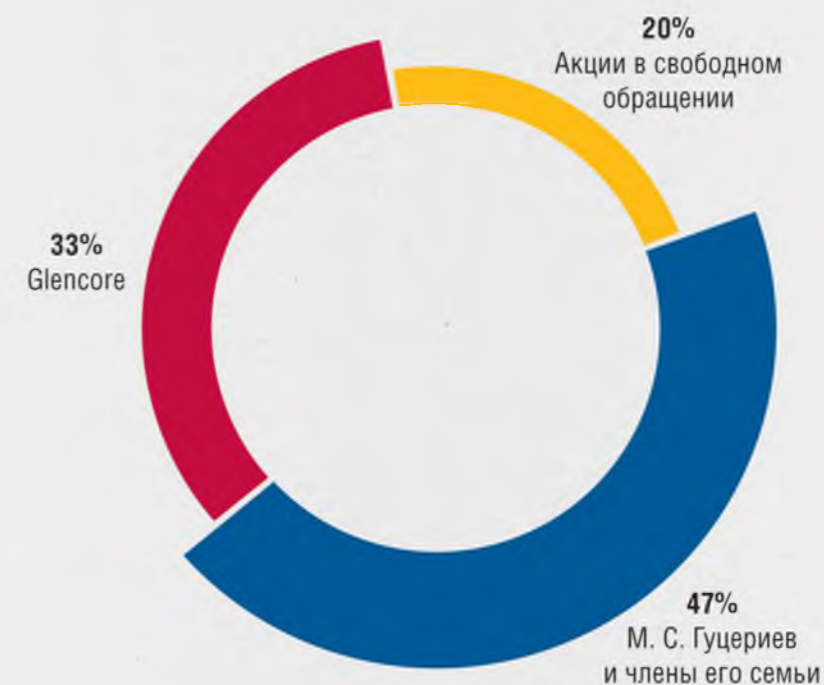
НА ОСНОВАНИИ ПРОВЕДЕННОЙ ПРОВЕРКИ РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ИМЕЕТ ДОСТАТОЧНЫЕ ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ПОДТВЕРЖДЕНИЯ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ОТЧЕТАХ И ДРУГИХ ФИНАНСОВЫХ ДОКУМЕНТАХ, В ТОМ ЧИСЛЕ В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ РУССНЕФТИ ЗА 2017 ГОД.

ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТОРОВ, ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал Компании составляет **196 076 000 рублей** и состоит из **392 152 000 акций** номинальной стоимостью 50 копеек каждая, в том числе:

- обыкновенных акций — в количестве **294 120 000 штук**, что составляет **75%** уставного капитала Компании;
- кумулятивных привилегированных акций — в количестве **98 032 000 штук**, что составляет **25%** уставного капитала Компании.

Состав акционеров (голосующие акции):



20%
Акции в свободном
обращении

33%
Glencore

47%
М. С. Гуцериев
и члены его семьи

Акционеры Компании, владеющие не менее чем 5 процентами её уставного капитала или не менее чем 5 процентами её обыкновенных акций, по состоянию на 31.12.2017:

Наименование	Процент от уставного капитала	Процент от обыкновенных акций
ОАО ИК «Надежность»	4,95	6,60
ЗАО «Млада»	7,70	10,27
RAMBERO HOLDING AG	23,46	31,28
BELYRIAN HOLDINGS LIMITED	19,19	25,59
АО «РОСТ БАНК»	27,75	3,66

Информация о реестродержателе

Реестродержателем в отчетном году являлось Акционерное общество «Сервис-Реестр», действующее на основании лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13983-000001, выданной 2 марта 2004 г. ФКЦБ России.

Место нахождения и почтовый адрес:
107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12

Телефон: +7 (495) 608-10-43, +7 (495) 783-01-62

E-mail: sekr@servis-reestr.ru

Дивиденды: налогообложение, дивидендная политика, отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Компании

В целях обеспечения наибольшей прозрачности механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты 26 мая 2017 г. решением Совета директоров Компании (протокол № 278) была утверждена новая редакция Положения о дивидендной политике (далее – Положение).

Указанным Положением закреплены основные принципы, которыми должна руководствоваться Компания при выплате дивидендов, а именно:

- соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Компании;
 - стремление соответствовать высоким стандартам корпоративного управления;
 - повышение инвестиционной привлекательности Компании;
 - обеспечение положительной динамики величины дивидендных выплат при условии роста чистой прибыли Компании;
 - стремление к обеспечению наиболее комфортного для акционеров способа получения дивидендов;
 - обеспечение максимальной прозрачности механизма определения размера дивиденда.
- Решение о выплате дивидендов (в том числе о размере дивидендов и форме их выплаты) принимается общим собранием акционеров Компании на основании рекомендаций Совета директоров.

При выработке таких рекомендаций Советом директоров учитываются следующие условия:

- наличие и размер чистой прибыли Компании;
- потребность Компании в капитале для развития бизнеса и реализации стратегии развития Компании с учетом выплаты дивидендов и прогнозных результатов деятельности за год;

- существенное изменение макроэкономической конъюнктуры, прочие внешние и внутренние изменения, имеющие или потенциально имеющие существенное влияние в будущем на операционную деятельность Компании, наличие форс-мажорных обстоятельств, в том числе таких, как стихийные бедствия, войны;

- соблюдение баланса интересов Компании и его акционеров с учетом повышения инвестиционной привлекательности и соблюдения прав акционеров;
- намерение направлять на выплату годовых дивидендов не менее 50 процентов суммы чистой прибыли Компании, формирующейся после резервирования денежных потоков, направляемых на финансирование утвержденной инвестиционной программы, а также исполнение обязательств по привлеченным Компанией кредитам и займам.

Размер годовых дивидендов на одну привилегированную кумулятивную акцию Компании определен пунктом 6.3.1. Устава Компании, объявляется и выплачивается при условии достаточности для этих целей прибыли Компании, определяемой в соответствии с Уставом Компании.

В соответствии с решением Совета директоров
определено выплатить общему собранию акционеров
по итогам 2016 г.
19 797 840 долларов США*, что составило
19 797 840 \$ США на одну привилегированную
акцию.

27 июня 2017 года годовое Общее собрание акционеров Компании приняло решение о выплате дивидендов в соответствии с рекомендациями Совета директоров. Дивиденды были выплачены владельцам привилегированных акций в полном объеме.

Доля объявленных (и выплаченных) дивидендов в чистой прибыли 2016 года составила **17,2%**.

*По курсу Банка России, установленному на дату фактической выплаты дивидендов.

Динамика котировок акций Компании

Акции Компании. Обыкновенные акции Компании торгуются на Московской бирже с 26.11.2016.

Код	Биржа	Вид	Листинг
RNFT	Московская биржа	Обыкновенные акции	Первый уровень

Включение в индекс

Индекс	Вес в индексе, %	Дата включения
FTSE All-World	0,005	19.06.2017
Индекс МосБиржи	0,39	22.09.2017
Индекс широкого рынка	0,36	22.09.2017
Индекс нефти и газа	2,08	22.09.2017
Индекс РТС	0,39	22.09.2017

Динамика стоимости акций



СИСТЕМА
УПРАВЛЕНИЯ
РИСКАМИ

В Компании внедрена интегрированная система управления рисками, основная цель которой – поддержка принятия решений.

В Компании утверждена «Политика по управлению рисками», закрепляющая основные принципы работы системы управления рисками и включающая в себя описание процедур по идентификации и оценке рисков по основным направлениям деятельности, а также оценке возможного влияния последствий выявленных рисков.

Цель формирования и развития системы управления рисками в Компании – создание постоянно и непрерывно действующей децентрализованной системы управления рисками, сопровождающими бизнес-деятельность Компании и оказывающими на нее значимое воздействие, а также влияние на риски с целью минимизации возможного ущерба, обеспечение операционной и финансовой устойчивости Компании в предполагаемых неблагоприятных условиях ее деятельности.

По рекомендации членов Совета директоров в 2017 году начата работа по актуализации Политики по управлению рисками в соответствии с лучшей мировой практикой.



В сентябре 2017 года основные принципы обновленной Политики по управлению рисками рассмотрены и согласованы Комитетом по аудиту при Совете директоров.

Организация и функционирование интегрированной системы управления рисками Компании осуществляется на базе следующих принципов:

- Непрерывность и цикличность
- Поддержка принятия решений
- Персонификация ответственности
- Децентрализация системы управления рисками
- Бюджетное целеполагание
- Единообразие оценок
- Экономическая целесообразность
- Материальность рисков
- Информированность о рисках.

Несмотря на существование системы управления рисками, деятельность Компании существенно зависит от рисков, находящихся вне контроля Компании.

Далее описаны наиболее существенные риски, реализация которых может негативно повлиять на финансовое положение Компании.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с резким снижением цен на нефть

Описание риска

Доходы Компании, ликвидность и прибыльность во многом зависят от цен на сырую нефть как на внешнем, так и на внутреннем рынке.

Исторически их колебания являются следствием динамики целого ряда факторов, которые находятся и будут находиться вне контроля Компании.

Падение цен на нефть и газ может привести к уменьшению объемов добычи ресурсов.

Управление риском

Компания использует сценарный подход к анализу влияния риска снижения цен на нефть на финансовые показатели.

Все долгосрочные и краткосрочные инвестиционные проекты анализируются на предмет чувствительности к этим изменениям.

В конце третьего квартала 2017 г. Компания заключила сделки по хеджированию цен на нефть, позволяющие стабилизировать операционные денежные потоки Компании начиная с 2018 г.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок

Описание риска

В 2017 году тенденция к росту ставок по валютным кредитам продолжилась. Основная часть заемного капитала Компании номинирована в валюте с плавающей процентной ставкой, зависящей от USD 3M Libor.

Компания оценивает данный риск как существенный, поскольку реализация риска может оказать существенное влияние на финансовое состояние Компании.

Управление риском

Компания отслеживает динамику USD 3M Libor для безусловного исполнения обязательств по процентным платежам, резервируя соответствующие суммы для оплаты.

Риски, связанные с изменениями курса валют (валютный риск)

Описание риска

Значительная часть выручки Компании формируется за счет продажи нефти на экспорт, а основная часть операционных расходов и капитальных затрат компании выражена в российских рублях.

Кроме того, основная часть кредитного портфеля Компании номинирована в валюте.

Управление риском

В сентябре 2017 г. Компания заключила сделки хеджирования по одновременной покупке опционов вида «пут» и продажам опционов вида «колл». В связи с ростом цен на нефть, а также минимальным изменением курса рубля по отношению к ценам на нефть у Компании может наступить обязательство по расчетам по опциону вида «колл».

Оценка будущих обязательств по сделкам хеджирования представляется затруднительной ввиду непредсказуемости ценовой парадигмы.

Валютный риск находится вне зоны контроля Компании. Для минимизации влияния валютного риска Компания на регулярной основе анализирует валютный рынок в целях проведения валютных операций в оптимальное, с точки зрения Компании, время.

Риски инфляции

Описание риска

Инфляция оказывает негативный эффект на финансовые результаты Компании, вызывая рост затрат и уменьшение доходов.

Однако существующие и прогнозируемые уровни инфляции пока далеки от критических для отрасли и Компании значений.

Управление риском

Рост инфляции оказывает прямое влияние на финансовое положение Компании.

Наивысшее влияние инфляция оказывает на капитальные затраты, а также на снижение реального дохода при постоянных ценах на нефть.

При разработке Стратегии мы стараемся максимально учесть данный риск, однако он находится вне контроля Компании.

Риски ликвидности

Описание риска

Операционный денежный поток Компании подвержен колебаниям в связи с высокой волатильностью цен на нефть, изменением курса валют, изменениями размеров уплачиваемых налогов и пошлин.

Перечисленные факторы могут влиять на величину денежного потока Компании и, как следствие, на ее ликвидность.

Управление риском

Управление ликвидностью Компании осуществляется централизованно с использованием механизмов детального бюджетирования, ежедневного контроля платежной позиции на среднесрочном горизонте, ежемесячной актуализации плана исполнения бюджета внутри дня, недели, месяца, квартала, года.

Компания постоянно осуществляет контроль показателей ликвидности. Управление риском осуществляется за счет детализированного планирования расходов и контроля бюджетной дисциплины, а также за счет активного использования механизма авансирования по поставкам нефти на экспорт.

Компания также минимизирует риск за счет оптимизации оборотного капитала, в том числе используя механизм отсрочек выплат по действующим договорам; наличия в долговом портфеле долгосрочного кредита с каникулами по выплате основного долга.

Риски, связанные с зависимостью от монопольных поставщиков услуг по транспортировке нефти и газа и их тарифов

Описание риска

Компания зависит от услуг по транспортировке нефти, оказываемых ПАО «АК «Транснефть» и ПАО «РЖД», и никаким образом не влияет на размер тарифов и качество оказания услуг.

Любое повышение затрат по транспортировке нефти негативно повлияет на финансовое состояние Компании.

Кроме того, серьезная авария или любой другой технологический инцидент может оказать влияние на объемы транспортировки нефти, что негативно скажется на результатах деятельности Компании.

Управление риском

Данный риск находится вне зоны влияния Компании.

Компания отслеживает все тенденции к увеличению роста затрат, планируя затраты будущих периодов.

Риски, связанные с действиями органов государственной власти в области регулирования экспорта, в том числе квотирование экспорта продукции Компании

Описание риска

Политика государства в части формирования соотношения вывозных пошлин на нефть существенно влияет на экономику поставок нефти на внутренний рынок и на экспорт.

Кроме того, государство регулирует доступ к экспортным мощностям и формирует принципы доступа, что непосредственно влияет на возможности Компании по экспорту нефти.

Управление риском

Данный риск находится вне зоны контроля Компании.

Риски, связанные с ужесточением требований по лицензированию пользования недрами

Описание риска

В случае ужесточения требований по лицензированию пользования недрами существует риск усложнения процедуры получения лицензий, введения возможных ограничений по участию претендентов в конкурсах и аукционах на получение прав пользования недрами, а также расширения перечня случаев прекращения и приостановления действия лицензий.

Управление риском

Выполнение лицензионных обязательств с целью сохранения полученных лицензий также требует определенных финансовых вложений.

В связи с наметившейся тенденцией ужесточения контроля со стороны государства за выполнением лицензионных обязательств прогнозируется определенный рост таких затрат.

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Описание риска

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика в г. Москве и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Большинство активов Компании расположено на территории Российской Федерации, страновые риски которой оцениваются как низкие.

Лишь небольшая часть портфеля активов расположена в Республике Азербайджан.

Управление риском

Риски, связанные с особенностью расположения производственных активов/дочерних компаний, а также опасность стихийных бедствий, землетрясений, наводнений и проч. расцениваются как незначительные и находятся вне контроля Компании.

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Описание риска

ПАО НК «РуссНефть» является активным участником внешнеэкономических отношений.

Часть обязательств Компании выражена в иностранной валюте.

В связи с этим государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

Управление риском

ПАО НК «РуссНефть» осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля и следует положениям валютного законодательства.

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, влияющим на деятельность ПАО НК «РуссНефть», не подвергалось.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Описание риска

ПАО НК «РуссНефть» является крупнейшим налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации налоговым органам.

Компания обеспечивает уплату налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на добычу полезных ископаемых, налога на имущество, акциза и иных налогов и сборов.

Управление риском

При этом ПАО НК «РуссНефть» на постоянной основе осуществляет постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и практики его применения с целью нивелирования возможных рисков и негативных последствий.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Описание риска

ПАО НК «РуссНефть» является активным участником внешнеэкономических отношений.

Соответственно, Компания подвержена некоторым рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу, установлению и применению таможенных процедур, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Управление риском

ПАО НК «РуссНефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в таможенное законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

Вероятность возникновения рисков в связи с вступившими в силу в отчётном периоде изменениями в таможенном законодательстве оценивается как невысокая.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Компании (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах её деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Компания

Описание риска

При осуществлении коммерческой деятельности, принимая бизнес-решения, Компания учитывает правоприменительную практику судов с целью оценки и прогнозирования возможных вариантов развития событий и минимизации рисков.

Подходы, формируемые Конституционным судом РФ, Верховным судом РФ и федеральными арбитражными судами РФ, оказывают влияние на судебные споры с участием Компании.

Управление риском

В отчётном периоде не выявлены судебные прецеденты, негативно влияющие на результаты текущей деятельности и (или) текущих судебных процессов ПАО НК «РуссНефть».

РИСК ПОТЕРИ ДЕЛОВОЙ РЕПУТАЦИИ (РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК)

Описание риска

Компания стремится к формированию образа надежного и привлекательного партнера как в публичном пространстве, так и при взаимодействии с клиентами, поставщиками, подрядчиками и другими заинтересованными сторонами. Компания направляет значительные усилия на формирование полного и объективного представления о деятельности ПАО НК «РуссНефть».

Управление риском

К числу принимаемых мер по управлению репутационными рисками относятся такие, как:

- своевременное, достоверное и полное раскрытие информации о деятельности Компании – как в соответствии с применимым законодательством РФ, так и дополнительное раскрытие, включая пресс-релизы о ключевых событиях, комментарии для СМИ и инвестиционного сообщества, предоставление иных материалов, информации и разъяснений;
- поддержание постоянного диалога со средствами массовой информации, а также с инвесторами, аналитиками, клиентами и контрагентами, органами государственной власти и местного самоуправления, отраслевыми организациями и прочими заинтересованными сторонами, предоставление им всей необходимой информации и разъяснений;
- проведение различных мероприятий с целью повышения осведомленности о деятельности Компании (например, участие в отраслевых конференциях и проч.);
- регулярный мониторинг информации в СМИ и других источниках, касающейся деятельности ПАО НК «РуссНефть» и нефтегазовой отрасли в целом;
- оперативное реагирование на негативные сведения, представленные в СМИ о деятельности Компании, посредством предоставления объективной информации и официальной позиции Компании.

СТРАТЕГИЧЕСКИЙ РИСК

Описание риска

Стратегический риск Компании возникает с возможностью допущения ошибок при принятии решений, определяющих стратегию ее деятельности и развития.

Управление риском

Компания осуществляет регулярный мониторинг реализации стратегии в рамках ежегодной корректировки модели с её пролонгацией. Процесс стратегического планирования основывается на текущих макроэкономических параметрах с учётом утвержденного направления развития и оптимизацией портфеля проектов.

Для поддержки принятия решений в Компании внедрена система управления рисками.

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ КОМПАНИИ

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Компания

Описание риска

В своей повседневной деятельности Компания сталкивается с различными препятствиями, реализация которых может привести к судебным разбирательствам.

Управление риском

В отчётном периоде Компания не участвовала в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на её финансово-хозяйственной деятельности.

Соответственно, риски, связанные с текущими судебными процессами, не могут быть рассмотрены как риски, способные оказать значительное влияние на финансовые показатели деятельности Компании.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Компании на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Описание риска

Действующее законодательство о недрах содержит основания для досрочного прекращения, приостановления или ограничения прав пользования недрами.

Если государственные органы сочтут, что Компания не смогла выполнить условия владения лицензиями, тогда они могут наложить штраф, приостановить или прекратить право на их использование.

В любом случае административные действия по досрочному прекращению принимаются Роснедрами и его территориальными органами по истечении трёхмесячного срока, данного владельцу лицензии на устранение выявленных нарушений. В отчётном периоде уполномоченными органами уведомления о приостановлении или досрочном прекращении прав пользования недрами не направлялись. Более того, в случае несогласия Компании с решениями Роснедра по досрочному прекращению соответствующее решение может быть обжаловано ПАО НК «РуссНефть» в административном или судебном порядке.

Управление риском

Компания осуществляет постоянный мониторинг сроков действия лицензий и при необходимости реализует мероприятия по их продлению на период отработки месторождений.

Кроме того, ПАО НК «РуссНефть» обязано получать и продлевать другие лицензии, разрешения, согласования, права землепользования и одобрения на разработку своих месторождений.

С учётом практики соблюдения Компанией условий пользования недрами, их мониторинга, работы по актуализации лицензионных соглашений – Компания оценивает риски досрочного прекращения, приостановления или ограничения прав пользования недрами как минимальные.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчетность ПАО НК «РуссНефть» за год, закончившийся 31 декабря 2017 г. и аудиторское заключение независимого аудитора.

ПАО НК «РуссНефть»
Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора3

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе8

Консолидированный отчет о финансовом положении9

Консолидированный отчет об изменениях в капитале10

Консолидированный отчет о движении денежных средств11

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1. Информация о компании12

2. Основы подготовки отчетности12

3. Существенные суждения, оценки и допущения19

4. Существенные положения учетной политики22

5. Изменения в учетной политике в будущих отчетных периодах34

6. Информация по сегментам36

7. Дочерние компании Группы37

8. Неконтролирующие доли участия41

9. Объединение бизнеса, приобретение ассоциированных и совместных предприятий и приобретение неконтролирующих долей участия в дочерних компаниях42

10. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия42

11. Выручка45

12. Себестоимость реализации46

13. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы46

14. Финансовые доходы и расходы47

15. Прочие операционные доходы и расходы47

16. Основные средства48

17. Гудвил49

18. Активы по разведке и оценке запасов50

19. Прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые активы50

20. Запасы51

21. Торговая и прочая дебиторская задолженность51

22. Денежные средства и их эквиваленты52

23. Уставный капитал52

24. Процентные кредиты и займы54

25. Резерв на ликвидацию основных средств56

26. Прочие долгосрочные обязательства, торговая, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы57

27. Налог на прибыль58

28. Расчеты и операции со связанными сторонами62

29. Оценка по справедливой стоимости64

30. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски66

31. Управление финансовыми рисками71

32. Раскрытие информации по запасам нефти и газа (неаудированные данные)78

33. События после отчетной даты79



Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО НК «РуссНефть»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности ПАО НК «РуссНефть» и его дочерних организаций («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2017 год, консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 г., консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2017 год, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.



Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой консолидированной финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
------------------------	---

Определение справедливой стоимости производных финансовых инструментов

Как описано в Примечании 29 к консолидированной финансовой отчетности, в 2017 году Группа впервые приобрела финансовые производные инструменты. В ходе аудита мы рассматривали данный вопрос как один из наиболее значимых в связи с существенностью соответствующих операций для консолидированной финансовой отчетности, а также в связи с тем, что определение справедливой стоимости производных финансовых инструментов требует от руководства формирования существенных оценочных суждений.

Мы выполнили процедуры по оценке компетентности внутреннего эксперта Группы, привлеченного для определения справедливой стоимости производных финансовых инструментов. Наши аудиторские процедуры также включали изучение методологии, оценку допущений, использованных экспертом, в том числе с привлечением наших экспертов в данной области. Мы также проанализировали соответствующие раскрытия в консолидированной финансовой отчетности.

Обесценение займов, выданных связанным сторонам

Определение величины резерва под обесценение займов, выданных связанным сторонам, является областью суждения руководства Группы. При этом выявление признаков обесценения и определение убытка от обесценения являются процессом, включающим использование допущений и анализ различных факторов, в том числе финансового состояния заемщика и ожидаемых будущих денежных потоков.

В силу существенности сумм займов, выданных связанным сторонам, а также значительного использования профессионального суждения, оценка резерва под обесценение представляет собой один из ключевых вопросов аудита.

Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в Примечании 19 к консолидированной финансовой отчетности.

Мы выполнили оценку методологии расчета резерва под обесценение займов, выданных связанным сторонам, а также анализ допущений, используемых руководством Группы и лежащих в основе определения величины резерва под обесценение. Основные допущения включают прогнозы будущих денежных потоков и оценку финансового состояния заемщика.

В рамках аудиторских процедур мы проанализировали последовательность и обоснованность суждений руководства Группы, применяемых при определении стоимости займов, выданных связанным сторонам.

Прочие сведения

Информация, которая была раскрыта в консолидированной финансовой отчетности в качестве дополнительной финансовой информации на стр. 78 под заголовком «Раскрытие информации по запасам нефти и газа», представлена для целей дополнительного анализа, и ее раскрытие не предусматривается МСФО. В ходе аудита прилагаемой консолидированной финансовой отчетности мы не выполняли аудиторских процедур в отношении данной дополнительной финансовой информации и, соответственно, не выражаем нашего мнения о ней.



Прочая информация, включенная в Годовой отчет ПАО НК «РуссНефть» за 2017 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО НК «РуссНефть» за 2017 год, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет ПАО НК «РуссНефть» за 2017 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы 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 Группу, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель заключается в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность в целом 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 Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.



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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой 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 ошибок, 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 Группы;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Группы 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 консолидированной финансовой 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 Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- ▶ получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организаций и хозяйственной деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Мы также предоставляем комитету по аудиту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и которые, 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, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – И.А. Буян.

И.А. Буян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

26 марта 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО НК «РуссНефть»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027717003467.
Местонахождение: 115054, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО RSA). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

ПАО НК «РуссНефть»

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
Выручка	11	129 193	105 003
Себестоимость реализации	12	(94 984)	(74 428)
Валовая прибыль		34 209	30 575
Расходы на геологоразведочные работы		(1 338)	(744)
Коммерческие расходы	13	(10 096)	(9 343)
Общехозяйственные и административные расходы	13	(3 937)	(5 145)
Прочие операционные расходы, нетто	15	(6 230)	(631)
Операционная прибыль		12 608	14 712
Финансовые доходы	14	4 024	4 920
Финансовые расходы	14	(5 699)	(11 702)
Курсовые разницы, нетто		348	10 879
Прибыль до налогообложения		11 281	18 809
Расход по налогу на прибыль	27	(3 976)	(5 372)
Прибыль за отчетный период		7 305	13 437
Прочий совокупный доход			
Прибыль при пересчете иностранных валют		220	632
Итого совокупный доход за вычетом налогов		7 525	14 069
Прибыли/(убыток), приходящиеся на:			
Акционеров Материнской компании		8 126	14 945
Неконтролирующие доли участия		(821)	(1 508)
Итого совокупный доход/(убыток), приходящиеся на:			
Акционеров Материнской компании		9 119	18 845
Неконтролирующие доли участия		(1 594)	(4 776)
Прибыль на акцию – базовая и разводненная, руб.	23	20	50
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, млн. шт.		294	249

Е.В. Голочек
Президент

О.Е. Прозоровская
Старший вице-президент
по экономике и финансам

Дата утверждения: 26 марта 2018 г.

Прилагаемые примечания на страницах 12-79 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО НК «РуссНефть»
Консолидированный отчет о финансовом положении
на 31 декабря 2017 г.
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Нефтедобывающие основные средства	16	121 634	111 791
Прочие основные средства	16	546	274
Гудвил	17	13 543	13 544
Отложенные налоговые активы	27	16 380	17 777
Активы по разведке и оценке запасов	18	247	41
Прочие долгосрочные финансовые активы	19	49 610	50 218
Прочие внеоборотные активы		260	229
Итого внеоборотные активы		202 220	193 874
Оборотные активы			
Запасы	20	7 108	6 797
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21	8 034	6 022
Налог на прибыль к получению		41	226
НДС к получению		819	1 089
Прочие краткосрочные финансовые активы	19	4 848	3 346
Денежные средства и их эквиваленты	22	1 962	3 068
Прочие оборотные активы		11	33
Итого оборотные активы		22 823	20 581
Итого активы		225 043	214 455
Капитал и обязательства			
Капитал, приходящийся на акционеров Материнской компании			
Уставный капитал	23	196	196
Эмиссионный доход		60 289	60 289
Резерв по пересчету иностранных валют		2 842	1 849
Накопленный убыток		(11 585)	(17 283)
Итого капитал, приходящийся на акционеров Материнской компании		51 742	45 051
Неконтролирующие доли участия	8	15 084	16 656
Итого капитал		66 826	61 707
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	24	81 334	84 976
Отложенные налоговые обязательства	27	6 435	6 238
Резерв на ликвидацию основных средств	25	7 542	9 372
Прочие долгосрочные обязательства	26	25 494	15
Итого долгосрочные обязательства		120 805	100 601
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	24	133	118
Торговая, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	26	28 610	45 757
Кредиторская задолженность по налогам и сборам за исключением налога на прибыль	26	8 154	6 135
Задолженность по налогу на прибыль		165	17
Прочие краткосрочные обязательства		350	120
Итого краткосрочные обязательства		37 412	52 147
Итого обязательства и капитал		225 043	214 455

Прилагаемые примечания на страницах 12-79 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО НК «РуссНефть»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(в миллионах российских рублей)

		Капитал, приходящийся на акционеров Материнской компании					
Прим.		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резерв по пересчету иностранных валют	Накопленная прибыль/(убыток)	Собственный капитал	Неконтролирующие доли участия
На 31 декабря 2015 г.		100	—	(2 051)	(19 001)	(20 952)	(1 680)
Прибыль/(убыток) за отчетный период		—	—	—	14 945	14 945	(1 508)
Резерв по пересчету иностранных валют		—	—	3 900	—	3 900	(3 268)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		—	—	3 900	14 545	18 845	(4 776)
Выпуск обыкновенных акций		47	33 299	—	—	33 346	—
Выпуск привилегированных акций		49	26 990	—	—	27 039	—
Дивиденды		—	—	—	—	—	(2)
Возврат дивидендов		—	—	—	—	—	9
Конвертация долга в капитал дочерней компании		—	—	—	2 148	2 148	8 592
Выбытие дочерних компаний		—	—	—	—	—	(858)
Вложения акционеров в капитал дочерних компаний в части неконтролирующей доли		—	—	—	(69)	(69)	69
Изменения в неконтролирующей доле дочерних компаний		—	—	—	(15 306)	(15 306)	15 302
На 31 декабря 2016 г.		196	60 289	1 849	(17 283)	45 051	16 656
Прибыль/(убыток) за отчетный период		—	—	—	8 126	8 126	(821)
Резерв по пересчету иностранных валют		—	—	993	—	993	(773)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		—	—	993	8 126	9 119	(1 594)
Дивиденды		7, 23	—	—	(2 360)	(2 360)	(4)
Возврат дивидендов		—	—	—	—	—	6
Вложения акционеров в капитал дочерних компаний в части неконтролирующей доли		—	—	—	(60)	(60)	60
Изменения в неконтролирующей доле дочерних компаний в связи с выкупом собственных акций дочерними компаниями		7	—	—	(9)	(9)	(40)
Прочие операции с эффектом на капитал		—	—	—	1	1	—
На 31 декабря 2017 г.		196	60 289	2 842	(11 585)	51 742	15 084

Прилагаемые примечания на страницах 12-79 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО НК «РуссНефть»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(в миллионах российских рублей)

Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	11 281	18 809
Прибыль до налогообложения	11 281	18 809
Корректировки неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым денежным потокам		
Износ, истощение и амортизация	12 11 904	10 428
Убыток от выбытия основных средств	15 3	407
Обесценение финансовых вложений	15 713	37
Обесценение основных средств и активов по разведке и оценке	15 443	150
Резервы по вознаграждениям, сомнительной задолженности и прочие резервы	397	1 383
Доход от ликвидации дочерних компаний	—	(675)
Убыток от хеджирования денежных потоков	15 4 116	—
Финансовые доходы	14 (4 024)	(4 920)
Финансовые расходы	14 5 699	11 702
Курсовые разницы	(348)	(10 879)
Прочие корректировки	17	(64)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	30 201	26 378
Корректировки оборотного капитала		
Увеличение запасов	(370)	(1 172)
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(1 810)	(1 133)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	6 848	4 466
Уменьшение прочих оборотных активов	21	28
Налог на прибыль уплаченный	(2 209)	(1 246)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	32 681	27 321
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	(25 781)	(17 846)
Поступления от реализации основных средств	156	122
Займы выданные	19 (829)	(310)
Поступления от займов выданных	19 136	25
Проценты полученные	104	—
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(26 214)	(18 009)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Приобретение неконтролирующих долей участия в дочерних компаниях и выкуп собственных акций	7 (49)	(4)
Поступления от кредитов и займов полученных	2 237	46 951
Погашение кредитов и займов полученных	24 (1 858)	(46 627)
Проценты уплаченные	24 (5 318)	(6 883)
Дивиденды, выплаченные акционерам Материнской компании	23 (2 382)	—
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам	7 (3)	(2)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(7 373)	(6 565)
Влияние изменения курсов иностранных валют на остатки денежных средств и их эквивалентов		
	(200)	(1 622)
Изменение денежных средств и их эквивалентов	(1 106)	1 125
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	3 068	1 943
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	1 962	3 068

Прилагаемые примечания на страницах 12-79 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО НК «РуссНефть»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(в миллионах российских рублей)

1. Информация о компании

Выпуск консолидированной финансовой отчетности Публичного Акционерного общества («ПАО») Нефтегазовая компания «РуссНефть» (далее – «Материнская компания» или «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые – «Группа») за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., был утвержден решением руководства от 26 марта 2018 г.

Группа включает в себя компании, учрежденные в форме акционерных обществ, а также обществ с ограниченной ответственностью, в соответствии с определениями, приведенными в Гражданском кодексе Российской Федерации. В состав Группы также входят компании с ограниченной ответственностью, зарегистрированные в Республике Беларусь, Республике Азербайджан, Великобритании, Республике Кипр, Исламской Республике Мавритании, на Британских Виргинских островах и Каймановых островах.

Основной деятельностью Группы является разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, нефтепродуктов. Перечень основных дочерних компаний, включенных в консолидированную финансовую отчетность, а также информация о долях владения в них Компанией по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг., приведены в Примечании 7.

Материнская компания была учреждена 17 сентября 2002 г. На основании решения общего собрания акционеров Компании от 14 сентября 2016 г. в Единый государственный реестр юридических лиц 13 октября 2016 г. внесено изменение в наименование Компании в связи с изменением организационной правовой формы с Акционерного общества на Публичное акционерное общество: Публичное Акционерное общество Нефтегазовая компания «РуссНефть» (ПАО НК «РуссНефть»). В ноябре 2016 года Материнская компания провела публичное размещение обыкновенных акций на Московской бирже.

Лицом, имеющим возможность контролировать действия Компании по состоянию на 31 декабря 2017 г., является Михаил Сафарбекович Гуцериев.

В 2017 году среднесписочная численность работников компаний, входящих в Группу на 31 декабря 2017 г., составляет 9 818 человек (в 2016 году – 9 975 человек).

Место нахождения Материнской компании: Российская Федерация, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69, тел.: +7 (495) 411-63-09, e-mail: russneft@russneft.ru, www.russneft.ru.

2. Основы подготовки отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки отчетности (продолжение)

Основы учета

Компании Группы, зарегистрированные на территории Российской Федерации, ведут бухгалтерский учет в российских рублях (далее – «руб.») и составляют финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая консолидированная финансовая отчетность основана на учетных данных, сформированных в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, с учетом корректировок и реклассификации статей, которые необходимы для достоверного представления информации в соответствии с МСФО. По мнению руководства, настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает все существенные корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Группы, результатов ее деятельности, отчета об изменениях в капитале и движении ее денежных средств за отчетный и сравнительный периоды. Основные корректировки относятся к консолидации дочерних компаний, изменению неконтролирующих долей, признанию гудвила, учету совместно контролируемых операций и инвестиций в ассоциированные предприятия, признанию расходов и выручки, оценочным резервам по невозмещаемым активам, износу и оценке стоимости основных средств, использованию значений справедливой стоимости, обесценению активов, пересчету иностранных валют, финансовым инструментам, отложенным налогам и резерву на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановлению земельных участков.

Основы оценки стоимости

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением отмеченного в разделе «Существенные положения учетной политики».

Консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях, а все суммы округлены до миллиона (далее – «млн. руб.»), если не указано иное.

Функциональная валюта и пересчет иностранных валют

Статьи, включенные в финансовую отчетность Группы, измеряются в валюте первичной экономической среды, в которой такая компания осуществляет свою деятельность («функциональная валюта»). Функциональной валютой дочерних компаний Группы, расположенных на территории Российской Федерации, Материнской компании и ряда иностранных дочерних компаний Группы с расширением операций Материнской компании является российский рубль. Функциональной валютой прочих зарубежных дочерних компаний является доллар США.

Операции в иностранных валютах первоначально отражаются каждой компанией в функциональной валюте по курсу на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ») на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Немонетарные активы и обязательства, отражаемые по фактической стоимости и выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсам, действовавшим на дату первоначальной операции. Немонетарные активы и обязательства, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки отчетности (продолжение)

Функциональная валюта и пересчет иностранных валют (продолжение)

На дату отчетности активы и обязательства (включая соответствующий гудвил) дочерних, совместных и ассоциированных предприятий, функциональной валютой которых не является российский рубль, пересчитываются в консолидированной финансовой отчетности в валюту представления отчетности Группы по курсу на отчетную дату. Результаты деятельности и денежные потоки дочерних, совместных и ассоциированных предприятий, функциональной валютой которых не является российский рубль, пересчитываются в рубли по среднему курсу за отчетный период, в случае значительного колебания курса отдельные существенные операции переводятся по курсу на дату проведения операции. Курсовые разницы, возникающие при таком пересчете, отражаются в качестве отдельного компонента капитала. При выбытии компании, функциональная валюта которой отличается от валюты презентации отчетности, накопленная сумма резерва по пересчету иностранных валют, отраженная в составе капитала и относящаяся к данной компании, признается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

В Российской Федерации официальные обменные курсы ежедневно устанавливаются Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»). Обменный курс, использованный для целей пересчета операций и остатков, выраженных в долларах США, на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. равнялся официальному обменному курсу ЦБ РФ, составлявшему 57,6002 руб. и 60,6569 руб. за один доллар США соответственно. На 26 марта 2018 г. официальный обменный курс составлял 57,1072 руб. за один доллар США.

Непрерывность деятельности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование любых обязательств (в т.ч. договорных обязательств) в ходе обычной операционной деятельности. Данное заявление сделано с учетом проведенной оценки способности Группы продолжать непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Основа консолидации

Дочерние компании

Дочерние компании – это компании, находящиеся под контролем Материнской компании. Контроль осуществляется в том случае, если Группа подвергается риску изменения доходов от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение таких доходов, а также имеет возможность влиять на эти доходы через осуществление своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Группа контролирует дочерние компании, если выполняются следующие условия:

- ▶ наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций;
- ▶ наличие у Группы подверженности рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или прав на получение такого дохода;
- ▶ наличие у Группы возможности влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки отчетности (продолжение)

Основа консолидации (продолжение)

Консолидация дочерних компаний начинается с даты перехода к Группе контроля над ними и прекращается с даты потери контроля. Дочерние компании готовят финансовую отчетность за тот же отчетный период, что и Материнская компания, с использованием аналогичных принципов учета. При необходимости в учетную политику дочерних компаний вносятся изменения для приведения ее в соответствие с учетной политикой Группы. Все операции между компаниями Группы, а также сальдо по расчетам и нереализованная прибыль по таким операциям исключаются; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда данная операция свидетельствует об обесценении передаваемого актива.

Изменение доли участия без потери контроля учитывается как операция с капиталом.

В случае утраты контроля над дочерней компанией Группа:

- ▶ прекращает признание активов и обязательств дочерней компании и относящегося к ней гудвила;
- ▶ прекращает признание балансовой стоимости неконтролирующих долей участия;
- ▶ прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- ▶ признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- ▶ признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- ▶ признает прибыль или убыток, связанный с утратой контроля, относимого на контрольный пакет вышедшей дочерней компании в составе отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- ▶ переклассифицирует долю Материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с требованиями МСФО.

Неконтролирующие доли – капитал в дочерних компаниях, которым Материнская компания не владеет прямо или косвенно. Группа учитывает неконтролирующие доли в консолидированном отчете о финансовом положении в составе капитала отдельно от капитала акционеров Материнской компании. Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся на акционеров Материнской компании и неконтролирующие доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо неконтролирующих долей участия.

Совместная деятельность и совместное предприятие

Совместная деятельность – это деятельность, совместно контролируемая двумя или большим числом сторон, которые связаны договорными соглашениями. Совместная деятельность может иметь форму либо совместной операции, либо совместного предприятия.

Совместное предприятие – это соглашение о совместной деятельности, согласно которому стороны, осуществляющие совместный контроль в отношении соглашения, имеют права на чистые активы совместного предприятия. Совместное предприятие, как правило, имеет форму юридического лица, в котором Группа имеет долю совместно с другими участниками совместной деятельности.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки отчетности (продолжение)

Основа консолидации (продолжение)

Совместный контроль – это обусловленное договором совместное осуществление контроля, которое имеет место в тех случаях, когда принятие решений в отношении значимой деятельности требует единогласного согласия сторон, осуществляющих совместный контроль.

Совместно контролируемая операция предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на активы и ответственности по обязательствам, связанным с деятельностью. Группа признает в соответствии со своей долей участия в совместной операции свои активы и свою долю в совместных обязательствах, свою долю в выручке от продажи продукции и в расходах, включая долю в совместных расходах.

Ассоциированные предприятия

Ассоциированные предприятия – это предприятия, в отношении которых Группа обладает значительным влиянием. Значительное влияние – это полномочия на участие в принятии решений относительно финансовой и операционной политики объекта инвестиций, но не контроль или совместный контроль в отношении такой политики.

При определении наличия значительного влияния или совместного контроля Группа учитывает аналогичные факторы, в случае определения наличия контроля над дочерними компаниями.

Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия Группа учитывает по методу долевого участия. Согласно методу долевого участия, инвестиции в ассоциированные или совместные предприятия признаются первоначально по фактической стоимости. Балансовая стоимость инвестиции увеличивается или уменьшается вследствие признания доли Группы в изменениях чистых активов ассоциированных или совместных предприятий, возникающих после даты приобретения. Гудвил, относящийся к ассоциированному или совместному предприятию, включается в балансовую стоимость инвестиции и не амортизируется, а также не подвергается отдельной проверке на предмет обесценения; тестируется на обесценение балансовая стоимость инвестиции в целом при наличии признаков обесценения инвестиции.

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе отражает долю Группы в финансовых результатах деятельности ассоциированного или совместного предприятия. Изменения в прочем совокупном доходе таких объектов инвестиций представляется в составе прочего совокупного дохода Группы. Кроме того, если имело место изменение, непосредственно признанное в капитале ассоциированного или совместного предприятия, Группа признает свою долю такого изменения и раскрывает тот факт, когда это применимо, в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

Нереализованные прибыли и убытки, возникающие по операциям Группы с ассоциированным или совместным предприятием, исключены в той степени, в которой Группа имеет долю участия в ассоциированном или совместном предприятии.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки отчетности (продолжение)

Основа консолидации (продолжение)

Доля Группы в прибыли или убытке ассоциированного и совместного предприятия представлена непосредственно в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе отдельно от операционной прибыли Группы. Она представляет собой прибыль или убыток после учета налогообложения и неконтрольной доли участия в дочерних компаниях ассоциированного или совместного предприятия. Финансовая отчетность ассоциированного или совместного предприятия составляется за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность Группы. В случае необходимости в нее вносятся корректировки с целью приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.

После применения метода долевого участия Группа определяет необходимость признания дополнительного убытка от обесценения по своей инвестиции в ассоциированное или совместное предприятие. На каждую отчетную дату Группа устанавливает наличие объективных свидетельств обесценения инвестиций в ассоциированную компанию. В случае наличия таких свидетельств, Группа рассчитывает сумму обесценения как разницу между возмещаемой стоимостью ассоциированной компании или совместного предприятия и ее/его балансовой стоимостью, и признает эту сумму в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе по статье «Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных и совместных предприятиях».

В случае потери значительного влияния над ассоциированным или совместным предприятием Группа оценивает и признает оставшиеся инвестиции по справедливой стоимости. Разница между балансовой стоимостью ассоциированного или совместного предприятия на момент потери значительного влияния или совместного контроля и справедливой стоимостью оставшихся инвестиций и поступлениями от выбытия признается в составе прибыли или убытка.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки отчетности (продолжение)

Учетная политика

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном годовом периоде. С 1 января 2017 г. вступили в силу новые и пересмотренные МСФО, поправки и интерпретации, влияние которых описано ниже.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой	Краткое описание изменений в стандарт	Влияние на консолидированную финансовую отчетность
Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» – «Инициатива в сфере раскрытия информации»	Изменения отражают обязанность организации раскрывать изменения в обязательствах, связанных с финансовой деятельностью, выделяя эффект по денежным и неденежным операциям.	Применение указанных изменений предполагает раскрытие дополнительной информации Группой. Группа применила изменения, начиная с годового периода, заканчивающегося 31 декабря 2017 г. Примечание 24.
Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – «Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков»	Изменения предусматривают оценку ограничений налогового законодательства в отношении источников налогооблагаемой прибыли, против которой возможно делать вычеты при восстановлении вычитаемой временной разницы, а также оценку будущей налогооблагаемой прибыли.	Указанные изменения не оказывают существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.
Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 годов – Изменения к МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях»	Поправки разъясняют сферы применения к раскрытию информации в соответствии с МСФО (IFRS) 12.	Поправки не повлияли на отчетность.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Существенные суждения, оценки и допущения

Суждения

Информация о существенных аспектах неопределенности в оценках, сделанных руководством при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, рассматривается в следующих примечаниях:

Примечание 9 – Объединение бизнеса, приобретение ассоциированных и совместных предприятий и приобретение неконтролирующих долей участия в дочерних компаниях;

Примечание 10 – Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия;

Примечание 16 – Основные средства;

Примечание 17 – Гудвил;

Примечание 18 – Активы по разведке и оценке запасов;

Примечание 19 – Прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые активы;

Примечание 21 – Торговая и прочая дебиторская задолженность;

Примечание 24 – Процентные кредиты и займы;

Примечание 25 – Резерв на ликвидацию основных средств;

Примечание 27 – Налог на прибыль;

Примечание 29 – Оценка по справедливой стоимости;

Примечание 30 – Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски;

Примечание 31 – Управление финансовыми рисками;

Примечание 32 – Раскрытие информации по запасам нефти и газа (неаудированные данные).

В процессе применения учетной политики руководством Группы были сделаны следующие суждения, основанные на профессиональном опыте, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности.

Ресурсная база

Активы, связанные с разработкой и добычей нефти и газа, амортизируются по методу единицы произведенной продукции, исчисляемой пропорционально добыче по ставке, которая рассчитывается исходя из доказанных или доказанных разбуренных запасов, определенных в соответствии со стандартами Общества инженеров-нефтяников (стандарт оценки запасов SPE), и включают в себя расчетные будущие затраты на разработку и добычу этих запасов. Промышленные запасы определяются с учетом оценочного значения количества нефти в пласте, коэффициентов извлечения и будущих цен на нефть. Будущие затраты на разработку определяются с использованием допущений в отношении объектов обустройства, необходимых для обеспечения промышленной добычи, и их затрат. Расчетный объем запасов промышленного значения также играет ключевую роль при определении возможности обесценения балансовой стоимости долгосрочных активов Группы, включая гудвил. По мере разработки месторождений возможен пересмотр оценок с учетом новых данных. Информация о ресурсной базе Группы раскрыта в Примечании 32.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Существенные суждения, оценки и допущения (продолжение)

Суждения (продолжение)

Балансовая стоимость нефтедобывающих основных средств

Нефтедобывающие основные средства, за исключением скважин, амортизируются пропорционально добыче исходя из объемов доказанных запасов на собственных лицензионных участках и на прочих инфраструктурных объектах, связанных с разработкой и добычей нефти и газа. Скважины амортизируются исходя из объемов доказанных разбуренных запасов. На расчет амортизационных отчислений пропорционально добыче влияет то, насколько фактические будущие объемы добычи будут отличаться от текущих прогнозных оценок, основанных на объемах доказанных разбуренных запасов. Такие различия, как правило, обусловлены существенными изменениями факторов или допущений, используемых при оценке запасов.

К таким факторам можно отнести следующие:

- ▶ изменения доказанных или доказанных разбуренных запасов;
- ▶ влияние на доказанные или доказанные разбуренные запасы разницы между фактическими ценами на сырьевые товары и допущениями в отношении таких цен;
- ▶ непредвиденные обстоятельства, возникающие в ходе операционной деятельности.

Признаки обесценения

Возмещаемая стоимость подразделений, генерирующих денежные потоки, и индивидуальных активов была определена на основании наибольшей из следующих величин: ценности от использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При подобных расчетах необходимо использовать оценки и допущения. Существует вероятность, что допущения в отношении цены на нефть могут претерпеть изменения, что повлечет за собой изменение расчетного срока эксплуатации месторождения и потребует существенной корректировки балансовой стоимости гудвила и прочих долгосрочных активов. Группа отслеживает внутренние и внешние признаки обесценения по своим финансовым и нефинансовым активам.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, за исключением финансовых инструментов, обращающихся на основных рынках, определяется путем различных методов оценки. Руководство Группы использует профессиональное суждение при принятии допущений на каждую отчетную дату. Анализ дисконтированных денежных потоков применяется в отношении финансовых обязательств и активов, которые не обращаются на основных рынках. Эффективная процентная ставка определяется на основе процентных рыночных ставок финансовых инструментов, доступных для Группы. В случае отсутствия таких инструментов, эффективная процентная ставка определяется исходя из рыночных процентных ставок с учетом корректировок руководства Группы по рискам, специфичным для Группы. Справедливая стоимость и анализ чувствительности финансовых активов и обязательств раскрыты в Примечаниях 29, 31.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Существенные суждения, оценки и допущения (продолжение)

Суждения (продолжение)

Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление месторождений

Расходы на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление месторождений будут понесены Группой, в основном, в конце срока эксплуатации месторождений. Существует неопределенность в отношении окончательной суммы таких расходов, а их оценки могут изменяться под влиянием целого ряда факторов, в том числе изменение соответствующих законодательных требований, появление новых методов восстановления окружающей среды и/или использование опыта, полученного на других добывающих объектах. Ожидаемые сроки возникновения расходов и их сумма также могут изменяться, например, вследствие изменений в запасах либо вследствие внесения поправок в законодательные и нормативные акты или изменения порядка их толкования. Это повлечет существенные корректировки отраженных резервов, что, в свою очередь, окажет влияние на будущие финансовые результаты.

Срок полезного использования прочих основных средств

Группа оценивает оставшийся срок полезного использования прочих основных средств не менее одного раза в год в конце каждого финансового года. В случае, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Указанные оценки могут оказать существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и износ, признанный в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Резерв по сомнительной задолженности

Руководство формирует резерв по сомнительной задолженности для учета расчетных убытков, вызванных неспособностью покупателей и прочих дебиторов осуществить требуемые платежи. При оценке достаточности резерва по сомнительной задолженности руководство исходит из собственной оценки распределения непогашенных остатков дебиторской задолженности по срокам давности, принятой практики списания, кредитоспособности покупателя и изменений в условиях платежа. В случае если финансовое положение покупателя будет продолжать ухудшаться, фактический объем списаний может превысить ожидаемый.

Налог на прибыль

Группа признает чистую будущую налоговую экономию в отношении отложенных активов по налогу на прибыль только в том объеме, в котором вероятно восстановление вычитаемых временных разниц в обозримом будущем. При анализе вероятности возмещения отложенных активов по налогу на прибыль Группа делает существенные оценки, связанные с ожидаемыми будущими налогооблагаемыми доходами. Оценки будущих налогооблагаемых доходов основаны на прогнозируемых денежных потоках от операционной деятельности и действующем налоговом законодательстве в каждой юрисдикции.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Существенные суждения, оценки и допущения (продолжение)

Суждения (продолжение)

На способность Группы реализовать чистые отложенные налоговые активы, отраженные на отчетную дату, может повлиять то, насколько будущие денежные потоки и налогооблагаемые доходы существенно отличаются от оценок. Кроме того, будущие изменения налогового законодательства в юрисдикциях, в которых Группа осуществляет свою деятельность, могут ограничить способность Группы получать налоговые вычеты в будущих периодах.

Условные обязательства

В силу своего характера условные обязательства предполагают, что они будут урегулированы только при условии наступления или ненаступления в будущем одного или нескольких событий. Оценка условных обязательств, по определению, подразумевает использование существенного объема суждений и оценочных значений в отношении исхода будущих событий.

4. Существенные положения учетной политики

Объединение бизнеса и гудвил

Приобретения Компанией контрольных пакетов акций сторонних предприятий (или долей в уставном капитале) учитываются по методу приобретения. Датой приобретения является дата, на которую Компания получает фактический контроль над приобретаемой компанией.

Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтролирующей доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса Компания принимает решение, как оценивать неконтролирующую долю участия в приобретаемой компании: либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, которое может быть активом или обязательством, должны признаваться согласно МСФО (IAS) 39 либо в составе прибыли или убытка, либо как изменение прочего совокупного дохода. Если условное вознаграждение классифицируется в качестве капитала, то оно не будет переоцениваться.

Гудвил изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного вознаграждения и признанной неконтролирующей доли участия над суммой чистых идентифицируемых активов, приобретенных Компанией, и принятых ею обязательств. Если данное вознаграждение меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенной дочерней компании, разница признается в составе консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Расходы, связанные с разведкой, оценкой и разработкой месторождений нефти и природного газа*Расходы на приобретение лицензий и лицензионных участков*

Расходы на приобретение лицензий на разведку и разведочных лицензионных участков капитализируются в составе активов по разведке и оценке. Каждый приобретенный объект ежегодно анализируется для подтверждения наличия плана буровых работ и на предмет обесценения. Если будущая деятельность не запланирована, производится списание остатка расходов на приобретение лицензий и лицензионных участков. После определения объема экономически извлекаемых запасов («доказанных запасов» или «промышленных запасов»), а также принятия Группой решения о разработке запасов, соответствующие расходы переносятся в нефтедобывающие основные средства.

Расходы, связанные с разведкой и оценкой

До получения юридически закрепленного права на разведку все расходы отражаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе по мере возникновения. После получения юридически закрепленного права на разведку и оценку расходы, непосредственно связанные с бурением разведочной скважины, капитализируются в составе активов по разведке и оценке, до завершения бурения скважины и оценки результатов. Данные расходы включают в себя компенсацию работникам, затраты на используемые материалы и топливо, буровое оборудование и выплаты подрядчикам. Прочие расходы, связанные с геологоразведкой и оценкой, списываются в текущем периоде.

При обнаружении извлекаемых запасов углеводородов и подтверждении возможной промышленной нефтегазоносности участка в ходе последующей оценки, которая может включать в себя бурение дополнительных скважин, расходы продолжают учитываться в качестве активов по разведке и оценке в ходе дальнейших работ по оценке промышленного значения запасов углеводородов.

Все расходы такого рода проверяются на предмет обесценения с технической и коммерческой точки зрения, а также с точки зрения их оценки руководством как минимум раз в год для того, чтобы подтвердить намерение Группы продолжать разработку открытого месторождения или иным способом извлекать выгоду из него.

Если такое намерение отсутствует, расходы списываются. После установления объемов доказанных запасов нефти и получения разрешения на разработку соответствующие расходы переносятся на нефтедобывающие основные средства после проверки на предмет обесценения с признанием соответствующих убытков от обесценения.

Расходы на разработку

Расходы, связанные со строительством, установкой и завершением объектов инфраструктуры, таких как трубопроводы, а также с бурением эксплуатационных скважин, капитализируются в составе нефтедобывающих основных средств.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость актива включает в себя стоимость приобретения или строительства, затраты, непосредственно связанные с вводом объекта в эксплуатацию, и первоначальную оценку обязательства по ликвидации объекта и восстановлению месторождений, если применимо. Стоимость приобретения или строительства представляет собой общую сумму выплаченных средств и справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива. Капитализированная стоимость финансовой аренды также отражается в составе основных средств.

На каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство компаний Группы оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов по реализации, с одной стороны, и стоимости от использования, с другой стороны.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки приводятся к их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, свойственных данному активу. При определении справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию используется соответствующая модель оценки. Расчет данного параметра производится с использованием оценочных коэффициентов, котировок акций компаний, зарегистрированных на бирже, или других показателей справедливой стоимости, имеющих в наличии.

Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от обесценения) в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Убытки от обесценения, относящиеся к текущей деятельности, признаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе тех категорий расходов, которые соответствуют функции обесцененного актива.

Ранее отраженные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если с момента последнего по времени признания убытка от обесценения имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой стоимости группы активов. В таком случае балансовая стоимость актива увеличивается до его возмещаемой стоимости. Полученная сумма не может превышать балансовую стоимость (за вычетом амортизации), по которой данный актив признавался бы в случае, если бы в предыдущие годы не был признан убыток от обесценения. В последнем случае увеличение стоимости актива признается в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Амортизация

Нефтедобывающие основные средства, за исключением скважин, но включая соответствующие расходы на ликвидацию, амортизируются пропорционально добыче исходя из объемов доказанных запасов на собственных лицензионных участках и на прочих инфраструктурных объектах, связанных с разработкой нефти и газа. Скважины амортизируются исходя из объемов доказанных разбуренных запасов. При расчете амортизационных начислений в отношении расходов на разработку месторождения пропорционально добыче учитываются расходы, понесенные до момента проведения такого расчета, а также предусмотренные будущие расходы на разработку.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Амортизация (продолжение)

Прочие основные средства, как правило, амортизируются линейным методом в течение оценочного срока полезного использования. Основные средства, используемые по договору финансовой аренды, амортизируются на протяжении срока аренды или ожидаемого срока полезного использования, в зависимости от того, какой из них короче.

Сроки амортизации, равные оставшимся расчетным срокам полезной службы соответствующих активов, представлены ниже:

	Годы
Здания	10-60
Машины и производственное оборудование	3-15
Прочее оборудование и транспортные средства	5-10
Офисное оборудование и прочие основные средства	3-10

Капитальный ремонт и техническое обслуживание

Расходы на капитальный ремонт и переоборудование включают в себя стоимость заменяющих активов или частей активов, а также стоимость проведения технических осмотров.

При замене списываемого актива либо его части, которая ранее амортизировалась отдельно, расходы капитализируются при условии, что существует вероятность того, что Группа в будущем получит экономические выгоды, связанные с этим объектом. Если часть актива не рассматривалась в качестве отдельного компонента, то для определения балансовой стоимости заменяемых активов используется стоимость замещения, которая сразу же списывается. Расходы на проведение осмотров, связанные с программами капитального ремонта, капитализируются и амортизируются вплоть до момента проведения следующего осмотра. Расходы на все прочие работы по техническому обслуживанию относятся на расходы по мере их возникновения.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя все расходы, связанные с приобретением основных средств, включая соответствующие переменные накладные расходы, непосредственно относимые на строительство. Начисление износа и амортизации на данные активы начинается с момента их фактического ввода в эксплуатацию. Группа регулярно осуществляет оценку балансовой стоимости незавершенного строительства с целью определения признаков обесценения стоимости объектов незавершенного строительства и начисления соответствующего резерва.

Гудвил и другие нематериальные активы

Гудвил и другие нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость нематериальных активов представляет собой общую сумму уплаченных денежных средств или справедливой стоимости другого возмещения, переданного в целях приобретения актива на момент его приобретения или создания. Стоимость приобретения нематериальных активов, приобретенных в рамках операций по объединению компаний, представляет собой справедливую стоимость на дату приобретения.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Гудвил и другие нематериальные активы (продолжение)

После первоначального признания нематериальные активы отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации, начисляемой линейным методом на протяжении срока их полезного использования (за исключением гудвила), и накопленных убытков от обесценения. Созданные собственными силами нематериальные активы не капитализируются, а расходы отражаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность

Внеоборотные активы и группы выбытия, классифицированные как предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин – балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Внеоборотные активы и группы выбытия классифицируются как предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость подлежит возмещению, в основном, посредством сделки по продаже, а не в результате дальнейшего использования. Данное условие считается соблюденным лишь в том случае, если вероятность продажи высока, а актив или группа выбытия могут быть незамедлительно проданы в своем текущем состоянии. Руководство должно иметь твердое намерение совершить продажу, в отношении которой выполняется соответствие критериям признания в качестве завершенной сделки продажи в течение одного года с даты классификации.

В консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за отчетный период, а также за сравнительный период прошлого года, доходы и расходы от прекращенной деятельности учитываются отдельно от доходов и расходов от продолжающейся деятельности с понижением до уровня прибыли после налогообложения, даже если после продажи Группа сохраняет неконтролирующую долю участия в дочерней компании. Результирующая прибыль или убыток (после вычета налогов) представляются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Основные средства и нематериальные активы после классификации в качестве предназначенных для продажи не подлежат амортизации.

Обесценение нефинансовых активов

Обесценение нематериальных активов, за исключением гудвила, определяется способом, аналогичным способу определения обесценения основных средств.

Группа проводит собственный анализ обесценения гудвила и нематериальных активов с неограниченным сроком полезного использования ежегодно на 31 декабря или чаще, если какие-либо события или изменение обстоятельств свидетельствуют о его возможном обесценении. Обесценение гудвила определяется путем оценки возмещаемой стоимости подразделения (или группы подразделений), генерирующего денежные потоки, на которое отнесен гудвил. Убыток от обесценения признается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, если возмещаемая стоимость такого подразделения (группы подразделений), генерирующего денежные потоки, меньше его балансовой стоимости.

Убытки от обесценения гудвила, признанные в отчетном периоде, не подлежат восстановлению в последующих отчетных периодах.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые инструменты

Финансовый инструмент представляет собой любой контракт, приводящий к возникновению у Группы финансовых активов или финансовых обязательств. В соответствии с МСФО (IAS) 39 финансовые активы классифицируются либо как финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, займы, дебиторская задолженность и финансовые активы, удерживаемые до погашения, либо, в зависимости от обстоятельств, как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Первоначально финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если инвестиции не классифицируются как финансовые активы по справедливой стоимости через консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, то при отражении в отчетности к их справедливой стоимости прибавляются непосредственно связанные с ними расходы по сделке. Когда Группа становится стороной по договору, то она рассматривает наличие в нем встроенных производных инструментов.

Встроенные производные инструменты отделяются от основного договора, который не оценивается по справедливой стоимости через консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, в случае, если анализ показывает, что экономические характеристики и риски встроенных производных инструментов существенно отличаются от аналогичных показателей основного договора.

Группа классифицирует финансовые активы при первоначальном признании и, если это разрешено или применимо, пересматривает установленную классификацию в конце каждого финансового года.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность являются непроизводными финансовыми активами, не котирующимися на активном рынке, с фиксированным или поддающимся определению размером платежей. После первоначальной оценки займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом предоставленных скидок или премий, и включает в себя комиссионные, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, а также расходы по сделке. Доходы и расходы признаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, когда займы и дебиторская задолженность прекращают признаваться или обесцениваются, а также по мере начисления амортизации.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость инвестиций, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, определяется исходя из рыночных котировок на момент окончания торгов на отчетную дату (1 Уровень иерархии справедливой стоимости). Исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, включенными в 1 Уровень, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства, представляют 2 Уровень иерархии справедливой стоимости. Справедливая стоимость инвестиций, не имеющих активного обращения на рынке, определяется путем применения различных моделей оценки. Такие модели включают в себя использование цен самых последних сделок, заключенных на рыночных условиях, анализ текущей рыночной стоимости аналогичных инструментов, а также дисконтированных денежных потоков или использование других методов оценки, с учетом возможных корректировок исходных данных 2 Уровня (3 Уровень иерархии справедливой стоимости). Как правило, это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории иерархии справедливой стоимости руководство Группы применяет суждения. С учетом существенных корректировок, в том числе к данным 2 Уровня, руководство оценивает справедливую стоимость своих финансовых инструментов по 3 Уровню.

Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении по справедливой стоимости как финансовые активы или финансовые обязательства. Реализованные и нереализованные прибыли и убытки показываются в отчетности свернуто в составе прибыли и убытка, за исключением финансовых инструментов, к которым применяется учет хеджирования.

Оценка справедливой стоимости производных финансовых инструментов делается на основе математических моделей, с использованием публично доступной рыночной информации и прочих методов оценки, включая прогнозные значения.

Денежные средства и их эквиваленты

Отраженные в отчете о финансовом положении денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и в кассе, а также краткосрочные депозиты и прочие краткосрочные высоколиквидные финансовые активы с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев. Для целей консолидированного отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя определенные выше денежные средства и их эквиваленты, за вычетом непогашенных банковских овердрафтов.

Кредиты и займы и кредиторская задолженность

Финансовые обязательства Группы классифицируются либо как кредиторская задолженность, либо как кредиты и займы.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Кредиты и займы и кредиторская задолженность (продолжение)

Все кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости полученной суммы за вычетом расходов, непосредственно связанных с ее получением. После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; разница между справедливой стоимостью полученной суммы (за вычетом расходов, связанных с ее получением) и суммой к погашению отражается как процентные расходы на протяжении срока кредита или займа.

Доходы и расходы отражаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, когда обязательства прекращают признаваться в отчете о финансовом положении, а также по мере начисления амортизации.

Расходы по кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Группы или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие расходы по кредитам и займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Расходы по кредитам и займам включают в себя выплату процентов и прочие расходы, понесенные компанией в связи с заемными средствами.

Запасы

Готовая продукция отражается по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной реализации. Себестоимость запасов определяется, исходя из средневзвешенной себестоимости, и состоит из непосредственных расходов на приобретение, добычу, транспортировку и производство. Сырье оценивается, исходя из стоимости с использованием метода средневзвешенной стоимости, либо чистой стоимости возможной реализации, в зависимости от того, какое из значений ниже. Сырая нефть оценивается по себестоимости каждой единицы, которой является партия.

Аренда

Определение того, является ли сделка операционной арендой, либо содержит признаки финансовой аренды, основано на анализе содержания сделки на дату начала срока действия договора аренды. При этом требуется установить, зависит ли выполнение договора от использования конкретного актива или активов и переходит ли право пользования активов в результате данной сделки.

Финансовая аренда, по условиям которой Группе переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируется на дату начала срока действия аренды в сумме, равной справедливой стоимости арендованного имущества, или, если эта сумма ниже, – по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи пропорционально распределяются между стоимостью финансирования и уменьшением обязательства по аренде. Стоимость финансирования распределяется по отчетным периодам таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства, и отражается непосредственно в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Аренда (продолжение)

Если отсутствует обоснованная уверенность в том, что к Группе перейдет право собственности на актив в конце срока аренды, капитализированные арендованные активы амортизируются в течение наиболее короткого из следующих периодов: расчетного срока полезного использования актива и срока аренды.

Платежи по операционной аренде признаются как расход в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе по линейному методу в течение всего срока аренды.

Резервы

Общие положения

Резервы признаются, если Группа имеет текущее обязательство (юридическое или добровольно принятое), возникшее в результате прошлого события, и есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, а сумма такого обязательства может быть достоверно определена.

Если Группа предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как финансовые расходы.

Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление месторождений

Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление месторождений признается, если Группа имеет текущее обязательство (юридическое или добровольно принятое), возникшее в результате определенного события в прошлом, и есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, а сумма такого обязательства может быть надежно определена. В соответствии с лицензионными соглашениями на право пользования недрами по завершению эксплуатации нефтегазовых месторождений Группа обязана провести ликвидацию скважин, нефте- и газопроводов, а также восстановление нарушенных земель. Сумма, равная величине резерва, также признается как часть стоимости основных средств, к которым он относится. Признаваемая сумма представляет собой оценочные расходы на ликвидацию объектов основных средств, дисконтированные до их текущей стоимости.

Изменения в оценочных сроках вывода из эксплуатации или оценочных расходах на ликвидацию объектов основных средств рассматриваются перспективно путем корректировки резервов и внесения соответствующих корректировок в балансовую стоимость основных средств. Амортизация дисконта по резерву на ликвидацию основных средств учитывается как финансовые расходы.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Резервы (продолжение)

Группа не признает отложенный налоговый актив в отношении временной разницы, связанной с резервом на ликвидацию, и соответствующее отложенное налоговое обязательство в отношении временной разницы, связанной с активом, в отношении которого Группа несет обязательства по ликвидации.

Налоги

Налог на прибыль за отчетный период включает суммы текущего и отложенного налога.

Текущий налог на прибыль

Активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за текущий и предыдущие периоды оцениваются по сумме, которая, как предполагается, будет возмещена из бюджета или уплачена в бюджет. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, – это ставки и законы, принятые или в значительной степени принятые на отчетную дату в каждой из стран, где Группа осуществляет свою деятельность и получает налогооблагаемый доход. Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, отражается в составе капитала.

Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей консолидированной финансовой отчетности.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, когда:

- ▶ отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила или актива либо обязательства по сделке, не являющейся объединением бизнеса, и на момент совершения сделки не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- ▶ в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и ассоциированные компании, а также с долей участия в совместной деятельности, если время восстановления временных разниц можно контролировать и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет возвращена в обозримом будущем.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Налоги (продолжение)

Отложенные активы по налогу на прибыль признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев, когда:

- ▶ отложенный налоговый актив, относящийся к вычитаемым временным разницам, возникает в результате первоначального признания актива или обязательства по сделке, не являющейся объединением бизнеса, и на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- ▶ в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании, ассоциированные компании, а также с долей участия в совместной деятельности, отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой есть значительная вероятность того, что временные разницы будут использованы в обозримом будущем, и будет иметь место налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы временные разницы.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается, если низка вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволила бы использовать все или часть отложенных налоговых активов. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату вступили в силу или в значительной степени вступили в силу.

Отложенный налог на прибыль, относящийся к статьям, отраженным непосредственно в капитале, признается в составе капитала. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе прочего совокупного дохода, либо непосредственно в капитале.

Отложенные активы и отложенные обязательства по налогу на прибыль зачитываются друг против друга при наличии юридически закреплённого права зачета текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств и если отложенные налоги на прибыль относятся к одному и тому же субъекту налогообложения и одному налоговому органу.

Капитал

Уставный капитал, выпущенный и находящийся в обращении

Выпущенные обыкновенные акции отражаются в составе капитала.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Капитал (продолжение)

Неконтролирующие доли участия

Неконтролирующая доля участия – это доля в дочерней компании, не принадлежащая Группе. Неконтролирующая доля участия на отчетную дату представляет собой долю в дочерней компании, не относящуюся ни прямо, ни косвенно к Материнской компании на дату приобретения, а также неконтролирующую долю в изменениях капитала, произошедших с момента объединения бизнеса. Неконтролирующая доля участия отражается в составе капитала отдельно от капитала Материнской компании.

Признание выручки и доходов

Выручка от продажи нефти, нефтепродуктов и прочих товаров признается при передаче всех существенных рисков и выгод, связанных с владением, что происходит, в основном, в момент перехода к покупателю права собственности. Обычно это происходит, когда продукт физически доставляется на танкер или к иному средству доставки, или на дату пересечения границы Российской Федерации при транспортировке на экспорт, либо при доставке к трубопроводу в случае реализации на внутреннем рынке.

Выручка оценивается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или ожидаемого к получению за товары, предоставленные в процессе обычной хозяйственной деятельности, за вычетом торговых скидок, экспортных пошлин, налога на добавленную стоимость и прочих аналогичных сборов.

Начисление процентного дохода осуществляется на регулярной основе с учетом основной суммы долга и действующей ставки процента, которая представляет собой ставку дисконтирования расчетных будущих денежных потоков в течение ожидаемого срока действия финансового актива до чистой балансовой стоимости такого актива.

Дивидендный доход отражается в случае установления права акционера на получение выплаты. Размер нераспределенной прибыли Группы, которая в соответствии с законодательством может быть распределена между акционерами, определяется на основе российской бухгалтерской отчетности отдельных компаний и финансовой отчетности компаний, зарегистрированных за пределами РФ, входящих в Группу. При этом данные суммы к распределению могут существенно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии с применяемыми МСФО.

Вознаграждения работникам

Группа выплачивает заработную плату работникам, квартальные премии по итогам достижения компаниями Группы ключевых управленческих показателей (далее – «КПЭ»), включая годовую премию по итогам заверченного годового отчетного периода. Оплата отпускных и больничных дней предусмотрена в соответствии с действующими коллективными договорами Группы.

Группа производит отчисления в государственный Пенсионный фонд Российской Федерации. Данные отчисления рассчитываются работодателем как процент от суммы заработной платы до налогообложения и относятся на затраты по мере начисления.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Вознаграждения работникам (продолжение)

По окончании трудовой деятельности работников Группа выплачивает им ряд вознаграждений согласно условиям коллективных договоров. Группа использует планы с установленными взносами. Расходы, связанные с такими взносами, отражаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Компания заключает договоры негосударственного пенсионного страхования, данные договоры учитываются в качестве пенсионных планов с установленными взносами в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

5. Изменения в учетной политике в будущих отчетных периодах

Стандарты и интерпретации, представленные ниже, вступают в силу после завершения отчетного периода и не были применены досрочно. Впоследствии они могут привести к изменениям в учетной политике и информации, раскрытой в примечаниях. В настоящий момент Группой проводится оценка возможного влияния отдельных новых стандартов или изменений к принятым стандартам на консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В июле 2014 года выпущена окончательная редакция МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», которая заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и все предыдущие редакции МСФО (IFRS) 9. Стандарт объединяет три части проекта по учету финансовых инструментов: классификация и оценка, обесценение и учет хеджирования. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и после этой даты; досрочное применение допускается. В настоящее время Группа разработала модель оценки кредитных убытков и планирует начать применение с требуемой даты вступления в силу. В настоящее время Компания находится в процессе количественной оценки влияния изменений, которые повлечет за собой применение МСФО (IFRS) 9.

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

В мае 2014 года выпущен новый стандарт МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Новый стандарт представляет собой единое руководство по учету выручки, предусматривает новую модель из пяти этапов, которая будет применяться в отношении выручки по договорам с покупателями, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСБУ (IAS) 18 «Выручка», МСБУ (IAS) 11 «Договоры на строительство» и ряд интерпретаций положений МСФО, касающихся выручки. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и после этой даты; досрочное применение стандарта разрешено.

По результатам выполненного анализа, Группа не ожидает, что стандарт окажет существенное влияние на ее консолидированную финансовую отчетность.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Изменения в учетной политике в будущих отчетных периодах (продолжение)

Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»

В сентябре 2014 года выпущены изменения к стандартам МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия». Изменения предписывают, что прибыль или убыток должны быть признаны полностью, если сделка являлась продажей бизнеса или взноса активов. Частичная прибыль или убыток должны быть признаны, когда сделка затрагивает активы, которые не являются бизнесом в соответствии с критериями МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса». Первичная дата вступления изменений в силу (с 1 января 2016 г.) была отложена на неопределенное время. Указанные изменения не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность.

Изменения к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»

Изменения к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций» включают три основных аспекта: влияние условий перехода прав на оценку операций по выплатам на основе акций с расчетами денежными средствами; классификация операций по выплатам на основе акций с условием расчетов на нетто-основе для обязательств по налогу, удерживаемому у источника; учет изменения условий операции по выплатам на основе акций, в результате которого операция перестает классифицироваться как операция с расчетами денежными средствами и начинает классифицироваться как операция с расчетами долевыми инструментами. Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 г. или после этой даты. В настоящее время Группа оценивает возможное влияние данных поправок на консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

В январе 2016 года выпущен новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», который вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. и после этой даты. Стандарт предписывает признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Досрочное применение разрешено, в том случае если новый стандарт по выручке, МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», был применен или применен одновременно с МСФО (IFRS) 16. В настоящее время Группа анализирует влияние положений нового стандарта на консолидированную финансовую отчетность.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Изменения в учетной политике в будущих отчетных периодах (продолжение)

КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения»

Данное разъяснение выпущено 8 декабря 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. КРМФО (IFRIC) 22 урегулирует вопрос об определении даты операции с целью определения валютного курса, используемого при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или их части) при прекращении признания неденежного актива или неденежного обязательства, возникших в результате предоплаты в иностранной валюте. В соответствии с МСФО (IAS) 21, дата операции для цели определения валютного курса, используемого при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или их части), — это дата, на которую организация первоначально принимает к учету неденежный актив или неденежное обязательство, возникающие в результате предоплаты возмещения в иностранной валюте. В случае нескольких платежей или поступлений, осуществленных на условиях предоплаты, организации необходимо определить дату каждого платежа или поступления, осуществленных на условиях предоплаты. По результатам выполненного анализа Группа не ожидает, что стандарт окажет существенное влияние на ее консолидированную отчетность.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

Данный стандарт выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который позволял организациям продолжать использовать существующую практику в отношении порядка учета договоров страхования, схожих по остальным показателям. МСФО (IFRS) 17 является единым стандартом, основанным на принципах, для отражения всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования страховщика. Группа ожидает, что новый стандарт не окажет влияния на консолидированную финансовую отчетность.

6. Информация по сегментам

Операционная деятельность Группы представлена одним сегментом «Геологоразведка и добыча», включающим Материнскую компанию, добывающие дочерние компании и компании, оказывающие операторские и прочие услуги, связанные с разведкой, разработкой, добычей и транспортировкой нефти и газа. Операционные результаты деятельности прочих дочерних компаний являются, в целом, несущественными и не рассматриваются руководством Группы при принятии операционных и финансовых решений.

Информация по выручке от внешних покупателей в разрезе основных продуктов и услуг и географических областей, а также информация об основных покупателях представлена в Примечании 11. Выручка. Информация по географическому распределению долгосрочных активов Группы, кроме финансовых инструментов, отложенных налоговых активов и прочих активов, раскрывается в Примечании 16. Основные средства.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Дочерние компании Группы

Компания	Вид основной деятельности	Страна регистрации	Эффективная доля участия в уставном капитале	Эффективная доля участия в уставном капитале
			31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Russneft (UK) Limited	Реализация нефти и нефтепродуктов	Великобритания	100%	100%
Russneft Cyprus Limited	Прочая	Республика Кипр	20%	20%
Kura Valley Petroleum Company	Оценка и разведка нефти и газа	Каймановы острова	20%	20%
Kura Valley Development Company	Оценка и разведка нефти и газа	Каймановы острова	20%	20%
Kura Valley Operating Company	Оценка и разведка нефти и газа	Каймановы острова	16%	16%
Russneft (BVI) Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	20%	20%
Edmonton Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	20%	20%
International Petroleum Grouping S.A.	Оценка и разведка нефти и газа	Исламская Республика Мавритания	11%	11%
ИП «Славнефтехим» ЗАО	Реализация нефти и нефтепродуктов	Республика Беларусь	99%	99%
ООО «Торговый дом «Русснефть»	Прочая	Российская Федерация	100%	100%
ООО «М-Трейд»	Прочая	Российская Федерация	100%	100%
АО «Белкам-Трейд»	Прочая	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Рустрейд»	Прочая	Российская Федерация	100%	100%
ОАО «Саратовнефтегаз»	Добыча и реализация нефти и газа	Российская Федерация	96%	96%
АО «Саратов-Бурение»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	96%	96%
ООО «СО «Агро»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
АО «Управление повышения нефтеотдачи пласта и капитального ремонта скважин»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
ООО «Нефтебытсервис»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
АО «Геофизсервис»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
ЗАО «Сервис-центр нефтепромышленного и бурового оборудования»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
ООО «Саратовэнергонефть»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
ООО «Заволжское управление технологического транспорта»	Транспортные услуги	Российская Федерация	96%	96%
АО «Управление промышленной автоматики»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
ООО «РедОйл»	Добыча и реализация нефти и газа	Российская Федерация	96%	96%
ЧУ ДОЦ «Ровесник»	Прочая	Российская Федерация	96%	96%
ОАО МПК «Аганнефтегазгеология»	Добыча и реализация нефти и газа	Российская Федерация	97%	97%
ООО «Аган-Транс» (в стадии ликвидации)	Прочая	Российская Федерация	97%	97%

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Дочерние компании Группы (продолжение)

Компания	Вид основной деятельности	Страна регистрации	Эффективная доля участия в уставном капитале	Эффективная доля участия в уставном капитале
			31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
ОАО «Ульяновскнефть»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Геофизик»	Прочая	Российская Федерация	100%	100%
ООО «КОЛОС»	Прочая	Российская Федерация	100%	100%
ОАО «Нефтеразведка»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	51%	51%
АО «Мохиткнефть»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	100%	100%
ОАО «Варьеганнефть»	Добыча и реализация нефти и газа	Российская Федерация	93%	93%
ООО «Валюнинское»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	93%	93%
ООО «Ново-Аганское»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	93%	93%
ООО «Управление автоматизации и энергетики нефтяного производства»	Прочая	Российская Федерация	93%	93%
ООО «Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромышленного оборудования»	Прочая	Российская Федерация	93%	93%
ООО «Производственно-бытовое управление»	Прочая	Российская Федерация	93%	93%
ООО «Управление технологического транспорта»	Транспортные услуги	Российская Федерация	93%	93%
СТ АО «Голойл»	Добыча и реализации нефти	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Белые ночи»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	100%	100%
ООО «ИНА-Нефтетранс»	Транспортные услуги	Российская Федерация	100%	100%
ОАО «НАК «АКИ-ОТЪР»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	100%	100%
АО «Назымская нефтегазоразведочная экспедиция»	Добыча и реализация нефти и газа	Российская Федерация	100%	100%
АО «Ханты-Мансийская нефтяная компания»	Добыча и реализация нефти и газа	Российская Федерация	100%	100%
АО «Черногорское»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	100%	100%
ООО «Томская нефть»	Добыча и реализация нефти	Российская Федерация	100%	100%
ООО «НК «РуссНефть-Брянск»	Транспортные услуги	Российская Федерация	51%	51%
Global Energy Cyprus Limited	Прочая	Республика Кипр	20%	20%
GEA Holdings Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	20%	20%
Kura Valley Holding Company	Прочая	Каймановы острова	20%	20%
Karasu Petroleum Company	Прочая	Каймановы острова	20%	20%
Karasu Development Company	Прочая	Каймановы острова	20%	20%
Karasu Operating Company ¹	Добыча и реализация нефти СРП	Каймановы острова	17%	17%

¹ Компания, в которой Группа является участником совместных операций по соглашению о разделе продукции (Примечание 10).

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Дочерние компании Группы (продолжение)

В течение отчетного периода дочерние компании ОАО «Варьеганнефть», ОАО МПК «Аганнефтегазгеология» осуществили дополнительный выкуп собственных акций у неконтролирующих акционеров за 15 млн. руб. и 4 млн. руб. В результате сделок доли выкупленных собственных акций составили на балансе ОАО «Варьеганнефть» 1,90% и ОАО МПК «Аганнефтегазгеология» 1,23% от уставного капитала. Кроме того, выкуп собственных акций провели ОАО «Саратовнефтегаз» и ОАО «Ульяновскнефть» за 30 млн. руб. и 0,2 млн. руб., доли выкупленных собственных акций в результате указанных сделок составили 0,105% и 0,003% от уставного капитала соответственно. Выкупленные обыкновенные акции становятся не голосующими и не учитываются при подсчете голосов на собраниях акционеров до момента их реализации. Разница между стоимостью приобретения и балансовой стоимостью неконтролирующей доли отражается в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

На годовых собраниях акционеров ОАО «Варьеганнефть» и ОАО «Саратовнефтегаз» по итогам 2016 года были приняты решения о выплате дивидендов по привилегированным акциям, в связи с чем данные акции не являются голосующими на отчетную дату. Начисление дивидендов по привилегированным акциям в пользу неконтролирующих акционеров отражено в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

Обобщенная финансовая информация об активах, обязательствах, прибыли или убытке и потоках денежных средств дочерних компаний, по которым имеются существенные неконтролирующие доли, представлена ниже.

	ОАО «Варьеганнефть» и дочерние компании	ОАО «Саратовнефтегаз» и дочерние компании	Russneft Cyprus Limited и дочерние компании и совместные предприятия
31 декабря 2017 г.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Внеоборотные активы	26 264	9 435	42 803
Оборотные активы	9 690	16 817	11 174
Итого активы	35 954	26 252	53 977
Долгосрочные обязательства	(3 889)	(2 915)	(28 154)
Краткосрочные обязательства	(11 024)	(2 762)	(7 640)
Итого обязательства	(14 913)	(5 677)	(35 794)
Чистые активы	21 041	20 575	18 183
Капитал, приходящийся на акционеров Материнской компании	19 861	19 854	4 248
Капитал, приходящийся на неконтролирующие доли	1 180	721	13 935
За год, закончившийся 31 декабря 2017 г.			
Выручка	33 864	6 347	1 626
Прибыль/(убыток) за отчетный период	1 903	(374)	(1 133)
Прибыль/(убыток), приходящаяся на акционеров Материнской компании	1 804	(358)	(215)
Прибыль/(убыток), приходящаяся на неконтролирующие доли	99	(16)	(918)

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Дочерние компании Группы (продолжение)

	ОАО «Варьеганнефть» и дочерние компании	ОАО «Саратовнефтегаз» и дочерние компании	Russneft Cyprus Limited и дочерние компании и совместные предприятия
За год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Движение денежных средств по операционной деятельности	2 093	346	3 837
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	(1 967)	(267)	(3 969)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	(126)	(80)	(284)
Итого изменение денежных средств за период	—	(1)	(416)
31 декабря 2016 г.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Внеоборотные активы	21 097	10 737	45 537
Оборотные активы	11 684	16 132	9 851
Итого активы	32 781	26 869	55 388
Долгосрочные обязательства	(4 366)	(3 468)	(27 749)
Краткосрочные обязательства	(8 838)	(2 405)	(7 392)
Итого обязательства	(13 204)	(5 873)	(35 141)
Чистые активы	19 577	20 996	20 247
Капитал, приходящийся на акционеров Материнской компании	18 479	20 241	4 681
Капитал, приходящийся на неконтролирующие доли	1 098	755	15 566
За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.			
Выручка	22 355	6 091	1 596
Прибыль/(убыток) за отчетный период	1 554	(433)	(1 828)
Прибыль/(убыток), приходящаяся на акционеров Материнской компании	1 472	(416)	(337)
Прибыль/(убыток), приходящаяся на неконтролирующие доли	82	(17)	(1 491)

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Дочерние компании Группы (продолжение)

За год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	ОАО «Варьеганнефть» и дочерние компании млн. руб.	ОАО «Саратовнефтегаз» и дочерние компании млн. руб.	Russneft Cyprus Limited и дочерние компании и совместные предприятия млн. руб.
Движение денежных средств по операционной деятельности	1 221	425	3 033
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	(1 207)	(12)	(3 078)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	(14)	(415)	(211)
Итого изменение денежных средств за период	—	(2)	(256)

8. Неконтролирующие доли участия

Неконтролирующие доли участия включают:

	31 декабря 2017 г.	2017 год	31 декабря 2016 г.	2016 год		
	Неконтроли- рующая доля (%)	Неконтроли- рующая доля в чистых активах млн. руб.	Неконтроли- рующая доля в чис- той прибы- ли/(убытке) млн. руб.	Неконтроли- рующая доля в чис- тых активах млн. руб.	Неконтроли- рующая доля в чис- той прибы- ли/(убытке) млн. руб.	
Russneft Cyprus Limited и дочерние компании и совместные предприятия	80, 84, 89%	13 935	(918)	80, 84, 89%	15 566	(1 491)
ОАО «Варьеганнефть» и дочерние компании	5%	1 180	99	5%	1 098	82
ОАО «Саратовнефтегаз» и дочерние компании	4%	721	(16)	4%	755	(17)
Прочие	1%-49%	(752)	14	1%-49%	(763)	(82)
Неконтролирующие доли участия на конец отчетного периода		15 084	(821)		16 656	(1 508)

Неконтролирующая доля участия на 31 декабря 2017 г. по голосующим акциям ОАО «Варьеганнефть» составляет 1,543%, ОАО МПК «Аганнефтегазгеология» – 2,231%, ОАО «Саратовнефтегаз» – 0,859%. В компании Russneft Cyprus Limited доля ПАО НК «РуссНефть» по голосующим акциям равна 100%.

Неконтролирующая доля участия на 31 декабря 2016 г. по голосующим акциям ОАО «Варьеганнефть» составляет 1,638%, ОАО МПК «Аганнефтегазгеология» – 2,262%, ОАО «Саратовнефтегаз» – 1%.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

9. Объединение бизнеса, приобретение ассоциированных и совместных предприятий и приобретение неконтролирующих долей участия в дочерних компаниях

Объединение бизнеса в 2017 и 2016 годах

В 2017 и 2016 годах Группа не приобретала новых активов.

10. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия

Группа GEA Holdings Limited

Группа учитывает участие в соглашениях о разделе продукции (далее – «СРП») в целях отражения в консолидированной финансовой отчетности как совместные операции, участниками которых выступают дочерние компании и совместные предприятия группы GEA Holdings Limited (далее – «группа GEA»). Компания GEA Holdings Limited через свои дочерние компании и совместные предприятия участвует в проектах, осуществляющих разработку и добычу нефти в Азербайджанской Республике по схеме СРП, заключенных с Государственной Нефтяной Компанией Азербайджанской Республики (ГНКАР) и Нефтяной Аффилированной Компанией ГНКАР (НАК). Активы и обязательства, а также выручка и расходы операционных компаний, в которых Группа участвует в качестве подрядной стороны по договорам СРП, учитываются в пределах долей, относящихся к Группе. Совместные операции структурированы с образованием отдельных юридических лиц – операционных компаний. В зависимости от приобретения контроля либо совместного контроля компании в составе GEA учитываются либо как объединение бизнеса (Примечание 7), либо по методу долевого участия.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия (продолжение)

Группа GEA Holdings Limited (продолжение)

Совместные предприятия группы GEA включают следующие компании:

Компания	Вид деятель- ности	Страна регистрации	Доля участия в уставном капитале 31 декабря 2017 г. ²	Доля участия в уставном капитале 31 декабря 2016 г. ²	Метод консолидации
Global Energy Azerbaijan Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Global Energy Azerbaijan Management Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Neftechala Petroleum Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Neftechala Investments Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Neftechala Operating Company	Добыча и реализация нефти СРП	Британские Виргинские острова	40%	40%	Активы, обязательства, выручка и расходы в доле, относящейся к Группе
Absheron Petroleum Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Apsheron Investments Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Absheron Operating Company Limited	Добыча и реализация нефти СРП	Британские Виргинские острова	38%	38%	Активы, обязательства, выручка и расходы в доле, относящейся к Группе
Shirvan Petroleum Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Shirvan Investments Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие
Shirvan Operating Company Limited	Добыча и реализация нефти СРП	Британские Виргинские острова	40%	40%	Активы, обязательства, выручка и расходы в доле, относящейся к Группе
Repleton Enterprises Limited	Прочая	Республика Кипр	50%	50%	Долевое участие
AZEN OIL COMPANY B.V.	Прочая	Королевство Нидерландов	50%	50%	Долевое участие
Binagadi Oil Company	Добыча и реализация нефти СРП	Каймановы острова	38%	38%	Активы, обязательства, выручка и расходы в доле, относящейся к Группе
Global Energy Caspian Limited	Прочая	Британские Виргинские острова	50%	50%	Долевое участие

Ниже представлена обобщенная финансовая информация о совместных предприятиях группы GEA и балансовой стоимости инвестиции в совместные предприятия.

² Без учета доли участия ПАО НК «РуссНефть» в материнской компании группы GEA Russneft Cyprus Limited (Примечание 7).

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия (продолжение)

Группа GEA Holdings Limited (продолжение)

Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.:

	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Внеоборотные активы	41 708	43 644
Оборотные активы	2 446	2 366
в т.ч. денежные средства	32	284
Долгосрочные обязательства	(51 414)	(50 725)
в т.ч. долгосрочные финансовые обязательства	(50 317)	(50 034)
Краткосрочные обязательства	(5 530)	(5 684)
в т.ч. текущие финансовые обязательства	(3 547)	(3 279)
Итого капитал	(12 790)	(10 399)

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2017 и 2016 годы:

	2017 год млн. руб.	2016 год млн. руб.
Выручка	5 739	5 023
Себестоимость реализации	(4 834)	(5 498)
в т.ч. износ, истощение и амортизация	(2 148)	(2 799)
Прочие операционные расходы	(93)	(4 136)
Операционная прибыль/(убыток)	812	(4 611)
Финансовые доходы	402	490
Финансовые расходы	(4 013)	(4 315)
Убыток до налогообложения	(2 799)	(8 436)
Расходы по налогу прибыль	(154)	(43)
Убыток за отчетный период	(2 953)	(8 479)
Доля Группы в убытке за отчетный период	(1 477)	(4 239)
Непризнанная доля в убытке за отчетный период	1 477	4 239
Доля в убытке ассоциированных и совместных предприятий	-	-
Непризнанная доля в убытке за отчетный период	(1 477)	(4 239)
Резерв по пересчету иностранных валют за отчетный период	282	677
Итого непризнанная доля в убытке на конец отчетного периода	(6 395)	(5 200)

Балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные и совместные предприятия равна нулю на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

11. Выручка

Информация о выручке от продажи внешним покупателям в разрезе географических сегментов представлена исходя из места расположения покупателей.

Группа ведет деятельность в трех основных географических регионах: Европа, Содружество Независимых Государств («СНГ») и Российская Федерация (Россия). При этом внеоборотные активы Группы преимущественно расположены на территории Российской Федерации, за исключением раскрытых в Примечании 10.

В таблице ниже представлена информация о выручке:

	Европа и прочий экспорт		СНГ (кроме России)		Российская Федерация		Итого	
	2017 год	2016 год	2017 год	2016 год	2017 год	2016 год	2017 год	2016 год
	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Выручка от реализации внешним покупателям								
Реализация нефти	39 576	33 950	9 084	6 812	74 977	59 110	123 637	99 872
Реализация нефтепродуктов	509	199	1 516	1 457	–	–	2 025	1 656
Реализация газа	–	–	–	–	2 551	2 929	2 551	2 929
Прочая реализация	–	–	–	–	980	546	980	546
Итого выручка	40 085	34 149	10 600	8 269	78 508	62 585	129 193	105 003

Выручка включает выручку, полученную от реализации двум покупателям за отчетный период (выручка каждого из которых превышает 10% от общей выручки), за вычетом экспортной пошлины:

		Географический регион	2017 год	2016 год
			млн. руб.	млн. руб.
Основной покупатель 1	Реализация нефти	Российская Федерация	26 261	10 820
Основной покупатель 2	Реализация нефти	Европа и прочий экспорт	22 726	27 806
Основной покупатель 3 ³	Реализация нефти	Российская Федерация	–	18 332
Итого выручка основных покупателей			48 987	56 958

³ Выручка основного покупателя 3 сократилась в 2017 году до 4 755 млн руб. и не превышает 10% от общей выручки Группы.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

12. Себестоимость реализации

	2017 год млн. руб.	2016 год млн. руб.
Налог на добычу полезных ископаемых	48 799	34 742
Износ, истощение и амортизация	11 904	10 428
Стоимость реализованной сырой нефти и нефтепродуктов	7 869	4 072
Расходы на оплату труда и соответствующие налоги	6 728	6 692
Теплоэнергия и электроэнергия	6 244	5 068
Сырье и материалы, используемые в производстве	2 943	2 367
Производственные услуги	2 857	2 908
Расходы на ремонт, эксплуатацию и обслуживание оборудования	1 989	2 125
Транспортные расходы	1 080	999
Услуги по переработке	73	183
Прочие расходы	4 498	4 844
Итого себестоимость реализации	94 984	74 428

13. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы

Коммерческие расходы включают:

	2017 год млн. руб.	2016 год млн. руб.
Трубопроводные тарифы и транспортные расходы	9 948	9 107
Акцизы	128	208
Прочие коммерческие расходы	20	28
Итого коммерческие расходы	10 096	9 343

Общехозяйственные и административные расходы включают:

	2017 год млн. руб.	2016 год млн. руб.
Расходы на оплату труда и соответствующие налоги	2 281	2 518
Представительские и командировочные расходы	362	317
Аренда офисных помещений	345	401
Управленческие услуги	105	102
Консультационные услуги	103	129
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	92	107
Банковские услуги	58	80
Налоги, кроме налога на прибыль, включая штрафы и пени	55	99
Резерв по обесценению запасов	39	297
Операционная аренда	36	43
Резерв по сомнительной задолженности	29	586
Прочие расходы	432	466
Итого общехозяйственные и административные расходы	3 937	5 145

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

14. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы включают:

	2017 год	2016 год
	млн. руб.	млн. руб.
Процентные доходы по займам	3 935	4 428
Прочие финансовые доходы (Примечание 24)	89	492
Итого финансовые доходы	4 024	4 920

Финансовые расходы включают:

	2017 год	2016 год
	млн. руб.	млн. руб.
Процентные расходы по кредитам и займам, за ранние платежи ⁴	4 735	10 968
Амортизация дисконта по долгосрочным резервам (Примечание 25)	806	460
Прочие финансовые расходы (Примечание 19, 24)	158	274
Итого финансовые расходы	5 699	11 702

15. Прочие операционные доходы и расходы

	2017 год	2016 год
	млн. руб.	млн. руб.
Убыток от хеджирования денежных потоков (Примечание 26)	4 116	–
Расходы на благотворительную деятельность и прочие безвозмездные расходы	961	793
Обесценение финансовых вложений	713	37
Обесценение основных средств (Примечание 16)	443	150
Расходы на социальную рекламу	52	119
Прочие резервы	39	–
Убыток от реализации запасов и прочих активов	5	231
Убыток от выбытия основных средств	3	407
Прибыль и расходы от оказанных и полученных услуг	(41)	(93)
Операционная аренда	(5)	(75)
Доходы от выбытия дочерних/ассоциированных компаний	–	(675)
Прочие доходы	(168)	(293)
Прочие расходы	112	30
Итого прочие операционные расходы, нетто	6 230	631

⁴ Сумма включает изменения в отношении ранее признанных процентных расходов по авансовым платежам в сумме 2 626 млн. руб. (45 млн. долл. США).

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

16. Основные средства

	Нефтегазовые активы	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2016 г.				
Первоначальная стоимость	177 559	3 077	–	180 636
Накопленная амортизация и обесценение	(72 782)	(2 790)	–	(75 582)
Остаточная стоимость на 1 января 2016 г.	104 767	287	–	105 054
Поступления	17 030	–	51	17 081
Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление месторождений	3 995	–	–	3 995
Перевод из незавершенного строительства	–	51	(51)	–
Амортизация	(10 379)	(49)	–	(10 428)
Обесценение	(150)	–	–	(150)
Выбытие, нетто	(761)	(11)	–	(772)
Пересчет иностранных валют, нетто	(2 711)	(4)	–	(2 715)
На 31 декабря 2016 г.				
Первоначальная стоимость	186 691	3 087	–	189 778
Накопленная амортизация и обесценение	(74 900)	(2 813)	–	(77 713)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г.	111 791	274	–	112 065
Поступления	26 185	274	51	26 510
Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление месторождений	(2 609)	–	–	(2 609)
Перевод из незавершенного строительства	–	51	(51)	–
Амортизация	(11 851)	(53)	–	(11 904)
Обесценение	(675)	(1)	–	(676)
Восстановление обесценения	232	1	–	233
Выбытие, нетто	(774)	–	–	(774)
Пересчет иностранных валют, нетто	(665)	–	–	(665)
На 31 декабря 2017 г.				
Первоначальная стоимость	207 232	3 390	–	210 622
Накопленная амортизация и обесценение	(85 598)	(2 844)	–	(88 442)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г.	121 634	546	–	122 180

Внеоборотные активы Группы преимущественно расположены на территории Российской Федерации, за исключением активов, находящихся на территории Республики Азербайджан в рамках участия Группы в договорах СРП (Примечание 10).

На 31 декабря 2017 и 2016 гг. Группа не имеет существенных сумм основных средств в залоге.

Убытки от обесценения

На каждую отчетную дату Группа проводит оценку признаков снижения возмещаемой стоимости основных средств по отношению к их балансовой стоимости. По результатам проведенной оценки Группа признала резерв в размере 443 млн. руб. и в размере 150 млн. руб. в 2017 году и в 2016 году соответственно. Сумма резерва на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. составляет 4 873 млн. руб. и 5 974 млн. руб. соответственно.

Учитывая характер деятельности Группы, информацию о справедливой стоимости актива обычно сложно получить в случаях, когда не проводятся переговоры с потенциальными покупателями. Как следствие, возмещаемая стоимость, используемая при оценке начисленного обесценения, определялась с применением модели дисконтирования денежных потоков.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

17. Гудвил

	млн. руб.
На 1 января 2016 г.	13 730
Выбытие дочерних компаний	(183)
Пересчет иностранных валют	(3)
На 31 декабря 2016 г.	13 544
Пересчет иностранных валют	(1)
На 31 декабря 2017 г.	13 543

Тестирование гудвила на предмет обесценения

Группа регулярно проводит анализ на обесценение гудвила. По результатам проведенной оценки на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. обесценение гудвила выявлено не было.

Для тестирования гудвила на предмет обесценения Группа применяла модель дисконтирования денежных потоков. Основные допущения представляют собой оценку руководством Компании будущей динамики развития в нефтедобывающей отрасли и основываются на внешних и внутренних источниках. Будущие денежные потоки строятся в пределах 20-летнего диапазона по данным отчетов по оценке запасов нефти и газа, подготовленных компанией «Миллер энд Ленц, Лтд.».

Допущения, применяемые Компанией, чувствительность к которым может оказать существенное влияние на результаты оценки, представлены ниже:

- Ставка дисконтирования: определяет текущие оценки временной стоимости денег и рисков, определена как средневзвешенная стоимость капитала в рублях (WACC) для российских компаний аналогичного сектора экономики – 11,8%.
- Прогнозная цена на нефть – базовая цена на нефть марки Brent в диапазоне 53-79 долл. США / барр., которая корректируется с учетом разницы между ценами на нефть марки Brent и Urals, транспортных расходов и изменения НДС.
- Структура продаж по рынкам сбыта (экспорт, СНГ, внутренний рынок) не меняется в течение периода оценки.
- Разница в нетбэке (чистой цене) между рынками сбыта (экспорт, СНГ, внутренний рынок) остается постоянной.

Увеличение ставки дисконтирования на 1% не выявило признаков обесценения.

Изменение прогнозной цены на нефть	Влияние на прибыль до налогообложения 2017 год млн. руб.	Влияние на прибыль до налогообложения 2016 год млн. руб.
-10	(338)	(5 150)

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

17. Гудвил (продолжение)

Тестирование гудвила на предмет обесценения (продолжение)

Балансовая стоимость гудвила была распределена между подразделениями, генерирующими денежные потоки, следующим образом:

		31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
ОАО «Саратовнефтегаз»	Геологоразведка и добыча	9 046	9 046
ОАО МПК «Аганнефтегазгеология»	Геологоразведка и добыча	3 161	3 161
ОАО «Варьеганнефть»	Геологоразведка и добыча	624	624
ОАО «Ульяновскнефть»	Геологоразведка и добыча	228	228
ОАО «НАК «АКИ-ОТЪР»	Геологоразведка и добыча	95	95
Прочие		389	390
		13 543	13 544

18. Активы по разведке и оценке запасов

На дату отчетности признанный в предыдущих отчетных периодах резерв по обесценению активов по разведке и оценке запасов в рамках отдельных проектов в Республике Азербайджан и Исламской Республике Мавритания составляет 6 501 млн. руб. На 31 декабря 2016 г. резерв по обесценению активов по разведке и оценке запасов составлял 6 846 млн. руб.

19. Прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые активы

	Валюта	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам	Долл. США	49 222	50 015
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам	Рубли	206	203
Долгосрочные займы, выданные прочим компаниям	Рубли	2 378	2 293
Долгосрочные займы, выданные прочим компаниям	Бел. рубли	182	–
Резервы под обесценение долгосрочных займов выданных		(2 378)	(2 293)
		49 610	50 218
Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам	Долл. США	4 848	3 098
Краткосрочные займы, выданные прочим компаниям	Бел. рубли	–	248
		4 848	3 346

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

19. Прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые активы (продолжение)

В течение отчетного периода Группа не проводила существенных операций по займам выданным. Выдача и погашение займов отражаются в составе инвестиционной деятельности в консолидированном отчете о движении денежных средств и по статьям прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые активы консолидированного отчета о финансовом положении. Займы выданные отражаются в настоящей консолидированной финансовой отчетности по амортизированной стоимости, финансовые расходы от применения метода эффективной ставки признаны в отчетном периоде в составе «Прочие финансовые расходы» в сумме 122 млн. руб. в связи с существенной модификацией первоначальных условий выдачи займа (Примечание 14).

Материнская Компания учитывает в составе долгосрочных финансовых активов задолженность связанных сторон по займам, выданным компаниям группы GEA, учитываемых в настоящей консолидированной финансовой отчетности по методу долевого участия (Примечание 10). Сумма задолженности с учетом накопленных процентов на 31 декабря 2017 г. составляет 758 млн. долл. США или 43 643 млн. руб. по курсу на дату отчетности, на 31 декабря 2016 г. – 707 млн. долл. США или 42 901 млн. руб.

Задолженность по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям с учетом задолженности по процентам включает задолженность по займам, выданным компаниями группы GEA связанным сторонам, в сумме 87 млн. долл. США или 5 037 млн. руб. на 31 декабря 2017 г. и 81 млн. долл. США или 4 940 млн. руб. на 31 декабря 2016 г. соответственно.

Займы, выданные компании Claymon Enterprises Limited в рублях, были полностью зарезервированы в размере 2 363 млн. руб. на 31 декабря 2017 г. и 2 279 млн. руб. на 31 декабря 2016 г. соответственно.

20. Запасы

	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Сырая нефть	3 904	3 776
Сырье и материалы	3 694	3 555
Нефтепродукты	191	132
Резерв по неликвидным запасам	(681)	(666)
Итого запасы	7 108	6 797

21. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Торговая дебиторская задолженность	5 445	4 586
Предоплата	1 610	1 051
Прочая дебиторская задолженность	1 884	1 296
Резерв по сомнительной задолженности и обесценению	(905)	(911)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	8 034	6 022

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

21. Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Ниже представлен анализ изменений резерва по сомнительной торговой и прочей дебиторской задолженности:

	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
На 1 января	(911)	(378)
Начисление резерва	(29)	(581)
Использование резерва	25	9
Пересчет иностранных валют	10	39
На 31 декабря	(905)	(911)

22. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Денежные средства в банках и в кассе, выраженные в иностранной валюте	1 125	569
Денежные средства в банках и в кассе, выраженные в рублях	835	61
Депозиты и другие эквиваленты денежных средств	2	2 438
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 962	3 068

23. Уставный капитал

На отчетную дату общее количество размещенных обыкновенных акций Материнской компании составляет 294 120 000 штук, номинальной стоимостью 0,5 руб. каждая, общее количество кумулятивных привилегированных акций – 98 032 000 штук номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая.

На отчетную дату Компания вправе разместить дополнительно к размещенным обыкновенным акциям 105 880 000 штук акций этого типа, к размещенным кумулятивным привилегированным акциям – 101 968 000 штук одинаковой номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая.

Доли участия в уставном капитале Материнской компании представляют на отчетную дату (акционеры, владеющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций):

Наименование	Процент от уставного капитала, %	Процент от обыкновенных акций, %
ОАО ИК «Надежность»	4,95	6,60
ЗАО «Млада»	7,70	10,27
RAMBERO HOLDING AG	23,46	31,28
BELYRIAN HOLDINGS LIMITED	19,19	25,59
АО «РОСТ БАНК»	27,75	3,66

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

23. Уставный капитал (продолжение)

На годовом общем собрании акционеров Компании в июне 2017 года были объявлены дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям по итогам 2016 года: размер объявленных дивидендов на одну акцию составил 0,40803 долл. США по курсу Банка России на дату фактической выплаты, общий размер объявленных дивидендов составил 40 млн. долл. США или 2 360 млн. руб. по курсу на дату начисления дивидендов. На отчетную дату объявленные дивиденды полностью выплачены, сумма выплаты составила в рублевом эквиваленте 2 382 млн. руб. В отчетном периоде и в 2016 году дивиденды по обыкновенным акциям Материнской компании не объявлялись и не выплачивались.

Российское законодательство устанавливает в качестве базы для распределения дивидендов чистую прибыль, сформированную в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»). Эти суммы, как правило, отличаются от сумм, рассчитанных в соответствии с МСФО в настоящей консолидированной финансовой отчетности. Нераспределенная прибыль Материнской компании в соответствии с РСБУ составляет за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., 11 254 млн. руб., за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. – 2 809 млн. руб. соответственно.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли за отчетный год, приходящейся на держателей обыкновенных акций Материнской компании с учетом необходимых корректировок, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Компания предварительно оценила возможную к распределению сумму дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям, на которую была скорректирована прибыль, приходящаяся на долю акционеров Материнской компании. Учитывая, что решение о выплате указанных дивидендов на дату выпуска отчетности не было принято Общим собранием акционеров, данные суммы могут отличаться по факту принятия такого решения.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Компании в обращении в течение отчетного периода не изменилось. Ценные бумаги, которые потенциально могут оказать разводняющий эффект, в обращение не выпускались, в связи с чем значения базовой и разводненной прибыли на акцию совпадают.

		2017 год	2016 год
Прибыль, приходящаяся на акционеров Материнской компании	млн. руб.	8 126	14 945
Сумма дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям ⁵	млн. руб.	(2 304)	(2 426)
Прибыль, приходящаяся на акционеров Материнской компании после корректировок	млн. руб.	5 822	12 519
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	млн. штук	294	249
Эффект разводнения		–	–
Базовая и разводненная прибыль на акцию	руб./акцию	20	50

⁵ Сумма дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям за отчетный период приведена в предварительной оценке, так как на дату отчетности решение о выплате дивидендов Общим собранием акционеров не принято.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Процентные кредиты и займы

	Валюта	Средневзвешенная процентная ставка по виду обязательства на 31 декабря 2017 г. %	31 декабря 2017 г. млн. руб.
Долгосрочные кредиты и займы			
Банковские кредиты	Долл. США	7,16%	72 766
Займы полученные	Долл. США	8,60%	7 866
Займы полученные	Рубли	6,50%	702
Итого долгосрочные кредиты и займы			81 334

Краткосрочные кредиты и займы			
Банковские кредиты	Долл. США	7,16%	129
Займы полученные	Рубли	7,00%	4
Итого краткосрочные кредиты и займы			133

	Валюта	Средневзвешенная процентная ставка по виду обязательства на 31 декабря 2016 г. %	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Долгосрочные кредиты и займы			
Банковские кредиты	Долл. США	5,99%	76 628
Займы полученные	Долл. США	8,55%	7 839
Займы полученные	Рубли	6,00%	509
Итого долгосрочные кредиты и займы			84 976

Краткосрочные кредиты и займы			
Банковские кредиты	Долл. США	5,99%	113
Займы полученные	Рубли	7,00%	5
Итого краткосрочные кредиты и займы			118

Кредит «Банк ВТБ» (ПАО) был открыт Компании в мае 2015 года в размере 2 302 млн. долл. США (115 048 млн. руб. по курсу на дату получения), с первоначальным сроком погашения в марте 2023 года, с первоначальной фиксированной ставкой 8,3%. Кредитное соглашение «Банк ВТБ» (ПАО) несколько раз пересматривалось сторонами. Последнее изменение условий кредита Компании с «Банк ВТБ» (ПАО) в рамках дополнительного соглашения, подписанного в декабре 2016 года, с учетом особенностей выполнения ряда отлагательных условий, вступили в силу в марте 2017 года. Были пересмотрены график и финальный срок погашения (продлен до марта 2026 года), процентная ставка 3М ЛИБОР + маржа 5,5% годовых. Реструктуризация финансового обязательства по кредиту «Банк ВТБ» (ПАО) не отвечает критериям существенной модификации ранее признанного финансового обязательства.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Процентные кредиты и займы (продолжение)

Кредит «Банк ВТБ» (ПАО) обеспечен залогом обыкновенных акций Материнской компании, а также залогом долей участия и акций ряда компаний Группы, принадлежащих Материнской компании. Одновременно отдельные дочерние компании Группы и прочие связанные лица выступают солидарными поручителями по обязательствам Материнской компании перед кредитором.

Кредитное соглашение содержит ограничительные условия в финансовой и производственной областях, которые Компания обязана выполнять в течение срока действия договора. При невыполнении согласованных ковенант у кредитора возникает право на досрочный возврат основного долга и начисленных процентов, включая штрафные проценты.

Компания проводит ежеквартальное погашение начисленных процентов по графику и в соответствии с установленной процентной ставкой на дату погашения. В течение 2017 года Компания осуществила плановые погашения процентов по кредиту «Банк ВТБ» (ПАО) в сумме 87 млн. долл. США или 5 068 млн. руб. по курсу на дату оплаты. Сумма задолженности перед «Банк ВТБ» (ПАО) по основному долгу составляет 72 766 млн. руб. или 1 263 млн. долл. США по курсу на дату отчетности. Текущая задолженность по процентам составляет 129 млн. руб. (2 млн. долл. США по курсу на дату отчетности).

Задолженность по валютному займу, полученному от связанной стороны компанией группы GEA, учитывается по справедливой стоимости с применением рыночной ставки дисконтирования 8,5% годовых. Сумма задолженности составляет 71 млн. долл. США или 4 070 млн. руб. по курсу на дату отчетности.

Задолженность по начисленным процентам погашается преимущественно одновременно с погашением основного долга, кроме случаев, отдельно предусмотренных условиями договоров, и отражается в составе долгосрочной задолженности.

В связи с новым требованием МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» о раскрытии изменения в обязательствах, связанных с финансовой деятельностью, Группа подготовила раскрытие за сопоставимые периоды.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Процентные кредиты и займы (продолжение)

Сверка движений по финансовой деятельности консолидированного отчета о движении денежных средств со статьями консолидированного отчета о финансовом положении Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы:

	2017 год			2016 год		
	Краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты млн. руб.	Прочие финансовые обязательства млн. руб.	Итого млн. руб.	Краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты млн. руб.	Прочие финансовые обязательства млн. руб.	Итого млн. руб.
На начало периода	85 094	–	85 094	178 937	–	178 937
Денежный поток от финансовой деятельности	(4 939)	–	(4 939)	(6 559)	–	(6 559)
Проценты начисленные	5 585	–	5 585	9 069	–	9 069
Операции через капитал	–	–	–	(69 812)	–	(69 812) ⁶
Дисконтирование финансовых обязательств	(52)	–	(52)	(492)	–	(492)
Курсовая разница	(3 823)	–	(3 823)	(25 528)	–	(25 528)
Пересчет иностранных валют	(398)	–	(398)	(521)	–	(521)
На конец периода	81 467	–	81 467	85 094	–	85 094
Прочее движение денежных средств по финансовой деятельности, в т.ч.:	–	(2 434)	(2 434)	–	(6)	(6)
дивиденды выплаченные	–	(2 385)	(2 385)	–	(2)	(2)
прочие движения	–	(49)	(49)	–	(4)	(4)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(4 939)	(2 434)	(7 373)	(6 559)	(6)	(6 565)

25. Резерв на ликвидацию основных средств

	2017 год		2016 год	
	Резерв на ликвидацию основных средств млн. руб.	Резерв на восстановление нарушенных земель млн. руб.	Резерв на ликвидацию основных средств млн. руб.	Резерв на восстановление нарушенных земель млн. руб.
На начало периода	7 413	1 959	4 161	812
Приобретения	295	457	136	44
Выбытия	(355)	(197)	(17)	(176)
Изменение в оценках	(2 239)	(580)	2 805	1 203
Увеличение резерва в связи с временным фактором	637	169	384	76
Пересчет иностранных валют	(17)	–	(56)	–
На конец периода	5 735	1 807	7 413	1 959

⁶ В операциях через капитал отражен эффект от конвертации долга в уставный капитал в 2016 году, без учета эффекта по списанию отложенного налога на прибыль (Примечание 27).

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

25. Резерв на ликвидацию основных средств (продолжение)

Группа формирует резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление месторождений на дисконтированной основе по факту ввода данных объектов в эксплуатацию или нарушения земель. Группа провела расчет резерва, учитывая существующую технологию добычи и текущие оценки расходов, связанных с ликвидацией (с учетом прогноза инфляции), и дисконтировала сумму резерва по ставке 10,48% (в 2016 году – 8,61%).

Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление месторождений представляет собой приведенную стоимость затрат на вывод из эксплуатации месторождений нефти и газа, которые будут осуществляться вплоть до 2092 года в зависимости от срока выработки доказанных запасов каждой группы месторождений. На основании текущей экономической ситуации были сделаны допущения, которые, по мнению руководства, являются надежной основой для оценки будущих обязательств. Эти оценки регулярно пересматриваются для учета каких-либо существенных изменений в допущениях. Фактические затраты на вывод из эксплуатации в конечном итоге будут зависеть от будущих рыночных цен на проведение необходимых работ по выводу из эксплуатации, которые будут отражать конкретные рыночные условия в соответствующий момент времени. Более того, время вывода из эксплуатации, скорее всего, будет зависеть от того, когда на месторождениях невозможно будет вести рентабельную добычу. Это, в свою очередь, будет зависеть от будущих цен на нефть и газ, которые по своей природе характеризуются неопределенностью.

26. Прочие долгосрочные обязательства, торговая, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы

	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Прочие долгосрочные обязательства		
Долгосрочные авансы полученные	21 502	–
Производные инструменты по справедливой стоимости (Примечание 29)	2 890	–
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	1 090	–
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность и начисленные расходы	12	15
Итого прочие долгосрочные обязательства	25 494	15
Торговая, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Торговая кредиторская задолженность	13 248	13 580
Авансы полученные	11 986	29 106
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность и начисленные расходы	2 150	3 071
Производные инструменты по справедливой стоимости (Примечание 29)	1 226	–
Итого торговая, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	28 610	45 757

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

26. Прочие долгосрочные обязательства, торговая, прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы (продолжение)

В декабре 2017 года были подписаны соглашения по реструктуризации задолженности по авансам, полученным в прошлые периоды, включая задолженность по процентам за ранние платежи, в соответствии с которыми была пересмотрена сумма ранее начисленных процентных расходов по авансовым платежам (Примечания 14, 28), увеличен период закрытия задолженности, пересмотрены ставки за ранние платежи.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам за исключением налога на прибыль	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Налог на добычу полезных ископаемых	5 331	4 089
Налог на добавленную стоимость	2 152	1 373
Налог на имущество	345	304
Прочие налоги и сборы за исключением налога на прибыль	326	369
Итого кредиторская задолженность по налогам и сборам за исключением налога на прибыль	8 154	6 135

27. Налог на прибыль

Ниже приводятся основные компоненты доходов и расходов по налогу на прибыль:

	2017 год млн. руб.	2016 год млн. руб.
Текущий налог на прибыль		
Расходы по налогу на прибыль – текущая часть	1 941	1 355
Налог на прибыль прошлых лет	441	274
Отложенный налог на прибыль, относящийся к возникновению и восстановлению временных разниц		
Изменение отложенного налога на прибыль, относящегося к прошлым периодам	2 095	3 615
	(501)	128
Расход по налогу на прибыль, признанный в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3 976	5 372

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

27. Налог на прибыль (продолжение)

Сверка налоговых доходов/расходов и результата производства учетной прибыли на официальную ставку налога в стране регистрации Группы представлена в таблице ниже:

	2017 год млн. руб.	2016 год млн. руб.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	11 281	18 809
Налог на прибыль по применимой налоговой ставке (20%)	2 256	3 762
Налоговый эффект доходов и расходов, не учитываемых для целей налога на прибыль	1 489	716
Эффект налогообложения по ставке, отличной от 20%	125	195
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов	124	276
Изменение отложенного налога на прибыль, относящегося к прошлым периодам	(501)	128
Налог на прибыль прошлых лет	441	274
Прочие	42	21
Расход по налогу на прибыль, отраженный в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3 976	5 372

Дочерние компании Группы, зарегистрированные на территории Российской Федерации, применяли, как правило, налоговую ставку 20% в 2017 и 2016 годах; отдельные дочерние добывающие компании применяли сниженную ставку налога на прибыль в соответствии с региональным налоговым законодательством. Дочерние компании, зарегистрированные за пределами Российской Федерации, применяли ставки и освобождения, установленные местным законодательством.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

27. Налог на прибыль (продолжение)

Отложенный налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря 2017 г. по статьям консолидированного отчета о финансовом положении, а также движение по ним за 2017 год представлено ниже:

	Консолидированный отчет о финансовом положении 31 декабря 2016 г. млн. руб.	Консолидированный отчет о совокупном доходе 2017 год млн. руб.	Консолидированный отчет о финансовом положении 31 декабря 2017 г. млн. руб.
Отложенные налоговые обязательства			
Основные средства и нефтедобывающие активы	(7 952)	(746)	(8 698)
Запасы	(492)	(54)	(546)
Задолженность по кредитам и займам	—	—	—
Прочее	(180)	100	(80)
Отложенные налоговые активы			
Перенос убытков	21 438	(569)	20 869
Основные средства и нефтедобывающие активы	390	(52)	338
Запасы	99	(68)	31
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	5	15
Прочее	1 041	(86)	955
Непризнанные налоговые активы	(2 815)	(124)	(2 939)
Итого отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы	11 539	(1 594)	9 945
Расходы по отложенному налогу на прибыль	—	1 594	—
Консолидированный отчет о финансовом положении			
Отложенные налоговые активы	17 777	—	16 380
Отложенные налоговые обязательства	(6 238)	—	(6 435)

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

27. Налог на прибыль (продолжение)

Отложенный налог на прибыль (продолжение)

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря 2016 г. по статьям консолидированного отчета о финансовом положении, а также движение по ним за 2016 год представлено ниже:

	Консолиди- рованный отчет о финансовом положении 31 декабря 2015 г. млн. руб.	Прочие движения капитала ⁷ 2016 год млн. руб.	Консолиди- рованный отчет о совокупном доходе 2016 год млн. руб.	Приобре- тение компаний 2016 год млн. руб.	Консолиди- рованный отчет о финансовом положении 31 декабря 2016 г. млн. руб.
Отложенные налоговые обязательства					
Основные средства и нефтедобывающие активы	(6 945)	—	(1 007)	—	(7 952)
Запасы	(275)	—	(217)	—	(492)
Задолженность по кредитам и займам	(1 373)	1 313	60	—	—
Прочее	(365)	—	185	—	(180)
Отложенные налоговые активы					
Перенос убытков	23 781	—	(2 322)	(21)	21 438
Основные средства и нефтедобывающие активы	1 834	—	87	(1 531)	390
Запасы	23	—	76	—	99
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	—	(4)	—	10
Прочее	1 345	—	(304)	—	1 041
Непризнанные налоговые активы	(4 070)	—	(276)	1 531	(2 815)
Итого отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы	13 969	1 313	(3 722)	(21)	11 539
Расходы по отложенному налогу на прибыль	—	—	3 722	21	—
Консолидированный отчет о финансовом положении					
Отложенные налоговые активы	19 515	—	—	—	17 777
Отложенные налоговые обязательства	(5 546)	—	—	—	(6 238)

⁷ В прочих движениях капитала списан ранее признанный отложенный налог по дисконтированию финансовых обязательств в рамках проведения конвертации долга в уставный капитал в 2016 году.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

27. Налог на прибыль (продолжение)

Отложенный налог на прибыль (продолжение)

В отношении дочерних компаний отложенные налоговые обязательства по нераспределенной прибыли не начислялись, так как Группа располагает полномочиями осуществлять контроль над будущими распределениями среди инвесторов и не намеревается осуществлять такие распределения в обозримом будущем.

В соответствии с изменениями в налоговом законодательстве Российской Федерации, вступившими в силу с 1 января 2017 г., отменено ранее действующее ограничение в отношении периода зачета убытков отчетного и предыдущих периодов против налогооблагаемой прибыли в течение 10 лет с даты возникновения таких убытков. Одновременно на период 2017-2020 годов устанавливается ограничение в отношении суммы зачета налоговых убытков не более 50% от налогооблагаемой прибыли. Руководство Группы с учетом описанных изменений, а также с учетом оценки получения достаточной для зачета налогооблагаемой прибыли, в том числе по отдельным видам хозяйственных сделок.

28. Расчеты и операции со связанными сторонами

Операции Группы с дочерними компаниями, которые также являются связанными сторонами, исключаются из консолидированной финансовой отчетности и не представлены в настоящем Примечании. Операции с совместными предприятиями представлены в текущем раскрытии в полном объеме без учета консолидационных поправок.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции в 2017 и 2016 годах или имеет значительное сальдо на 31 декабря 2017 и 2016 гг., представлен ниже.

Операции со связанными сторонами в 2017 и 2016 годах:

	Реализа- ция млн. руб.	Прочие операции млн. руб.	Приобре- тения млн. руб.	Процент- ные доходы млн. руб.	Процент- ные расходы млн. руб.	Диви- денды начис- ленные млн. руб.
2017 год						
Компании/лица, оказывающие существенное влияние на Группу	22 726 ⁸	—	89	—	(850) ⁹	2 360 ¹⁰
Ассоциированные и совместные предприятия	134	121	756	3 560	439	—
Прочие связанные стороны	31 145	(687)	7 271	403	—	—
Итого	54 005	(566)	8 116	3 963	(411)	2 360

⁸ За вычетом экспортной пошлины.

⁹ Сумма включает изменения в отношении ранее признанных процентных расходов по авансовым платежам в сумме 2 626 млн. руб. (45 млн. долл. США) (Примечание 14).

¹⁰ По курсу на дату объявления дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям (Примечание 23).

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

28. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

	Реализа- ция	Прочие операции	Приобре- тения	Процент- ные доходы	Процент- ные расходы	Прочие операции с эффектом на капитал
2016 год	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Компании/лица, оказывающие существенное влияние на Группу	27 806 ¹¹	—	75	—	2 702	10 740 ¹²
Ассоциированные и совместные предприятия	33	100	231	3 929	490	—
Прочие связанные стороны	29 302	53	4 678	446	63	—
Итого	57 141	153	4 984	4 375	3 255	10 740

Задолженности со связанными сторонами на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.:

	Дебитор- ская задолжен- ность	Займы выданные	Кредитор- ская задолжен- ность	Займы получен- ные	Поручи- тельства выданные	Поручи- тельства по обяза- тельствам
31 декабря 2017 г.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Компании/лица, оказывающие существенное влияние на Группу	199	—	29 508	—	—	—
Ассоциированные компании и совместная деятельность	273	48 680	287	4 988	—	—
Прочие связанные стороны	2 721	5 596	2 912	—	59	21 234
Итого	3 193	54 276	32 707	4 988	59	21 234

	Дебитор- ская задолжен- ность	Займы выданные	Кредитор- ская задолжен- ность	Займы получен- ные	Поручи- тельства выданные	Поручи- тельства по обяза- тельствам
31 декабря 2016 г.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Компании/лица, оказывающие существенное влияние на Группу	772	—	26 351	—	—	—
Ассоциированные компании и совместная деятельность	196	47 841	298	4 934	—	—
Прочие связанные стороны	2 965	5 475	4 084	—	59	3 177
Итого	3 933	53 316	30 733	4 934	59	3 177

Ценовая политика

Группа осуществляет операции со связанными сторонами в диапазоне рыночных цен. Дополнительный контроль руководство Группы осуществляет в рамках требований законодательства о сделках между взаимозависимыми лицами.

¹¹ За вычетом экспортной пошлины.¹² Конвертация долга в капитал дочерней компании.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

28. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ключевой управленческий персонал

Ключевой управленческий персонал – это лица, которые уполномочены и ответственны за планирование, управление и контроль над деятельностью Группы, прямо или косвенно, в том числе директора (исполнительные или иные) Группы. В течение отчетного года не было существенных сделок с директорами и ключевым управленческим персоналом.

В 2017 году общая сумма расходов по выплате вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включая заработную плату и налоги с фонда оплаты труда, составила 1 207 млн. руб. (в 2016 году – 818 млн. руб.).

В 2017 году в Компании принята новая трехлетняя программа долгосрочной мотивации для высшего и среднего руководства. Группа учитывает предоставление фантомных акций, которые будут погашаться денежными средствами, как обязательство с признанием расходов на вознаграждение в течение периода оказания услуг. Плановые суммы выплат рассчитываются при выполнении критериев программы в каждом отчетном периоде на целевом уровне. По итогам 2017 года было начислено 109 млн. руб. (с учетом страховых взносов) за первый год программы исходя из оценки выполнения плановых показателей.

29. Оценка по справедливой стоимости

Все финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с использованием модели оценки на основе исходных данных ненаблюдаемых на рынке 3 Уровня, требующих дополнительных оценок и корректировок. За отчетный период переводы между уровнями иерархии источников справедливой стоимости не проводились.

По мнению руководства, справедливая стоимость денежных средств, краткосрочных финансовых активов, краткосрочной торговой кредиторской задолженности, краткосрочных кредитов и займов Группы равна их балансовой стоимости. Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов, полученных Группой, долгосрочной торговой кредиторской задолженности и займов выданных определена с использованием модели дисконтированных денежных потоков на основе ставок дисконтирования, равных рыночным ставкам, действующим на дату отчетности. Риск невыполнения обязательств Группой по состоянию на 31 декабря 2017 г. оценивался как незначительный.

Бухгалтерская классификация категорий финансовых инструментов и их балансовая и справедливая стоимость представлены ниже.

	31 декабря 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость
	млн. руб.		млн. руб.	
Займы и дебиторская задолженность				
Займы выданные	54 458	54 148	53 564	55 067
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 417	5 417	4 539	4 539
Денежные средства и их эквиваленты	1 962	1 962	3 068	3 068
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 338	14 145	14 767	14 767
Кредиты и займы	81 467	89 819	85 094	83 946

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

29. Оценка по справедливой стоимости (продолжение)

В 2017 году Компания заключила с банками несколько договоров хеджирования будущих денежных потоков: беспоставочные опционы пут (в валюте) и опционы колл (в рублях). Оценка справедливой стоимости производных финансовых опционов проводится по специально созданным математическим моделям на дату отчетности, эффект от переоценки (убыток) в сумме 4 116 млн. руб. признан в прочих операционных расходах консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Учитывая сложную структуру инструментов (сочетание валютных и рублевых составляющих в оценке), Группа не применяет в отношении данных опционов учет хеджирования через прочий совокупный доход.

Производные финансовые инструменты по справедливой стоимости	31 декабря 2017 г. млн. руб.	31 декабря 2016 г. млн. руб.
Долгосрочные производные финансовые активы	727	–
Краткосрочные производные финансовые активы	68	–
Долгосрочные производные финансовые обязательства	(3 617)	–
Краткосрочные производные финансовые обязательства	(1 294)	–
Итого	(4 116)	–

Чувствительность справедливой стоимости долгосрочных займов выданных и кредитов и займов полученных к изменению процентной ставки на 1% раскрыта ниже. При проведении анализа было сделано допущение относительно того, что изменение обменного курса произошло на отчетную дату и применялось к остаткам, выраженным в иностранных валютах, все прочие переменные значения, в частности, графики погашения, остаются неизменными.

	Изменение ставки	Влияние на прибыль до налогообложения за 2017 год млн. руб.	Влияние на прибыль до налогообложения за 2016 год млн. руб.
Долгосрочные займы выданные	+1%	(985)	(1 460)
Долгосрочные займы выданные	-1%	1 016	1 518
Долгосрочные кредиты и займы полученные	+1%	4 282	2 691
Долгосрочные кредиты и займы полученные	-1%	(4 617)	(2 846)
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	+1%	33	–
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	-1%	(35)	–

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Основная деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации. Хозяйственная деятельность в Российской Федерации сопряжена с рисками, которые нетипичны для других рынков. Российская экономика характеризуется существенной зависимостью от мировых цен на сырую нефть, рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития мировой экономики. Сохранение санкций против Российской Федерации по-прежнему снижает доступность капитала, увеличивает его стоимость, создает неопределенность относительно экономического роста, как следствие, создает риск негативного влияния на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Текущие тенденции могут сохраняться в течение неопределенного времени.

Консолидированная финансовая отчетность составлена с учетом проведенной руководством оценки влияния, которое оказывает экономическая ситуация в Российской Федерации на финансовое положение и результаты деятельности Группы. Фактическое влияние будущих условий ведения деятельности может отличаться от оценок, сделанных руководством.

Руководство Компании проводит регулярный мониторинг возможных рисков, включая анализ страновых рисков, и в случае необходимости будет разрабатывать комплекс необходимых мер по снижению возможных неблагоприятных последствий для Группы. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Проведение налоговой проверки за данный год или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

В случае наличия неопределенности в отношении налогов Группа начисляла налоговые обязательства на основании максимально точных оценок руководства в отношении вероятного оттока ресурсов, имеющих экономическую ценность, для погашения таких обязательств.

Российское законодательство по трансфертному ценообразованию позволяет налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночной цены.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)**Налогообложение (продолжение)**

Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также сделки в области внешней торговли. Принятые в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщика по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими ранее. В соответствии с новыми нормами налогоплательщик должен доказать обоснованность применяемых им цен в указанных сделках. Новые положения действуют как в отношении внешнеторговых сделок, так и в отношении сделок на внутреннем рынке. Сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке признаются контролируемыми, если сумма доходов (сумма цен сделок) между взаимозависимыми лицами в 2016 и 2017 годах превышает 1 миллиард рублей за соответствующий календарный год. В случае доначисления налога на прибыль одной из сторон по сделке на внутреннем рынке другая сторона может внести соответствующую корректировку в свои обязательства по налогу на прибыль.

В 2016 и 2017 годах Компания определила свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок с корректировкой по сделкам, цена которых отклоняется от рыночной в соответствии с нормами НК РФ. По сделкам за 2017 год корректировка налоговой базы будет проведена в годовой декларации по налогу на прибыль за 2017 год. Компания доработала по замечаниям ФНС проект Соглашения о ценообразовании по контролируемым сделкам покупки нефти Компанией у дочерних компаний Группы (далее – «Соглашение») за 2014 год и подписала доработанную версию в марте 2017 года. В мае 2017 года был направлен отчет об исполнении условий Соглашения, поданы уточненные декларации сторонами Соглашения за 2014 год, а также уплачены доначисленные суммы налога и скорректирован размер убытка. В июле 2017 года ФНС подтвердила исполнение условий Соглашения сторонами.

В отношении всех видов контролируемых сделок действуют Порядки контроля за соответствием цен контролируемых сделок уровню рыночных цен в целях налогообложения, положения которых ежегодно актуализируются с учетом текущих требований законодательства. Проведенная работа направлена на сокращение налоговых рисков Группы. В 2016 году Компания и ряд дочерних компаний определили свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок с корректировкой по сделкам, цена которых отклоняется от рыночной в соответствии с нормами НК РФ, были проведены самостоятельно симметричные корректировки и поданы уточненные декларации по налогу на прибыль.

Ввиду неопределенности и недостаточности практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Группой в контролируемых сделках и доначислить налоги к уплате, если Группа не сможет предъявить доказательства того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Группой представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. Вместе с тем, Компания будет иметь право на проведение симметричной корректировки, при условии исполнения лицом, являющимся стороной контролируемой сделки, решения налогового органа о доначислении налога, в части недоимки, указанной в этом решении.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)**Налогообложение (продолжение)**

Руководство Группы разработало пакет внутренних регламентных процедур с целью выполнения требований законодательства по налогообложению прибыли контролируемых иностранных компаний (далее – «КИК») и минимизации налоговых рисков по данному направлению. В рамках требований налогового законодательства по КИКам в расчет налога на прибыль Компании за 2016 год вошли финансовые результаты отдельных КИК Группы, прибыль которых подлежит налогообложению в составе прибыли Материнской компании. Аналогичный расчет будет предоставлен при подаче декларации по налогу на прибыль Компании за 2017 год.

Группа проводит систематически работы, направленные на сокращение налоговых рисков. Руководство считает, что Группа соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги. В отношении компаний Группы проводятся регулярные налоговые проверки.

По результатам выездной налоговой проверки за 2012-2013 годы в отношении Материнской компании было вынесено решение, в соответствии с которым налоговым органом предъявлено претензий на общую сумму 233 млн. руб., включая пени в размере 5 млн. руб. До вступления в силу указанного решения оно было обжаловано в ФНС России в апелляционном порядке. Решение налогового органа вступило в силу в июле 2016 года. Указанная сумма в полном объеме отражена в консолидированной финансовой отчетности за 2016 год. Продолжается обжалование результатов налоговой проверки в судебном порядке. Компания подала жалобу в ВС РФ.

Руководство считает, что Группа соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги.

Соблюдение условий лицензионных соглашений

Лицензии на право пользования недрами выдаются Федеральным агентством по недропользованию Российской Федерации. Руководство полагает, что по действующему законодательству Группа имеет право продлить сроки действия лицензий после истечения первоначально установленных сроков по всем имеющимся месторождениям. Большинство лицензий с дочерних компаний было переведено на Материнскую компанию в предыдущих отчетных периодах.

Уполномоченные государственные органы регулярно проверяют деятельность Группы на предмет соблюдения условий лицензионных соглашений на право пользования недрами. Невыполнение условий лицензионных соглашений может привести к начислению штрафов и наложению санкций, включая приостановку или отзыв лицензии. Руководство проводит все необходимые меры по выполнению условий лицензионных соглашений, включая устранение всех выявленных в ходе проверок замечаний и предписаний уполномоченными государственными органами в установленные сроки.

Обязательства по охране окружающей среды и охране труда

Законодательство по охране окружающей среды и охране труда в Российской Федерации активно развивается в последние годы, учитывая общие требования и практику применения международного законодательства в данной области.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Обязательства по охране окружающей среды и охране труда (продолжение)

Руководство Группы осознает свою ответственность в области охраны окружающей среды и охраны труда и принимает на себя соответствующие обязательства по соблюдению требований федерального, регионального и отраслевого законодательства в сфере охраны окружающей среды и рационального использования природных ресурсов, охраны труда, в том числе требования международных стандартов в области экологического менеджмента и менеджмента охраны труда. Группа реализует Корпоративную политику в области охраны окружающей среды и охраны труда в соответствии с требованиями российского законодательства и международных стандартов в области охраны окружающей среды и охраны труда. Руководство оценивает, что при существующей системе контроля и при текущем законодательстве у Группы отсутствуют вероятные существенные риски и обязательства, кроме отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности в рамках обычной деятельности.

Страхование

Договоры страхования, заключенные Группой, не обеспечивают полное покрытие всех рисков, связанных с производственным оборудованием, перерывами в финансово-хозяйственной деятельности или ответственностью перед третьими лицами, в части имущественного или экологического ущерба, обусловленного авариями на объектах Группы или возникающего в связи с деятельностью Группы.

Группой принята Политика страховой защиты, в которой описаны основные принципы и процедуры реализации страховой защиты Компании. В соответствии с принятой Политикой приобретены полисы страхования имущества крупнейших объектов нефтегазодобычи Группы. Дочерние компании Группы осуществляют страхование особо опасных объектов в соответствии с федеральным законом № 225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного производственного объекта за причинение вреда в результате аварии». Группа также осуществляет выборочное страхование (КАСКО) автотранспорта. Кроме того, в соответствии с законодательством, Группа приобретает полисы ОСАГО на все эксплуатируемые автомобили, спецтехнику, прицепы и другие транспортные средства.

Пенсионные обязательства

Группа проводит отчисления в государственный Пенсионный фонд Российской Федерации. Данные отчисления рассчитываются работодателем как процент от суммы заработной платы до налогообложения и относятся на затраты по мере начисления. Действует Положение о негосударственном пенсионном обеспечении работников Группы.

Дочерние компании Группы заключили договоры пенсионного страхования с Негосударственным Пенсионным Фондом Электроэнергетики. Компании перечисляют пенсионные взносы за всех работников, отвечающих определенным критериям по возрасту и стажу работы.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Судебные разбирательства

По итогам выездной налоговой проверки за 2010-2011 годы Компании в апреле 2014 года доначислен налог на прибыль, пени, штрафы в общей сумме 248 млн. руб. Решение МИ ФНС России по КН № 1 вступило в силу в декабре 2014 года. В консолидированной финансовой отчетности за 2014 год полностью признаны указанные суммы и урегулирована задолженность по уплате. Компания оспаривала в Арбитражном суде г. Москвы решение МИ ФНС России по КН № 1 о доначислении Компании налога, пени и штрафа в предъявленном размере. В апреле 2015 года исковое заявление Компании было удовлетворено в полном объеме. В октябре 2015 года при рассмотрении апелляционной жалобы налогового органа Решение Арбитражного суда г. Москвы было отменено. В феврале 2016 года в удовлетворении кассационной жалобы Компании было отказано. Постановление суда кассационной инстанции обжаловано Компанией в Верховном суде Российской Федерации. В июне 2016 года Верховный суд Российской Федерации вынес определение об отказе в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании (далее – «определение») Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного суда Российской Федерации (далее – «СК ВС РФ»). В июле 2016 года подано обращение на имя заместителя председателя Верховного суда Российской Федерации об отмене вышеуказанного определения, на которое в сентябре 2016 года получен отказ. В июне 2017 года подано обращение на имя заместителя Председателя Верховного суда РФ об отмене определения об отказе в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании СК ВС РФ. Кассационная жалоба оставлена без удовлетворения в отчетном периоде. Компания оценивает низкую вероятность положительного решения по исковому заявлению.

По результатам выездной налоговой проверки за 2012-2013 годы было вынесено решение налоговым органом о доначислении по налогу на прибыль в сумме 228 млн. руб. и пени в сумме 5 млн. руб. В июне 2016 года с целью обжалования указанного решения Компанией подано исковое заявление в Арбитражный суд г. Москвы. В июле 2016 года Компания отразила в налоговом учете начисление налога на прибыль в размере 228 млн. руб. и пени в размере 5 млн. руб. по вступившему в силу решению выездной налоговой проверки за 2012-2013 годы. Задолженность по доначисленным налогам полностью урегулирована. В августе 2017 года Решение Арбитражного суда г. Москвы оставлено в силе Девятым арбитражным апелляционным судом. Решение будет обжаловано в полном объеме в Арбитражном суде Московского округа. Компания оценивает среднюю вероятность положительного решения по исковому заявлению.

ООО «Мобайл Дриллинг Дивижн» предъявило иск о взыскании суммы задолженности по договору подряда в размере 132 млн. руб. и неустойки в размере 5 млн. руб. к дочерней компании ОАО «Варьеганнефть». ОАО «Варьеганнефть» направило встречный иск. Стороны заключили мировое соглашение на согласованных условиях в феврале 2017 года, сумма задолженности, подлежащая оплате дочерней компанией, снижена до 118 млн. руб. Производство по судебному делу прекращено, задолженность полностью оплачена в отчетном периоде.

По мнению руководства, в настоящее время не существует судебных исков или претензий, не отраженных или не раскрытых в настоящей консолидированной финансовой отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

30. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)**Выданные поручительства в пользу третьих лиц**

Дочерние компании Группы выступают солидарными поручителями перед «Банк ВТБ» (ПАО) по обязательствам Материнской компании по кредитному соглашению в сумме конечного остатка задолженности (с учетом процентов) 72 895 млн. руб. по курсу на дату отчетности или 1 265 млн. долл. США (Примечание 24).

Материнская компания заключила договоры независимой гарантии с ООО «ВТБ Капитал Трейдинг» за связанную сторону по договору поставки нефти на общую сумму 3 954 млн. руб. и с «Банк ВТБ» (ПАО) за связанную сторону на общую сумму 300 млн. долл. США или 17 280 млн. руб. по курсу на дату отчетности (срок исполнения основного обязательства не позднее 28 апреля 2025 г. включительно).

31. Управление финансовыми рисками

В состав основных финансовых инструментов Группы входят банковские кредиты и займы полученные, кредиторская задолженность. Указанные финансовые инструменты используются, главным образом, для финансирования хозяйственной деятельности Группы. Группа имеет ряд других финансовых активов и обязательств (таких как торговая дебиторская задолженность и торговая кредиторская задолженность, займы выданные, а также денежные средства и их эквиваленты), возникающих непосредственно в результате хозяйственной деятельности Группы. В сентябре 2017 года Компания заключила несколько договоров по хеджированию будущих денежных потоков (Примечание 29). В течение года Группа не осуществляла торговых операций с финансовыми инструментами.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Группы, относятся рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск изменения цен на товары и услуги), кредитный риск и риск ликвидности. Группа применяет «Политику управления рисками», включающую в себя, в том числе, регулярные процедуры по идентификации и оценке рисков по основным направлениям деятельности, а также оценке возможного влияния выявленных рисков. На основании результатов ежегодной оценки рисков, руководство Группы может пересматривать существующие подходы к управлению каждым из данных типов рисков. Ниже раскрываются наиболее существенные финансовые риски Группы.

Рыночный риск

Рыночный риск – риск того, что справедливая стоимость финансовых инструментов или денежных потоков будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Группа осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

31. Управление финансовыми рисками (продолжение)**Риск изменения цен на товары**

Риск изменения цен на товары – возможное изменение цен на углеводороды, продукты их переработки и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Группы. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен на углеводороды в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов капиталовложений в разведку, разработку месторождений и к последующему снижению объемов добычи углеводородов, что, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Группы выполнять свои обязательства по договорам. Вместе с тем стабилизация цен на нефть и их возможный рост позволят Группе успешно реализовать стратегию наращивания объемов добычи в ближайшие годы.

Руководство Группы рассчитывает бюджеты в разрезе сценариев в зависимости от прогнозных цен на нефть, курсов валют и прочих показателей с целью оценки возможного эффекта на управленческую отчетность Группы риска изменения цены на основные товары. Группа заключает стандартные контракты купли-продажи нефти и нефтепродуктов с покупателями. По состоянию на 31 декабря 2017 г. у Группы были производные финансовые инструменты в отношении рисков изменения цен на товары, а также валютных рисков будущих денежных потоков.

Валютный риск

Группа подвержена валютному риску по совершаемым ею сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с продажей, закупкой и заимствованиями в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Группа контролирует валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены ее денежные средства, а также кредиты и займы. Одновременно Группа является стороной по валютным контрактам реализации нефти в дальнее и ближнее зарубежье.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Группы, выраженная в соответствующей валюте отдельных компаний Группы, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. представлена ниже.

Финансовые активы	31 декабря 2017 г. млн. руб.	Рубль млн. руб.	Доллар США млн. руб.	Евро млн. руб.	Прочие валюты млн. руб.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 417	3 753	1 418	–	246
Займы выданные	54 458	206	54 070	–	182
Денежные средства и их эквиваленты	1 962	837	816	303	6
Производные финансовые инструменты по справедливой стоимости ¹³	795	–	795	–	–

¹³ В консолидированном отчете о финансовом положении отражаются свернуто с производными финансовыми обязательствами.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

31. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Валютный риск (продолжение)

Финансовые обязательства	31 декабря 2017 г. млн. руб.	Рубль млн. руб.	Доллар США млн. руб.	Евро млн. руб.	Прочие валюты млн. руб.
Кредиты и займы полученные	(81 467)	(706)	(80 761)	–	–
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(14 338)	(12 598)	(1 738)	–	(2)
Производные финансовые инструменты по справедливой стоимости ¹³	(4 911)	(4 911)	–	–	–

Финансовые активы	31 декабря 2016 г. млн. руб.	Рубль млн. руб.	Доллар США млн. руб.	Евро млн. руб.	Прочие валюты млн. руб.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 539	3 176	1 056	–	307
Займы выданные	53 564	203	53 113	–	248
Денежные средства и их эквиваленты	3 068	1 153	1 742	143	30

Финансовые обязательства	31 декабря 2016 г. млн. руб.	Рубль млн. руб.	Доллар США млн. руб.	Евро млн. руб.	Прочие валюты млн. руб.
Кредиты и займы полученные	(85 094)	(514)	(84 580)	–	–
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(14 767)	(12 174)	(2 591)	–	(2)

Оценка влияния укрепления или ослабления курса рубля к доллару США на 11,00% по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 20,00% по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответственно, при сохранении всех прочих переменных величин неизменными, на прибыль до налогообложения представлена ниже. При проведении настоящего анализа было сделано допущение относительно того, что изменение обменного курса произошло на отчетную дату и применялось к остаткам, выраженным в иностранных валютах и оказывающим существенное влияние на положение Группы. Также было принято, что все прочие переменные значения, в частности, процентные ставки, остаются неизменными.

Относительное укрепление/(ослабление) курса рубля к доллару США	Влияние на прибыль до налогообложения за 2017 год млн. руб.	Влияние на прибыль до налогообложения за 2016 год млн. руб.
+11,00%	2 532	
-11,00%	(2 532)	
+20,00%		5 610
-20,00%		(5 610)

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

31. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Валютный риск (продолжение)

Подверженность Группы рискам изменения курсов других валют является несущественной.

Анализ чувствительности нетто позиции по производным финансовым инструментам при укреплении или ослаблении курса рубля к доллару США представлен ниже.

Относительное укрепление/(ослабление) курса рубля к доллару США	Влияние на прибыль до налогообложения за 2017 год млн. руб.	Влияние на прибыль до налогообложения за 2016 год млн. руб.
+11,00%	(87)	–
-11,00%	87	–

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – риск того, что справедливая стоимость и будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменения рыночных процентных ставок. Группа оценивает риск изменения процентных ставок по долгосрочным финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой.

В 2017 и 2016 годах наблюдалась общая тенденция роста ставок по валютным кредитам за счет роста ставки ЛИБОР. Руководство Группы полагает, что риски, связанные с повышением процентных ставок, оцениваются как существенные, поскольку основная часть заемного капитала Материнской компании – это валютный кредит с плавающей процентной ставкой, зависящей от USD 3М ЛИБОР. В декабре 2017 года Компания провела реструктуризацию в отношении займов, выданных компаниям группы GEA, в результате которой была изменена ставка на плавающую 1Y ЛИБОР + 4,1%.

Вид финансового инструмента		Влияние на прибыль до налогообложения за 2017 год млн. руб.	Влияние на прибыль до налогообложения за 2016 год млн. руб.
Кредиты и займы полученные	+0,70%	(516)	
	-0,08%	56	
	+0,6%		(508)
	-0,08%		68
Займы выданные	+0,90%	275	
	-0,10%	(31)	

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Группа не заключала сделок, направленных на управление риском изменения процентных ставок, в частности, процентных свопов.

Группа осуществляет контроль данного риска посредством постоянного отслеживания рыночных ожиданий в отношении процентных ставок и корректировки бюджетных показателей и прогнозируемого денежного потока с целью резервирования достаточного объема средств для выплаты процентов.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

31. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск невыполнения заказчиками или контрагентами своих обязательств по финансовым активам, в результате чего Группа может понести финансовый убыток. Кредитный риск для Группы связан, главным образом, с денежными средствами и их эквивалентами, финансовой устойчивостью покупателей, а также займами, предоставленными несвязанным сторонам.

Группа не использовала какие-либо инструменты хеджирования для минимизации этого риска.

Группа открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержена существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов.

Группа заключает сделки только с признанными кредитоспособными несвязанными сторонами. Риск отдельного контрагента управляется через оценку его кредитоспособности.

Политика Группы заключается в том, что все покупатели, приобретающие в кредит, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности. Группа переходит на авансовые расчеты в случае концентрации кредитного риска. Кроме того, остатки дебиторской задолженности непрерывно отслеживаются, в результате чего риск безнадежной задолженности Группы является несущественным. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности с учетом срока ее возникновения отсутствует. Информация о резервах по безнадежным долгам содержится в Примечаниях 19 и 21. Ниже представлена информация об основных видах финансовых активов и сроках их погашения:

Финансовые активы	31 декабря 2017 г. млн. руб.	В течение года млн. руб.	От 1 года до 2 лет млн. руб.	От 2 до 4 лет млн. руб.	Свыше 4 лет млн. руб.
Займы выданные	54 458	4 848	44 038	5 390	182
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 417	5 408	–	9	–
Производные финансовые инструменты по справедливой стоимости ¹³	795	68	293	434	–
Финансовые активы	31 декабря 2016 г. млн. руб.	В течение года млн. руб.	От 1 года до 2 лет млн. руб.	От 2 до 4 лет млн. руб.	Свыше 4 лет млн. руб.
Займы выданные	53 564	3 346	1 606	48 421	191
Торговая дебиторская задолженность	4 539	4 527	–	12	–

Группа полагает, что по состоянию на 31 декабря 2017 г. ее максимальный кредитный риск равен балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

31. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Кредитный риск (продолжение)

Группа не получала объектов залога, удерживаемых в качестве обеспечения по каким-либо финансовым активам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Операционный денежный поток Группы подвержен колебаниям в связи с высокой волатильностью цен на нефть, изменением курса валют, изменениями размеров уплачиваемых налогов и пошлин. Перечисленные факторы могут влиять на величину денежного потока Группы и, как следствие, на ее ликвидность. Для управления риском ликвидности Группа осуществляет регулярный мониторинг и прогнозирование потребности в ликвидности, при этом руководство обеспечивает наличие средств в объеме, достаточном для выполнения любых обязательств по мере их возникновения, составляет ежегодные, ежеквартальные и ежемесячные детальные бюджеты и план-факт анализ. Управление риском ликвидности осуществляется централизованно на уровне Группы. Задачей Группы является сохранение баланса между непрерывностью и гибкостью финансирования посредством использования банковских кредитов и займов, в том числе от связанных сторон, банковских гарантий, авансов полученных в счет будущих поставок нефти, механизма отсрочек выплат по действующим договорам, каникул по выплате основного долга по кредиту «Банк ВТБ» (ПАО) в ближайшие два года.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. произошло сокращение превышения краткосрочных обязательств над оборотными активами Группы, которое составило 14 589 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 31 566 на млн. руб.), в том числе за счет пролонгации срока закрытия авансов полученных (Примечание 26).

Руководство Группы провело текущий анализ в отношении риска ликвидности на основании операционных денежных потоков от обычной деятельности, существующих договоренностей с основными кредиторами и возможности отсрочки погашения задолженности перед акционерами Группы.

В следующей таблице представлены, без учета дисконтирования, договорные денежные потоки по финансовым обязательствам, включая оценку обязательств по выплате процентов, на 31 декабря 2017 и 2016 гг.:

Финансовые обязательства	31 декабря 2017 г. млн. руб.	В течение года млн. руб.	От 1 года до 2 лет млн. руб.	От 2 до 4 лет млн. руб.	Свыше 4 лет млн. руб.
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 338	13 248	174	349	567
Кредиты и займы полученные	117 078	5 216	16 723	19 530	75 609
Производные финансовые инструменты по справедливой стоимости ¹³	4 911	1 294	1 674	1 943	–

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

31. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Риск ликвидности (продолжение)

Финансовые обязательства	31 декабря 2016 г.	В течение года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 4 лет	Свыше 4 лет
	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.	млн. руб.
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 767	14 767	–	–	–
Кредиты и займы полученные	105 215	4 604	19 426	41 200	39 985

В Компании действует Политика страховой защиты, Политика управления рисками. В долгосрочной перспективе применение данных политик приведет к снижению волатильности операционных денежных потоков и благоприятно скажется как на долгосрочной, так и на краткосрочной ликвидности.

Руководство Группы регулярно контролирует коэффициент покрытия процентов (соотношение EBITDA / процентные расходы) и соотношение долга к EBITDA, а также уровень добычи нефти и динамику изменения EBITDA в разрезе отчетных периодов. При этом алгоритм расчета EBITDA, применяемый Группой по требованию кредиторов, может отличаться от аналогичных показателей других компаний.

Управление капиталом

Основной целью управления капиталом Группы является обеспечение высокого кредитного рейтинга и устойчивых коэффициентов достаточности капитала в целях сохранения оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала, поддержания деятельности и максимизации акционерной стоимости.

Группа управляет структурой своего капитала и корректирует ее с учетом изменений экономических условий. Для сохранения или корректировки структуры капитала Группа может изменять суммы дивидендных выплат, возвращать капитал акционерам или проводить эмиссию новых акций.

Международные рейтинги

В апреле 2017 года Компании присвоен рейтинг «B1» (ранее – «B2») рейтинговым агентством Moody's, прогноз – позитивный. Пересмотр рейтингов основывается на анализе финансовых результатов и движения денежных потоков отчетного периода, а также в связи с улучшением операционного профиля Группы.

В декабре 2017 года Компания получила рейтинг уровня В со стабильным прогнозом, присвоенный агентством Fitch.

Руководство Компании планирует проведения мероприятий, которые могут привести к сохранению либо повышению рейтинга в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Следующий пересмотр рейтинга планируется в течение 2018 года.

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

32. Раскрытие информации по запасам нефти и газа (неаудированные данные)

Оценка запасов нефти и газа Группы была произведена компанией «Миллер энд Ленц, Лтд.» в соответствии со стандартами Общества инженеров-нефтяников по состоянию на 31 декабря 2017 г. по варианту постоянных цен (стандарт оценки запасов SPE-PRMS) с использованием данных о ценах и затратах, предоставленных компаниями сегмента «Геологоразведка и добыча» и действующими законами российского налогообложения. Запасы учитывались как в пределах срока действия лицензионных соглашений, так и за их пределами до достижения экономического предела рентабельной добычи.

Запасы нефти и газа Группы расположены на территории Российской Федерации в Западно-Сибирском, Центрально-Сибирском и Поволжском регионах.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. запасы нефти и газа компаний Группы приведены в настоящем раскрытии из расчета 100% и составили:

Категория запасов	Нефть и конденсат	Газ	Нефть и конденсат + Газ
	млн. баррелей	млрд. куб. футов	млн. баррелей н.э.
Общие доказанные	1 070,2	854,4	1 212,60
в т.ч.:			
Доказанные разбуренные	403,6	412,1	472,28
Доказанные неразбуренные	666,6	442,3	740,32
Вероятные	473,6	352,5	532,35
Возможные	684,7	193,8	717,00

На 31 декабря 2017 г. доля неконтролирующих акционеров дочерних компаний в общих доказанных запасах нефти составила 18 млн. баррелей и газа – 31,3 млрд. куб. футов, вероятных запасах нефти – 0,8 млн. баррелей и газа – 1,5 млрд. куб. футов, возможных запасах нефти – 0,9 млн. баррелей и газа – 1,5 млрд. куб. футов.

Группа участвует в проектах, осуществляющих разработку и добычу нефти в Республике Азербайджан по схеме соглашений о разделе продукции (СРП), заключенных с Государственной Нефтяной Компанией Азербайджанской Республики (ГНКАР) и Нефтяной Аффилированной Компанией ГНКАР (НАК).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. запасы нефти месторождений на территории Республики Азербайджан, разрабатываемых в рамках участия Группы в пяти СРП, приведены в настоящем раскрытии из расчета 100% и составили:

Категория запасов	Нефть и конденсат	Газ	Нефть и конденсат + Газ
	млн. баррелей	млрд. куб. футов	млн. баррелей н.э.
Общие доказанные	68,5	–	68,5
в т.ч.:			
Доказанные разбуренные	44,7	–	44,7
Доказанные неразбуренные	23,8	–	23,8
Вероятные	9,9	–	9,9
Возможные	9,3	–	9,3

ПАО НК «РуссНефть»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

32. Раскрытие информации по запасам нефти и газа (неаудированные данные) (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2016 г. запасы нефти и газа дочерних компаний Группы приведены в настоящем раскрытии из расчета 100% и составили:

Категория запасов	Нефть и конденсат	Газ	Нефть и конденсат + Газ
	млн. баррелей	млрд. куб. футов	млн. баррелей н.э.
Общие доказанные	1 080,4	918,0	1 233,40
в т.ч.:			
Доказанные разбуренные	413,7	461,8	490,67
Доказанные неразбуренные	666,7	456,2	742,73
Вероятные	465,9	371,1	527,75
Возможные	648,9	148,2	673,60

На 31 декабря 2016 г. доля неконтролирующих акционеров дочерних компаний в общих доказанных запасах нефти составила 20,1 млн. баррелей и газа – 31,8 млрд. куб. футов, вероятных запасов нефти – 2,9 млн. баррелей и газа – 1,4 млрд. куб. футов, возможных запасов нефти – 3,9 млн. баррелей и газа – 1,5 млрд. куб. футов.

Группа участвует в проектах, осуществляющих разработку и добычу нефти в Республике Азербайджан по схеме соглашений о разделе продукции (СРП), заключенных с Государственной Нефтяной Компанией Азербайджанской Республики (ГНКАР) и Нефтяной Аффилированной Компанией ГНКАР (НАК).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. запасы нефти месторождений на территории Республики Азербайджан, разрабатываемых в рамках участия Группы в пяти СРП, приведены в настоящем раскрытии из расчета 100% и составили:

Категория запасов	Нефть и конденсат	Газ	Нефть и конденсат + Газ
	млн. баррелей	млрд. куб. футов	млн. баррелей н.э.
Общие доказанные	66,9	–	66,9
в т.ч.:			
Доказанные разбуренные	44,1	–	44,1
Доказанные неразбуренные	22,8	–	22,8
Вероятные	8,3	–	8,3
Возможные	7,8	–	7,8

33. События после отчетной даты

В январе 2018 года Компания приобрела 52 442 обыкновенные акции ОАО «Нефтеразведка» (49% от уставного капитала) на сумму 0,33 млн. руб.

В феврале 2018 года Компания приобрела акции, находящиеся на балансе дочерних компаний: ОАО «Варьеганнефть» – 1,90% от уставного капитала на сумму 426 млн. руб., ОАО МПК «Аганнефтегазгеология» – 1,23% от уставного капитала на сумму 121 млн. руб., ОАО «Саратовнефтегаз» – 0,105% от уставного капитала на сумму 32 млн. руб., ОАО «Ульяновскнефть» – 0,003% от уставного капитала на сумму 0,4 млн. руб.

В январе 2018 года продлена гарантия за связанную сторону Группы, выданная ООО «ВТБ Капитал Трейдинг», в размере не более 4 330 млн. руб. до 30 апреля 2019 г.



ГЛОССАРИЙ

Термины и аббревиатуры

РуссНефть	ПАО НК «РуссНефть»
Компания	
ГРП	Гидравлический разрыв пласта
ГРР	Геологоразведочные работы
ГТМ	Геолого-технические мероприятия
ЗБС	Зарезка боковых стволов
МГРП	Многостадийный гидравлический разрыв пласта
МСФО	Международные стандарты финансовой отчетности
НДПИ	Налог на добычу полезных ископаемых
НПЗ	Нефтеперерабатывающий завод
ОПЕК	Организация стран – экспортеров нефти (англ. OPEC, The Organization of the Petroleum Exporting Countries)
ПНГ	Попутный нефтяной газ
проппант	Гранулообразный материал, используемый в нефтедобывающей промышленности для повышения эффективности отдачи скважин с применением технологии гидравлического разрыва пласта
РСБУ	Российские стандарты бухгалтерского учета
РФ	Российская Федерация
СНГ	Содружество Независимых Государств
СРП	Соглашение о разделе продукции
ФК	Футбольный клуб
ФГБУ «ЦДУ ТЭК»	Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное диспетчерское управление топливно-энергетического комплекса»
SPE (SPE-PRMS)	Международный стандарт оценки и управления запасами углеводородов в недрах
Запасы 1P	Доказанные запасы
Запасы P2	Вероятные запасы
Запасы 2P	Доказанные и вероятные запасы
Запасы P3	Возможные запасы
Запасы 3P	Доказанные, вероятные и возможные запасы
3D Сейсморазведка	Сейсмическое исследование, результатом которого является изображение коллектора в трех измерениях

Единицы измерения

барр.	баррель
барр. н.э.	баррель нефтяного эквивалента
долл. США	доллар США
км²	квадратный километр
м	метр
м³	кубический метр
млн	миллион
млрд	миллиард
н. э.	нефтяной эквивалент
пог. км	погонный километр
п. п.	процентные пункты
руб.	рубль
тыс.	тысяча
чел.	человек
шт.	штук

Коэффициенты пересчета

1000 кубических метров газа = 6,6 барреля нефтяного эквивалента

1000 кубических метров газа = 0,8 тонны нефтяного эквивалента

Для пересчета запасов нефти из тонн в баррели используются различные коэффициенты, зависящие от плотности нефти каждого месторождения.

ОГРАНИЧЕНИЕ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Ограничение ответственности

Настоящий Годовой отчет подготовлен на основе информации, доступной Публичному Акционерному обществу Нефтяной компании «РуссНефть» и его дочерним обществам (именуемым в дальнейшем также «Компания» или «НК «РуссНефть»») на момент его составления, включая информацию от третьих лиц.

Компания в разумной степени полагает, что данная информация является полной и достоверной на момент публикации Годового отчета, однако не утверждает и не гарантирует, что указанная информация не будет в дальнейшем уточнена, пересмотрена или иным образом изменена.

Настоящий Годовой отчет также может содержать определенные прогнозные заявления в отношении хозяйственно-производственной деятельности Компании, ее финансовых и операционных показателей, планов, проектов и ожидаемых результатов, политики в отношении дивидендов и капитальных затрат, а также тенденций в отношении цен, тарифов, объемов добычи и реализации, предполагаемых расходов и иных аналогичных факторов и экономических прогнозов в отношении отрасли и рынков.

Такие слова, как «прогнозирует», «считает», «ожидает», «намеревается», «планирует», «будет», «может», «должен», «мог бы», «предполагает», «рассчитывает», «пытается», «полагает», «исходит из», «продолжает», «стремится», «делает предположение» и иные сходные с ними выражения, обычно указывают на прогнозный характер заявления. Такие заявления основываются на планах, оценках и проектах на тот момент, когда соответствующие заявления были сделаны, и, следовательно, не следует излишне полагаться на указанные заявления.

Прогнозные заявления, в силу своей специфики, связаны с неотъемлемым риском и неопределенностью как общего, так и частного характера, и существуют определенные факторы, которые могут повлиять на будущую операционную деятельность Компании и привести к тому, что результаты могут существенно отличаться от оценок, прогнозов, проектов и иных прогнозных заявлений, включенных в Годовой отчет.

В свете указанных рисков, неопределенностей и допущений Компания предупреждает о том, что фактические результаты могут существенно отличаться от выраженных, прямо или косвенно, в указанных прогнозных заявлениях и действительных только на момент составления настоящего Годового отчета.

Компания не утверждает и не гарантирует, что результаты деятельности, обозначенные в прогнозных заявлениях, будут достигнуты. Компания не несет какой-либо ответственности за убытки, которые могут понести физические или юридические лица, действовавшие полагаясь на прогнозные заявления.

Такие прогнозные заявления в каждом конкретном случае представляют собой лишь один из многих вариантов развития событий и не должны рассматриваться как наиболее вероятные.

В качестве иных факторов, способных оказать влияние на финансовые и производственные показатели Компании, ее планы, проекты и иные аспекты ее деятельности, могут выступать изменение макроэкономических или рыночных условий, деятельность государственных органов в Российской Федерации и других юрисдикциях, где НК «РуссНефть» осуществляет деятельность. Указанный перечень факторов не является исчерпывающим.

За исключением случаев, прямо предусмотренных применимым законодательством, ни Компания, ни ее представители, работники или консультанты не намереваются, не имеют обязанности и не принимают на себя обязательства по дополнению, изменению, обновлению или пересмотру прогнозных заявлений, исходя как из новой информации, так и из последующих событий.

КОНТАКТЫ

Для акционеров

Департамент корпоративных отношений

Тел.: +7 (495) 411-63-09

E-mail: shareholders@russneft.ru

Для инвесторов

Управление по связям с инвесторами

Тел.: +7 (495) 411-63-09

E-mail: ir@russneft.ru

Для прессы

Пресс-служба

Тел.: +7 (495) 411-63-24

E-mail: pr@russneft.ru

Регистратор

Акционерное общество «Сервис-Реестр»

Местонахождение и почтовый адрес: 107045,
г. Москва, ул. Сретенка, д. 12

Тел.: +7 (495) 608-10-43 , +7 (495) 783-01-62

E-mail: sekr@servis-reestr.ru

Часы работы:

пн.–чт. – с 9.00 до 16.00, пт. – с 9.00 до 13.00
(перерыв – с 13.00 до 13.45)

Сайт: www.servis-reestr.ru

Для других вопросов

Тел.: +7 (495) 411-63-09

Тел.: +7 (495) 411-63-25

E-mail: info@russneft.ru





ПРИЛОЖЕНИЯ

В соответствии с «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» № 454-П от 30.12.2014 нижеприведенные приложения являются неотъемлемой частью Годового отчета ПАО НК «РуссНефть» за 2017 год и доступны на сайте Компании.

Перечень совершенных ПАО НК «РуссНефть» в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелаась заинтересованность

№	Предмет сделки	Сторона сделки	Заинтересованные лица	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении, дата решения	Сумма, руб.
1	Поставка ПАО НК «РуссНефть» нефти обществу в первом полугодии 2017 года	АО «КОМПАНИЯ «АДАМАС»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»: Гулиев М.С., Гулиев С.М., Гулиев С.С. и Шихаев М.О.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	1 770 267 767,96
2	Поставка ПАО НК «РуссНефть» нефти обществу во втором полугодии 2017 года	АО «КОМПАНИЯ «АДАМАС»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»: Гулиев М.С., Гулиев С.М., Гулиев С.С. и Шихаев М.О.	Внеочередное общее собрание акционеров ПАО НК «РуссНефть», решение от 17.11.2017	3 841 014 018,19
3	Поставка ПАО НК «РуссНефть» нефти обществу в первом полугодии 2017 года	АО «Варгашнефть»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»: Гулиев М.С., Гулиев С.М., Гулиев С.С., Шихаев М.О. и Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. (0,005% акций ПАО НК «РуссНефть»), одновременно являющиеся членами Совета директоров общества - стороны по сделке	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	15 119 503 838,30
4	Поставка ПАО НК «РуссНефть» нефти обществу во втором полугодии 2017 года	АО «Варгашнефть»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»: Гулиев М.С., Гулиев С.М., Гулиев С.С., Шихаев М.О. и Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. (0,005% акций ПАО НК «РуссНефть»), одновременно являющиеся членами Совета директоров общества - стороны по сделке	Внеочередное общее собрание акционеров ПАО НК «РуссНефть», решение от 17.11.2017	15 868 854 972,67
5	Оказание ПАО НК «РуссНефть» благотворительного пожертвования на владение уставной деятельностью в 2017 году	Благотворительный фонд «Садина»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»: Гордеев О.Г., Гулиев М.С. и Гулиев С.М.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 26.12.2016	245 000 000,00
6	Поставка ПАО НК «РуссНефть» нефти акционерному обществу в первом полугодии 2017 года	НПТ «СЛАВНЕФТЕХИМ» ЗАО	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»: Гулиев М.С., Гулиев С.М. и Романов Д.В.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	2 163 272 087,40
7	Поставка ПАО НК «РуссНефть» нефти акционерному обществу во втором полугодии 2017 года	НПТ «СЛАВНЕФТЕХИМ» ЗАО	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»: Гулиев М.С., Гулиев С.М. и Романов Д.В.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.07.2017	2 425 513 847,55
8	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 12.05.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Гайринском месторождении нефти	ОАО «Варгашнефть»	Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.06.2017	36 948 872,58
9	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 26.07.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Гайринском месторождении нефти	ОАО «Варгашнефть»	Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. и член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюмов Я.Р.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 08.09.2017	34 635 518,73
10	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 02.06.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Гайринском месторождении нефти	ОАО «Варгашнефть»	Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. и член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюмов Я.Р.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 08.09.2017	39 431 248,84
11	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 02.09.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Гайринском месторождении нефти	ОАО «Варгашнефть»	Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. и член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюмов Я.Р.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 10.11.2017	54 799 083,38
12	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 02.10.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Гайринском месторождении нефти	ОАО «Варгашнефть»	Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. и член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюмов Я.Р.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 04.12.2017	25 727 740,24
13	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 13.11.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Гайринском месторождении нефти	ОАО «Варгашнефть»	Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. и член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюмов Я.Р.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 22.12.2017	6 790 551,52
14	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 02.11.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Гайринском месторождении нефти	ОАО «Варгашнефть»	Премлант ПАО НК «РуссНефть» Толочек Е.В. и член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюмов Я.Р.	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 22.12.2017	20 893 536,58

№	Предмет сделки	Сторона сделки	Заинтересованные лица	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении, дата решения	Сумма, руб.
47	Оказание в первом полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО «Саратовнефтегаз»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Романов Д.В.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	2 487 854 163,57
48	Оказание во втором полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО «Саратовнефтегаз»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Романов Д.В. и Тюлюков Я.Р.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.07.2017	2 782 421 241,64
49	Оказание в первом полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО «Ульяновскнефть»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Романов Д.В.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	2 333 973 239,30
50	Оказание во втором полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО «Ульяновскнефть»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Романов Д.В.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.07.2017	2 260 311 616,97
51	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 12.04.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Россыльском месторождении нефти	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Президент ПАО НК «РуссНефть» Тюлюков Е.В. и член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.06.2017	13 569 179,74
52	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в субаренду имущества на неопределенный срок с 01.09.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Мостовском месторождении нефти	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 10.11.2017	77 912 310,00
53	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в субаренду имущества на неопределенный срок с 01.09.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Езурьском месторождении нефти	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 10.11.2017	98 383 046,48
54	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в субаренду имущества на неопределенный срок с 01.09.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Черногорском месторождении нефти	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 10.11.2017	47 624 190,84
55	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в субаренду имущества на неопределенный срок с 02.06.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Мостовском месторождении нефти	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 08.09.2017	10 621 510,49
56	Оказание в первом полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	3 323 064 656,76
57	Оказание во втором полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.07.2017	3 958 174 774,34
58	Оказание во втором полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам инвестиционных услуг и услуг в области капитального строительства (на выполнение работ по строительству скважин, по зареке боковых стволов скважин, по оценке возможности проведения реконструкции скважин методом зарека боковых стволов)	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.07.2017	476 975 261,88
59	Оказание в первом полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам инвестиционных услуг и услуг в области капитального строительства (в том числе бурение и строительство скважин)	ООО МПК «Аланнефтегазгеология»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Шербох В.Л.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	530 137 136,36
60	Предоставление ПАО НК «РуссНефть» дочернему обществу в аренду имущества на неопределенный срок с 22.07.2017 для выполнения работ и оказания услуг по добыче углеводородного сырья на Стыбловом месторождении нефти	ООО «Томская нефть»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюков Я.Р.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 22.12.2017	5 725 026,34
61	Оказание в первом полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО «Томская нефть»	Президент ПАО НК «РуссНефть» Тюлюков Е.В.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	3 477 697 826,34
62	Оказание во втором полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам услуг и выполнение работ по добыче углеводородного сырья	ООО «Томская нефть»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюков Я.Р.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.07.2017	3 459 854 116,49

4 из 5

№	Предмет сделки	Сторона сделки	Заинтересованные лица	Орган управления, принявший решение о согласии на совершение сделки или ее последующем одобрении, дата решения	Сумма, руб.
63	Оказание во втором полугодии 2017 года ПАО НК «РуссНефть» дочерним обществам инвестиционных услуг и услуг в области капитального строительства (на выполнение работ по строительству скважин, по зареке боковых стволов скважин, по оценке возможности проведения реконструкции скважин методом зарека боковых стволов)	ООО «Томская нефть»	Член Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Тюлюков Я.Р.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 19.07.2017	975 424 990,14
64	Поставка ПАО НК «РуссНефть» нефти дочерним обществам в первом полугодии 2017 года	ООО «Томская нефть»	Президент ПАО НК «РуссНефть» Тюлюков Е.В.	Главное общее собрание акционеров АО НК «РуссНефть», решение от 30.06.2016	246 064 774,89
65	Выплата арендных платежей за полученный ПАО НК «РуссНефть» в аренду офиса	ООО Бизнесцентр «Питишвилл»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Гувериев М.С., Гувериев С.М. и Гувериев С.С.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 06.03.2017	212 906 700,00
66	Получение ПАО НК «РуссНефть» в аренду офиса на срок по 31.12.2021, выплата арендных платежей	ООО Бизнесцентр «Питишвилл»	Члены Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» Гувериев М.С., Гувериев С.М. и Гувериев С.С.	Решение Совета директоров ПАО НК «РуссНефть» от 08.09.2017	107 218 782,00

5 из 5

Перечень совершенных Компанией в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками

В 2017 году ПАО НК «РуссНефть» одобрена крупная сделка (образуемая совершением группы взаимосвязанных сделок), совершенная 30 декабря 2016 года.

№	Предмет и условия сделок	Стороны сделки	Орган управления, принявший решение об одобрении крупной сделки, дата принятия	Сумма, руб.
1	Внесение изменений в кредитную документацию на сумму до 2 350 000 000 долларов США от 06 мая 2015 года, а именно: увеличение ставки по кредиту (до LIBOR3M плюс 5,5 процента годовых), продление срока окончательного погашения кредита (22 марта 2026 года) и изменение графика погашения кредита, внесение изменений в договоры залога акций/долей	ПАО НК «РуссНефть» (Заемщик) Банк ВТБ (ПАО) (Кредитор) ОАО «НАК "АКИ-ОТЫР"», ЗАО «Черногорское», СТ ЗАО «ГОЛОЙЛ», ОАО «Мохтикнефть», ЗАО «Саратов-Бурение», ООО «Белые Ночи», ООО «Томская Нефть», ООО «Средне-Васюганское», ООО «Ново-Аганское», ООО «Валюнинское», ООО «Юрскнефть», ОАО МПК «АНГГ», ОАО «Ульяновскнефть», ОАО «Варьеганнефть» и ОАО «Саратовнефтегаз» (Поручители)	Общее собрание акционеров ПАО НК «РуссНефть», 24.01.2017	Финансовые условия отсутствуют

В 2017 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, ПАО НК «РуссНефть» не совершалось.

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

РуссНефть (Компания) в формировании системы корпоративного управления придерживается требований законодательства Российской Федерации, Правил Листинга Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская биржа), рекомендаций Кодекса корпоративного управления, закрепленных в Письме Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления», а также Принципов корпоративного управления, утвержденных международной Организацией Экономического Сотрудничества и Развития.

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (Отчет) был рассмотрен Советом директоров РуссНефти на заседании 21 мая 2018 года.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении Компанией в 2017 году принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (далее- Кодекс).

Оценка соответствия системы корпоративного управления РуссНефти принципам корпоративного управления, закрепленным в Кодексе, осуществлена на основе методологии, предложенной в Рекомендациях по составлению Отчета о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления Банком России в Письме от 17.02.2016 N ИН-06-52/8 (далее - Рекомендации).

Приведенные в настоящем Отчете выводы о состоянии системы корпоративного управления Компанией сделаны на основе анализа эмпирических данных о существовавшей в РуссНефти в 2017 году практики корпоративного управления и её соответствия системе корпоративного управления, закрепленной в локальных внутренних документах РуссНефти на конец отчетного периода. Принципы сложившейся в Компании системы корпоративного управления сопоставляются с принципами, изложенными в части А Кодекса и критериями оценки соблюдения этих принципов, предусмотренных частью Б Кодекса.

Отчетный год являлся первым для Компании годом после коренного перестроения системы корпоративного управления РуссНефти, обусловленного выходом Компании на организованный финансовый рынок в конце 2016 года. К завершению 2016 года Компания соответствовала большинству рекомендаций Кодекса. При этом, отдельные практики, для применения которых требовалось определенное время, находили свое отражение преимущественно в рамках внутреннего регулирования.

В течение 2017 года Компанией последовательно применялись все закрепленные внутренними документами современные процедуры и принципы корпоративного управления.

Отчет отражает положительное движение в приближении к соответствию всем рекомендациям Кодекса в сравнении с отчетом за предшествующий отчетному год.

В 2018 году Компания будет продолжать уделять большое внимание соблюдению принципов Кодекса и использовать наиболее оптимальные способы реализации этих принципов на всех уровнях системы корпоративного управления (органы управления, корпоративные процедуры, внутренние регламенты и документы).

В целях проведения оценки соблюдения принципов и рекомендаций Кодекса использована форма, рекомендуемая письмом Банка России от 17.02.2016 №ИН-06-52/8.

N	Принцип корпоративного управления	Критерий оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения несоблюдения критериев принципов корпоративного управления
1.1.	Компания должна обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Компании			
1.1.1.	Компания создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. В открытом доступе находится внутренний документ Компании, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Компания предоставляет доступный способ коммуникации такой как "горячая линия", электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались Компанией накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	Соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.	Соблюдается	
		2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.	Соблюдается	
		3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в Совет директоров и ревизионную комиссию Компании.	Соблюдается	
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров Компании накануне и в ходе проведения годового общего собрания.	Соблюдается	

	исполнительным органам и членам Совета директоров Компании, общаться друг с другом.	2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки дня общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.	Соблюдается	
		3. Компания предоставляла акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его Компанией, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	Соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания. 2. В отчетном периоде Компания не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы Компании по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) Компании содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	Частично соблюдается	При проведении общих собраний акционеров в отчетном и предшествующих ему годах участникам предоставлялся фактический доступ к техническим средствам ксерокопирования. При этом, договор с Регистратором, осуществляющим функции счетной комиссии на собрании акционеров Компании, содержит обязанность Регистратора предоставлять акционеру (его представителю) копию заполненного им бюллетеня. На годовом общем собрании акционеров в 2018 году планируется внесение соответствующих дополнений во внутренние документы Компании.

1.1.6	Установленный Компанией порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля Компании были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	Соблюдается	
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Компании посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Компания разработала и внедрила прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. В Компании разработана, утверждена Советом директоров и раскрыта дивидендная политика.</p> <p>2. Если дивидендная политика Компании использует показатели отчетности Компании для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p>	Соблюдается	
1.2.2	Компания не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности Компании.	1. Дивидендная политика Компании содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых Компании не следует выплачивать дивиденды.	Соблюдается	
1.2.3	Компания не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде Компания не предпринимала действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4	Компания стремится к исключению использования иными акционерами иных способов получения	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет Компании, помимо дивидендов и ликвидационной	Соблюдается	

	прибыли (дохода) за счет Компании, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	стоимости, во внутренних документах Компании установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.		
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельца акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Компании.			
1.3.1	Компания создала условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Компании, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, Совет директоров уделял надлежащее внимание.	Соблюдается	
1.3.2	Компания не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором Компании деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям Компании и ее акционеров.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление Компанией, определяет основные принципы и подходы к организации в Компании системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Компании, а также реализует иные ключевые функции.			

2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы Компании действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности Компании.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии Компании.	Соблюдается	
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности Компании на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели Компании, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности Компании.	1. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) Компании, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов Компании.	Соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.	Соблюдается	
		2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля Компании в течение отчетного периода.	Соблюдается	
2.1.4	Совет директоров определяет политику Компании по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Компании.	1. В Компании разработана и внедрена одобренная Советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительных органов Компании и иных ключевых руководящих работников Компании. 2. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	Соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании конфликтов	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов	Соблюдается	

	внутренних конфликтов между органами Компании, акционерами Компании и работниками Компании.	2. Компания создала систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов		
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности Компании, своевременности и полноты раскрытия Компанией информации, необременительного доступа акционеров к документам Компании.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике.	Частично соблюдается	Отсутствие данной практики в отчетном периоде обусловлено исторической практикой построения в Компании информационной политики, в рамках которой Приказом №10 от 13.02.2018 утверждено Положение о порядке раскрытия информации о Компании.
		2. В Компании определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	Соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Компании и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Компании.	1. В течение отчетного периода Совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в Компании.	Соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам Компании.			
2.2.1	Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет Компании за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов отдельными директорами.	Соблюдается	
		2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Соблюдается	
2.2.2	Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами Компании.	1. В Компании существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю Совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления Компании, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Компании и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений,	1. Принятая в Компании процедура оценки эффективности работы Совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов Совета директоров.	Соблюдается	

	относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами Совета директоров.	2. В отчетном периоде Советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.	Соблюдается	
2.3.2	Члены Совета директоров Компании избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании Совета директоров, Компания предоставила акционерам биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной Советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав Совета директоров.	Соблюдается	
2.3.3	Состав Совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде, Совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Соблюдается	
2.3.4	Количественный состав Совета директоров Компании дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов Совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам Компании возможность избрания в состав Совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки Совета директоров, проведенной в отчетном периоде, Совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям Компании и интересам акционеров.	Соблюдается	
2.4	В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования	1. В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были призваны независимыми по решению Совета директоров.	Соблюдается	

	собственной позиции, особенно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов Компании, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член Совета директоров), который связан с Компанией, ее существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом Компании или связан с государством.			
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов Совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	1. В отчетном периоде, Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в Совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период Совет директоров (или комитет по номинациям Совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов Совета директоров, которых Компания указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В Компании разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена Совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров.	Соблюдается	
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава Совета директоров.	Соблюдается	
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в Компании и совершении Компанией существенных	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а	Соблюдается	

	корпоративных действий.	результаты такой оценки предоставляются Совету директоров.		
2.5	Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров.			
2.5.1	Председателем Совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем Совета директоров.	1. Председатель Совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор.	Не соблюдается	В течение отчетного года функции Председателя Совета директоров исполнял избранный единогласным решением Совета директоров неисполнительный директор. К ключевым критериям при избрании Председателя Совет директоров относит наличие авторитета среди всех членов Совета директоров, обладание безупречной деловой и личной репутацией, и наибольшим профессиональным опытом в нефтегазовой отрасли. В этой связи, избранным Председателем Совета директоров Компании в соответствии с законодательством Российской Федерации может быть на равных условиях любой член Совета директоров. При этом, при Совете директоров организована консультативно-совещательная работа Комитетов, возглавляемых в соответствии с Положениями о Комитетах независимыми директорами, что по мнению Компании, обеспечивает необходимую сбалансированность работы Совета директоров. Внутренними документами Компании не предусмотрена должность старшего независимого директора. В Компании в соответствии с законодательством Российской Федерации всем членам Совета директоров обеспечен равный правовой статус.
		2. Роль, права и обязанности Председателя Совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах Компании.	Соблюдается	
2.5.2	Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров.	1. Эффективность работы Председателя Совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности Совета директоров в отчетном периоде.	Соблюдается	

2.5.3	Председатель Совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам Совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность Председателя Совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам Совета директоров по вопросам повестки заседания Совета директоров закреплена во внутренних документах Компании.	Соблюдается	
2.6	Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах Компании и ее акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам Компании, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами Компании установлено, что член Совета директоров обязан уведомить Совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания Совета директоров или комитета Совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы Компании предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В Компании установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Компании.	Соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов Совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах Компании.	1. В Компании принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов Совета директоров.	Соблюдается	
2.6.3	Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний Совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки Совета директоров, в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами Компании члены Совета директоров обязаны уведомлять Совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций Компании), а также о факте такого назначения.	Соблюдается	

2.6.4	Все члены Совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Компании. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация о Компании и о работе Совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами Компании члены Совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся Компании и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы Компании обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.	Соблюдается	
		2. В Компании существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.	Не соблюдается	Комитет по вознаграждениям и номинациям планирует в течение 2018 года разработать вводный курс для вновь избранных членов Совета директоров.
2.7	Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов Совета директоров обеспечивают эффективную деятельность Совета директоров.			
2.7.1	Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Компанией в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах Компании закреплён порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность ознакомиться с его содержанием.	1. В Компании утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний Совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания Совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом Компании предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях Совета.	Не соблюдается	Планируется внесение соответствующих дополнений в Положение о Совете директоров на годовом общем собрании акционеров Компании в 2018 году.
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности Компании принимаются на заседаниях Совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов	1. Уставом Компании предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседаниях Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех	Частично соблюдается	В соответствии с Уставом Компании по ряду наиболее существенных вопросов, указанных в рекомендации 170 Кодекса, решение Совета директоров принимается простым большинством голосов. Остальная часть вопросов (например, одобрение

	Совета директоров.	избранных членов Совета директоров.		существенных сделок, рекомендации по обязательному /добровольному предложению) требует незамедлительного принятия решения, в том числе в силу сроков, установленных законодательством. Учитывая, что в состав Совета директоров (12 чел.) входят 4 независимых директора, из которых 2 – иностранные граждане, оперативно обеспечить их участие на заседании не всегда возможно. В то же время в Компании традиционно обеспечивается высокая явка членов Совета директоров. В отчетном периоде по всем вопросам компетенции Совета директоров решение принималось большинством голосов не менее 80%. В настоящий момент внесение соответствующих изменений в Устав Компании не планируется.
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Компании.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Компании, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.	Соблюдается	

		2. Во внутренних документах Компании определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.	Соблюдается	
		3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Соблюдается	
		4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	Соблюдается	

2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем Совета директоров.	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.	Не соблюдается	По состоянию на дату окончания отчетного периода в состав Комитета Компании по вознаграждениям и номинациям из трех директоров избраны два независимых директора. В то же время, сформированный состав Комитета по вознаграждениям и номинациям соответствует требованиям Правил листинга ПАО Московская Биржа, которые в свою очередь также направлены на соблюдение принципов корпоративного управления. В будущем формирование Комитета по вознаграждениям и номинациям будет зависеть от избранного акционерами состава Совета директоров с учетом оценки профессионального уровня, опыта каждого из них, соответствия критериям независимости и предлагаемой рекомендации.
		2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем Совета директоров.	Соблюдается	
		3. Во внутренних документах Компании определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.	Соблюдается	
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.	Соблюдается	Задачи комитета по номинациям реализуются в рамках деятельности Комитета Совета директоров Компании по вознаграждениям и номинациям.
		2. Во внутренних документах Компании, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	Частично соблюдается	Отклонение в части рекомендации формального закрепления внутренними документами Компании за Комитетом по вознаграждениям и номинациям задач в области формирования программ вводного курса для вновь избранных членов Совета директоров и повышения квалификации членов Совета директоров. Как указано в п. 2.6.4. настоящего отчета Комитет по вознаграждениям и номинациям планирует в течение 2018 года разработать

				вводный курс для вновь избранных членов Совета директоров..
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска Совет директоров Компании удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности Компании. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде Совет директоров Компании рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности Компании. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Соблюдается	
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты Совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) Компании предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	Соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют Совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед Советом директоров.	Соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы Совета директоров направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров.	1. Самооценка или внешняя оценка работы Совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов Совета директоров и Совета директоров в целом.	Соблюдается	

	соответствия их работы потребностям развития Компании, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	2. Результаты самооценки или внешней оценки Совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании Совета директоров.	Соблюдается	
2.9.2	Оценка работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз Компания привлекалась организация (консультант).	Соблюдается	Учитывая, что акции Компании торгуются на организованном рынке начиная с конца 2016 года, и рекомендуемый срок (3 отчетных года) не наступил, данный принцип неприменим. Планируется проведение независимой оценки по результатам 2018 г.
3.1	Корпоративный секретарь Компании осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий Компании по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В Компании принят и раскрыт внутренний документ – положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте Компании в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов Совета директоров и исполнительного руководства Компании.	Соблюдается	
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов Компании и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	Соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого Компанией вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Компании компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Компании осуществляется в соответствии с принятой в Компании политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого Компанией членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя	1. В Компании принят внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	Соблюдается	

	Компании привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом Компания избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников Компании.			
4.1.2	Политика Компании по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена Советом директоров Компании. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в Компании политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации Совету директоров.	Соблюдается	
4.1.3	Политика Компании по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) Компании по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Соблюдается	
4.1.4	Компания определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники Компании. Такая политика может быть составной частью политики Компании по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах Компании установлены правила возмещения расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании.	Соблюдается	

4.2	Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Компания выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам Совета директоров. Компания не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях Совета или комитетов Совета директоров. Компания не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров.	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов Совета директоров за работу в Совете директоров в течение отчетного периода.	Частично соблюдается	В соответствии с рекомендациями Кодекса по решению Общего собрания акционеров Компании членам Совета директоров предусмотрено фиксированное годовое вознаграждение, дифференцированное в зависимости от объема обязанностей, связанных с выполнением функций председателя Совета директоров, председателя и члена комитета Совета директоров. При этом, для независимых директоров предусмотрено также фиксированное дополнительное вознаграждение за очное участие в заседании. Данная форма дополнительного вознаграждения имеет широкое национальное и международное применение и по мнению Компании справедливо учитывает роль независимых директоров в работе Совета директоров и его комитетов. При этом Компания не применяет иные формы мотивации и дополнительного материального стимулирования членов Совета директоров.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями Компании в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом Компания не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены Совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению Компании предусматривают предоставление акций Компании членам Совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Соблюдается	Предложенный критерий оценки к Компании неприменим, так как внутренними документами Компании не предусматривается предоставление акций Компании членам Совета директоров.
4.2.3	В Компании не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Компанией	1. В Компании не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Компанией или иными обстоятельствами.	Соблюдается	

	или иными обстоятельствами.			
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы Компании и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Компании и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании, Совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в Компании применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. В Компании предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение Компании премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании.	Соблюдается	Соблюдается
			Соблюдается	
		Закрепленная в Компании система мотивации предусматривает определение премиальных выплат на основе определения объективных показателей эффективности и надежной системы оценки и контроля их выполнения. Кроме того, действующим законодательством РФ обеспечен надлежащий механизм возмещения ущерба вызванного неправомерными действиями работников. В Компании отсутствовали случаи неправомерных премиальных выплат. Внесение соответствующих дополнений во внутренние документы Компании в ближайших планах нет.	Частично соблюдается	
4.3.2	Компания внедрила программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании с использованием акций Компании (финансовых инструментов, основанных на акциях Компании).	1. Компания внедрила программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании с использованием акций Компании (финансовых инструментов, основанных на акциях Компании).	Соблюдается	

	других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции Компании).	2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности Компании.	Соблюдается	
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая Компанией в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Компании и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая Компанией в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Компании и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Соблюдается	
5.1	В Компании создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей.			
5.1.1	Советом директоров Компании определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.	1. Функции различных органов управления и подразделений Компании в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике Компании, одобренной Советом директоров.	Соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы Компании обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.	1. Исполнительные органы Компании обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в Компании обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Компании, целостность и прозрачность отчетности Компании, разумность и приемлемость	1. В Компании утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В Компании организован доступный способ информирования Совета директоров или комитета Совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики Компании.	Соблюдается	

	принимаемых Компаниям рисков.			
5.1.4	Совет директоров Компании предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Компании система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода, Совет директоров или комитет по аудиту Совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Компании. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета Компании.	Соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления Компания организует проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в Компании создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется Совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в Компании создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное Совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Компания применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.	Соблюдается	
		2. В Компании используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	Соблюдается	
6.1	Компания и ее деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В Компании разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие	1. Советом директоров Компании утверждена информационная политика Компании, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.	Частично соблюдается	Отклонение в части рекомендации утверждения информационной политики Советом директоров. Обстоятельства отступления от данной рекомендации в отчетном периоде приведены в п. 2.1.6. настоящего отчета.

	Компании, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением Компанией её информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	Соблюдается	
6.1.2	Компания раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Компания раскрывает информацию о системе корпоративного управления в Компании и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Компании, в том числе на сайте Компании в сети Интернет.	Соблюдается	
		2. Компания раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов Совета и их членстве в комитетах Совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).	Соблюдается	
		3. В случае наличия лица, контролирующего Компанию, Компания публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Компании.	Соблюдается	
6.2	Компания своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию о Компании для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Компании и инвесторами.			
6.2.1	Компания раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	1. В информационной политике Компании определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку Компании и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.	Соблюдается	
		2. В случае если ценные бумаги Компании обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.	Соблюдается	Предложенный критерий оценки не применим, так как ценные бумаги Компании не обращаются на иностранных организованных рынках.
		3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций Компании, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	Соблюдается	

6.2.2	Компания избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	1. В течение отчетного периода Компания раскрывала годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет Компании за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением. 2. Компания раскрывает полную информацию о структуре капитала Компании в соответствии с Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте Компании в сети Интернет.	Соблюдается	
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности Компании за год.	1. Годовой отчет Компании содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности Компании и его финансовых результатах 2. Годовой отчет Компании содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности Компании.	Соблюдается	
6.3	Компания предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление Компанией информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика Компании определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных Компании юридических лицах, по запросу акционеров.	Соблюдается	
6.3.2	При предоставлении Компаниям информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого Компании, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, Компания не отказывала в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой Компании, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Компании и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			

7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация Компании, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Компании (поглощение), совершение Компанией существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Компании, осуществление листинга и делистинга акций Компании, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или их интересов. Уставом Компании определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции Совета директоров Компании.	1. Уставом Компании определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции Совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. 2. Уставом Компании к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация Компании, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Компании (поглощение), совершение Компанией существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Компании, осуществление листинга и делистинга акций Компании.	Частично соблюдается	Все вопросы, отнесенные Кодексом к существенным корпоративным действиям, содержатся в уставе Компании и составляют компетенцию Совета директоров и общего собрания акционеров. В случае принятия решения собранием акционеров, устав Компании предусматривает предварительное получение рекомендаций Совета директоров. Внесение в устав Компании изменений в части определения перечня существенных корпоративных действий планируется в числе иных изменений в рамках усовершенствования корпоративной системы Компании.
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, Совет директоров опирается на позицию независимых директоров Компании.	1. В Компании предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Не соблюдается	Данную процедуру планируется разработать и принять в 2018 г. в числе иных мероприятий, связанных с усовершенствованием корпоративной практики.
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров Компании, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров Компании. При этом Компания руководствуется не	1. Уставом Компании с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством, минимальные критерии отнесения сделок Компании к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	Соблюдается	

	только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.			
7.2	Компания обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода Компания своевременно и детально раскрывала информацию о существенных корпоративных действиях Компании, включая основания и сроки совершения таких действий.	Соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением Компанией существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах Компании.	1. Внутренние документы Компании предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.	Частично соблюдается	В Компании создана и эффективно функционирует система внутренней защиты имущественных интересов Компании, включающая в т.ч. полный и достоверный учет имущества, контроль за его использованием и распоряжением. В большинстве случаев при заключении таких сделок привлекается независимый оценщик. Любые сделки связанные с приобретением, отчуждением, обременением имущества при превышении ими определенных внутренними документами пределов, в соответствии с Положением о согласовании имущественных сделок (утв.Приказом Компании №56 от 14.04.2010), являются объектом рассмотрения Рабочей комиссии, в т.ч. на предмет соответствия их рыночным условиям. В состав Рабочей комиссии входят руководители основных направлений деятельности Компании. По мнению Компании, такая система

				внутренней защиты является эффективной и минимизирует риски. При этом независимый оценщик привлекается Компанией во всех случаях предусмотренных законом, а также добровольно в рамках реализации существенных корпоративных действий.
		2. Внутренние документы Компании предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Компании.	Соблюдается	
		3. Внутренние документы Компании предусматривают расширенный перечень оснований по которым члены Совета директоров Компании и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Компании.	Не соблюдается	По мнению Компании, действующим законодательством предусмотрены критерии заинтересованности, максимально широко охватывающие все случаи возможного появления конфликта интересов. Включение дополнительных критериев заинтересованности во внутренние документы нецелесообразно.

Мансийск, ул. Михаила Знаменского, дом 1.

2. Учетная политика, бухгалтерский учет, бухгалтерская отчетность

2.1. Учетная политика Общества и информация о ее изменениях

В Обществе в 2017 году действовала учетная политика, утвержденная приказом от 30.12.2016 № 157 с дополнениями, утвержденными приказами от 28.04.2017 № 55, от 31.07.2017 № 88/1, от 29.12.2017 № 167. Дополнения и изменения в учетную политику вносились в связи с регистрацией филиала, появлением новых видов деятельности и изменением законодательства. В целях сближения с Международными стандартами финансовой отчетности Обществом был изменен подход к отражению в Отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов по однородным операциям. Информация о видах доходов и расходов, отражаемых свернуто, и корректировка показателей отчета о финансовых результатах за прошлый период раскрыта в разделе 2.4 Пояснений. В соответствии с законом РФ от 21.02.1992 №2395-1 «О недрах» и Федерального закона от 21.07.1997 № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» Обществом внесены изменения в учетную политику по порядку формирования и отражения резерва на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановления нарушенных земель. Другие существенные изменения в учетную политику на 2017 год в течение отчетного периода не вносились. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об особенностях учетной политики раскрыта в соответствующих разделах Пояснений.

2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998. Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов:

- 1С: Управление корпоративными финансами, редакция 2.0
- 1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2017 год Общество руководствовалось следующими нормативными документами в действующих редакциях:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности".

2.4. Изменение показателей отчета о финансовых результатах

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах за 2017 год сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами. При составлении годовой отчетности за 2016 год Общество в отчете о финансовых результатах отражало прочие доходы и расходы развернуто. В связи с изменениями в учетной политике доходы и расходы по следующим однородным операциям в отчете о финансовых результатах за 2017 год показаны свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы от операций купли-продажи валюты;
- доходы и расходы по операциям хеджирования;
- доходы и расходы по операциям передачи неотделимых улучшений арендованных основных средств;

- доходы и расходы от реализации основных средств;
- доходы и расходы от реализации прочего имущества.
Для сопоставимости показателей данных в Отчете о финансовых результатах за 2017 год скорректированы показатели строки 2340 и строки 2350 за 2016 год (Пояснения в табличной форме, таблица 28).
В соответствие с учетной политикой в 2016 году доходы и расходы от сдачи имущества в аренду отражались как прочие доходы и расходы. В отчетном периоде в соответствии с учетной политикой на 2017 год деятельность по сдаче имущества в аренду отнесена к основной, и доходы по ней отражаются как выручка, а расходы учитываются в составе себестоимости.
Для сопоставимости показателей данных в Отчете о финансовых результатах за 2017 год скорректированы показатели строк 2110, 2120, 2340 и 2350 за 2016 год.
Корректировки показателей 2016 г. в отчете о финансовых результатах за 2017 г. отражены в таблице.

Номер корр.	Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2110	Выручка	97 390 325	216 978	97 607 303
2	2120	Себестоимость	(77 632 158)	(144 065)	(77 776 223)
3	2100	Валовая прибыль	19 758 167	72 913	19 831 080
4	2200	Прибыль от продаж	8 184 880	72 913	8 257 793
5	2340	Прочие доходы	93 509 689	(78 572 363)	14 937 326
6	2350	Прочие расходы	(83 904 758)	78 499 450	(5 405 308)

2.5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

- денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в кредитных организациях, отнесены к денежным эквивалентам, перевод денежных средств на депозитный счет и возврат с него не признается денежным потоком;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в "Отчете о движении денежных средств" в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006);
- разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в "Отчете о движении денежных средств" отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися связанными сторонами, раскрыты отдельно;
- денежные потоки в "Отчете о движении денежных средств" свернуты в следующих случаях:
 - а) по получению и возврату денежных средств в одном отчетном периоде;
 - б) по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее.

Общество не применяло иных подходов, отличных от описанных в ПБУ 23/2011, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков.

Расшифровка существенных статей Отчета о движении денежных средств представлена в таблице.

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
Прочие платежи, в том числе:	4129	13 413 613	12 941 189
Авансовые платежи за таможенное оформление нефти		12 153 468	11 504 755
Прочие платежи		1 260 145	1 436 434

Взаимоувязка отдельных статей "Отчета о движении денежных средств" с соответствующими статьями "Бухгалтерского баланса" представлена в таблице.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 706 501	2 759 967	1 364 224	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450 4500	2 759 967 1 706 501	1 364 224 2 759 967	1 191 803 1 364 224	Отчет о движении денежных средств

3. Нематериальные активы

В соответствии с учетной политикой нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения, создания. Переоценка нематериальных активов не производится.

Общество определяет срок полезного использования нематериальных активов и производит начисление амортизации в соответствии с правилами, установленными ПБУ 14/2007.

Способ начисления амортизации - линейный.

В отчетном году Общество не осуществляло научно-исследовательскую и опытно-конструкторскую деятельность.

В бухгалтерском балансе по строке 1110 отражены нематериальные активы по остаточной стоимости и незаконченные затраты по формированию объектов нематериальных активов.

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- таблица 1.2 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
- таблица 1.3. «Нематериальные активы в процессе формирования».

4. Поисковые активы

В соответствии с учетной политикой к материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых:

- сооружения (скважины, кустовые площадки, система трубопроводов и т.д.);
- оборудование (специализированные буровые установки, насосные агрегаты, резервуары и т.д.);
- транспортные средства.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований.

Остальные поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость готовой продукции собственного производства того отчетного периода, в котором фактически понесены расходы.

Поисковые активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (создание).

Амортизация по материальным поисковым активам начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем их признания в бухгалтерском учете в качестве поисковых активов.

На конец каждого отчетного года Организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов». Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений полезных ископаемых.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств, нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

За отчетный период Общество осуществило поисковых затрат на сумму 393 991 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату в составе нематериальных поисковых активов отражено 185 946 тыс. руб., в составе материальных поисковых активов 206 061 тыс. руб. В предыдущих периодах поисковые затраты отсутствовали.

Информация о нематериальных и материальных поисковых активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.4 «Поисковые активы»;
- таблица 1.5 «Поисковые активы в процессе формирования».

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства стоимостью более 40 000 рублей (без НДС) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Активы, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию списывались в общехозяйственные расходы или в затраты, связанные с формированием стоимости товаров, работ, услуг, в зависимости от направления их использования. При этом в целях обеспечения сохранности этих объектов они отражались по первоначальной стоимости на забалансовом счете 012 "Активы, не соответствующие критерию ОС по ПБУ 6/01" в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения. Данные объекты полностью списывались с учета при невозможности их дальнейшей эксплуатации на основании акта списания. По состоянию на 31.12.2017 на забалансовом учете числится 8 544 таких объектов, стоимость указанных объектов составляет 32 465 тыс. руб. На 31.12.2016 сальдо по счету 012 составляло 29 090 тыс. руб., на 31.12.2015 – 28 446 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом, путем применения норм амортизационных отчислений, рассчитанных исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы, состав которой определяется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (с учетом изменений и дополнений), технической документацией или рекомендациями производителя. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются при вводе в эксплуатацию комиссией по приемке и передаче основных средств.

Сроки полезного использования (СПИ) объектов, принятых на баланс, по основным группам составляют:

Группа основных средств	СПИ (число лет)
Сооружения (скважины)	от 1 до 24
Транспортные средства	от 1 до 7
Машины и оборудование	от 1 до 14
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 20
Другие виды основных средств	от 7 до 15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;

Переоценка основных средств в предыдущих и в отчетном периодах не производилась.

В состав показателя строки 1150 «Основные средства» включена величина незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, а также сумма затрат, связанных с их реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений отражена в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» и 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объекта, договора аренды, арендодателя в оценке, принятой в договоре аренды, по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Информация об основных средствах, полученных в аренду, и собственных основных средствах, переданных в аренду, а также информация об объектах недвижимости, находящихся в эксплуатации, но по которым не завершён процесс государственной регистрации, отражена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

6. Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения в виде ценных бумаг, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и наблюдаются признаки их обесценения, Общество проводит проверку на обесценение.

Указанную проверку Общество производит один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное (не менее 20 процентов от балансовой стоимости финансовых вложений) снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв формируется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В 2017 году по результатам проверки на обесценение финансовых вложений была произведена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв был уменьшен на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений в размере 1 682 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 сумма резерва составляет 7 147 426 тыс. руб. На 31.12.2016 сумма резерва составляла 7 149 108 тыс. руб., на 31.12.2015 – 10 462 003 тыс. руб.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется в следующем порядке:

- в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений;
- в отношении финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, - исходя из последней оценки.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения разделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Финансовые вложения отражаются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, остальные финансовые вложения представлены как долгосрочные.

По состоянию на конец отчетного периода все финансовые вложения являются долгосрочными и отражены в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы», в составе строки 1170 «Финансовые вложения».

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;
- таблица 3.2 «Иное использование финансовых вложений».

7. Запасы

В соответствии с учетной политикой оценка и учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) по каждому виду (группе) запасов. Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы.

Товары, приобретаемые для продажи, оцениваются по цене их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до мест передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

Затраты на производство готовой продукции учитываются на соответствующих субсчетах счета 20 "Основное производство". Прямые расходы, непосредственно связанные с производством готовой продукции, напрямую относились на соответствующие виды готовой продукции.

Калькулирование себестоимости нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата и побочных продуктов, полученных при подготовке газа, производится без отражения незавершенного производства и полуфабрикатов. Добыча углеводородного сырья (далее по тексту – УВС) осуществляется филиалом Общества и сторонними организациями (операторами) на основании заключенных договоров на выполнение работ и оказание услуг по добыче УВС. Затраты, относящиеся к добыче УВС, которые невозможно непосредственно (напрямую) отнести к определенному виду, аккумулируются в течение отчетного месяца на счете 20.06 "Затраты на добычу и сбор углеводородного сырья", на котором калькулируется фактическая производственная себестоимость, подлежащая распределению по видам готовой продукции. Для определения доли затрат, приходящихся на каждый вид готовой продукции, произведенной из добытого УВС, произведенные затраты распределяются пропорционально доле выручки от реализации (без налога на добавленную стоимость) соответствующих видов готовой продукции в совокупном объеме выручки от реализации готовой продукции в отчетном периоде.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В составе запасов отражаются также расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от срока их погашения после отчетной даты:

- со сроком погашения более одного года после отчетной даты – по строке «со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты»;
- со сроком погашения менее одного года после отчетной даты – по строке «со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты».

Информация о запасах отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 4.1 «Наличие и движение запасов»;
- таблица 11 «Расшифровка расходов будущих периодов».

8. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом за товары, работы, услуги, задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими дебиторами.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности исходя из условий договоров, заключенных Обществом с контрагентами, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Безнадежная задолженность, по которой не создавался ранее резерв, списывается за счет финансового результата.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам, начисленным по займам, выданным Обществом другим организациям, срок погашения которых более 12 месяцев с отчетной даты.

Размер долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2017 года по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 5 352 721 тыс. руб. за счет увеличения процентов к получению: по займам, выданным в рублях - на 1 676 525 тыс. руб.; по займам, выданным в валюте - на 3 676 196 тыс. руб. Увеличение суммы начисленных к уплате процентов произошло за счет того, что по условиям договоров займа проценты погашаются вместе с основным долгом.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2017 года по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода снизился на 1 326 803 тыс. руб., при этом, краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков выросла на 1 701 774 тыс. руб., а дебиторская задолженность по дивидендам к получению уменьшилась на 4 162 944 тыс. руб.

Увеличение задолженности покупателей и заказчиков обусловлено изменением условий оплаты по действующим договорам.

Информация о дебиторской задолженности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

9. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества в кассе, на счетах в банках, депозитные вклады (размещенные на срок до 3-х месяцев), прочие денежные средства. Денежные средства в иностранной валюте отражаются в учете и отчетности в рублях по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации соответственно на дату совершения операции с денежными средствами в иностранной валюте и на отчетную дату. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса валют не производится. Информация о денежных средствах Общества на конец отчетного периода изложена в Пояснениях в табличной форме (таблица 10 «Расшифровка денежных средств»).

10. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2017 составляет 196 076 тыс. руб. и разделен на 294 120 000 обыкновенных и 98 032 000 привилегированных акций номиналом 0,5 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен, его величина соответствует учредительным документам (с изменениями, зарегистрированными в установленном порядке). В течение отчетного периода уставный капитал не менялся.

В отчетном году производилась выплата дивидендов за 2016 год по привилегированным акциям в размере 40 млн. дол. США, что составило по курсу на дату выплаты 2 381 744 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2017 составляет 64 972 376 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход, полученный от превышения фактической стоимости первичного размещения в 2016 году 47 060 обыкновенных и 49 016 привилегированных акций над их номинальной стоимостью.

Резервный капитал на отчетную дату составляет 9 804 тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала.

Собственных акций, выкупленных у акционеров, Общество не имеет.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 11 254 049 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2017 составляют 76 432 305 тыс. руб. На 31.12.2016 чистые активы составляли 67 987 500 тыс. руб., на 31.12.2015 – (11 204 687) тыс. руб. Расчет чистых активов представлен в Пояснениях в табличной форме, в таблице 27 «Расчет чистых активов».

11. Заемные средства

В соответствии с учетной политикой полученные займы и кредиты принимаются к учету как краткосрочные обязательства (если срок погашения обязательств по условиям договора не превышает 12 месяцев) или долгосрочные (если срок погашения обязательств по условиям договора превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Задолженность по причитающимся на конец отчетного периода к уплате процентам по полученным займам и кредитам отражается как краткосрочная (если срок погашения по условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочная (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев).

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отражается с учетом начисленных процентов.

30 декабря 2016 года Общество подписало дополнительное соглашение с основным кредитором – Банком ВТБ (ПАО), существенно изменяющее срок кредита, график платежей и процентную ставку.

Особенностью кредитного соглашения был ряд предварительных условий, после выполнения которых, оно вступало в силу.

В 1 квартале 2017 года Обществом были выполнены предварительные условия, и дополнительное соглашение с Банком ВТБ (ПАО) вступило в силу. В результате реструктуризации существенно изменен график погашения, увеличен грейс-период, значительно снижены платежи в среднесрочной перспективе. В сентябре 2017 Компания выполнила последующие условия кредитного соглашения в части заключения сделок хеджирования цен на нефть.

Общая сумма заемных средств на отчетную дату составляет 74 853 864 тыс. руб.

По срокам погашения задолженность по заемным обязательствам распределяется следующим образом: тыс. руб.

Срок погашения	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	Свыше 3 лет
Сумма задолженности с учетом начисленных процентов	128 430	7 211 487	5 252 303	62 261 644

На 31.12.2016 размер заемных обязательств составлял 79 072 311 тыс. руб., на 31.12.2015 – 168 092 162 тыс. руб.

Информация о полученных долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах изложена в Пояснениях в табличной форме, в таблице 5.5 «Наличие и движение заемных средств».

12. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, задолженность Общества перед персоналом по оплате труда, задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по полученным от покупателей и заказчиков авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими кредиторами.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2017 по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 11 638 956 тыс. руб., в первую очередь, за счет роста задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 4 873 961 тыс. руб., увеличения сумм полученных от покупателей авансов на 4 451 454 тыс. руб. и увеличения суммы начисленных к уплате налогов на 1 934 809 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2016 составлял 74 621 425 тыс. руб., на 31.12.2015 – 63 769 036 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В Обществе создается резерв на предстоящую оплату отпусков. В отчетном году в связи с началом строительства нефтедобывающих основных средств создало резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель. В соответствии с Учетной политикой в Обществе ежеквартально создается резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель по состоянию на отчетную дату путем пересмотра ранее созданного резерва, за счет изменения числа объектов основных средств, подлежащих ликвидации, и изменения площади нарушенных земель, подлежащих восстановлению. Резерв создается в отношении нефтедобывающих основных средств, находящихся в собственности Общества, а также в отношении площади нарушенных земель (собственных и арендованных), подлежащих восстановлению и приведению в состояние, пригодное для их дальнейшего использования. Резерв создается в целом по группе основных средств и нарушенной земле в разрезе подгрупп, сформированных по сроку наступления обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению нарушенных земель. Срок наступления обязательства определяется как срок окончания разработки запасов по группе месторождений в разрезе закрепленных географических регионов, который определяется по данным оценки запасов нефти и газа по категории общие доказанные запасы по состоянию на 31 декабря отчетного года, представленного в отчете независимого оценщика нефти и газа. Актив, созданный на сумму резерва, амортизируется и списывается на расходы по обычным видам деятельности. Начисление амортизации осуществляется по методу единицы произведенной продукции на основе оценки доказанных запасов. Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» (Пояснения в табличной форме).

14. Условные обязательства

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерской отчетности отражаются условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных. Оценка последствий условного факта в денежном выражении осуществляется на основании расчета, произведенного на базе доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности информации.

14.1. Условные обязательства. Выданные поручительства в пользу третьих лиц

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц были выданы поручительства (гарантии), сроки исполнения по которым не наступили, на сумму 21 233 918 тыс. руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 14 808 410 тыс. руб. Сумма поручительств выданных по состоянию на 31.12.2016 составляла 6 425 508 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 – 9 705 173 тыс. руб. Информация по условным обязательствам представлена в таблице 9.2 «Обеспечения обязательств выданные» (Пояснения в табличной форме).

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от продажи товаров (торговля), от продажи продукции собственного производства, от выполнения работ и оказания услуг. Выручка от продажи готовой продукции, товаров (работ, услуг) отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и вывозных таможенных пошлин, уплаченных при экспорте нефти.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с покупкой товаров (торговля), с производством собственной продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности Общество обеспечивает их группировку по элементам. Информация о затратах с группировкой по элементам изложена в таблице 6 «Затраты на производство» в Пояснениях в табличной части.

Расходы, связанные с реализованными товарами и готовой продукцией, формируют коммерческие расходы и списываются в полном объеме ежемесячно на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу» по видам номенклатуры. Расходы на продажу, которые невозможно отнести к конкретному виду номенклатуры, списываются ежемесячно в полном объеме, за исключением остатка расходов на транспортировку товаров до склада хранения (пунктов перевалки товаров, готовой продукции), приходящихся на остаток товара на складе, в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу» с распределением по видам номенклатуры пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без НДС.

Расходы, произведенные Обществом для нужд управления, которые не связаны непосредственно с производственным процессом, затраты, а также суммы начисленных налога на имущество и транспортного налога, формируют управленческие расходы и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде значительно выросли доходы от реализации собственной продукции, с одновременным снижением доходов от торговой деятельности. Доля выручки-нетто от реализации добытых полезных ископаемых в совокупной выручке за 2017 год составила 84,23% (в 2016 году аналогичный показатель составлял 56,36%). Валовая прибыль в отчетном периоде выросла по сравнению с прошлым годом на 6 243 481 тыс. руб., в основном, за счет увеличения объема собственной продукции, а также благоприятной ценовой конъюнктуры.

Прибыль от продаж относительно 2016 года выросла на 5 287 028 тыс. руб. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 13 «Расшифровка выручки»;
- таблица 14 «Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли»;
- таблица 15 «Коммерческие расходы»;
- таблица 16 «Управленческие расходы».

Обществом признаются следующие отчетные сегменты:

- операционные;
- географические.
- К операционным сегментам относятся:
- добыча и реализация нефти, газового конденсата и газа;
- оптовая торговля покупной нефтью и газом;
- прочие виды деятельности.

Объемы добычи, приобретения и реализации нефти, газового конденсата и газа в разрезе видов деятельности представлены в таблице¹:

Вид деятельности	Показатель	за 2017 год		за 2016 год	
		Нефть и газовый конденсат (т)	Газ и продукты газопереработки (тыс. куб. м)	Нефть и газовый конденсат (т)	Газ и продукты газопереработки (тыс. куб. м)
Добыча нефти и газа	Добыто	6 170 334	1 926 171	3 890 792	1 232 610
	Реализовано	6 187 402	1 849 523	3 746 633	1 172 686
Оптовая торговля	Приобретено	955 220	-	3 160 413	-
	Реализовано	981 156	-	3 186 154	-

¹ Неаудируемая информация

Доля каждого сегмента в общем объеме составляет:

Вид деятельности	Доля по сегментам за 2017, %			Доля по сегментам за 2016, %		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Оптовая торговля покупной нефтью и газом	13,04%	14,57%	7,36%	43,42%	46,64%	30,77%
Добыча и реализация нефти, газового конденсата и газа	84,23%	82,54%	90,51%	56,36%	53,17%	68,86%
Прочие виды деятельности	2,73%	2,89%	2,13%	0,22%	0,19%	0,37%

Информация по операционным сегментам раскрыта в Пояснениях в табличной форме, в таблице 13 «Расшифровка выручки» и таблице 14 «Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли».

К географическим сегментам относятся:

- реализация на внутреннем рынке;
- реализация на экспорт в дальнее зарубежье;
- реализация на экспорт в ближнее зарубежье (Республика Беларусь).

Географические отчетные сегменты выделены по месту нахождения рынков сбыта товаров и готовой продукции¹.

Рынок сбыта	2017 год		2016 год		Изменение объема продаж (т)
	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	
Внутренний рынок	4 596 050	64,29%	4 379 048	63,16%	217 002
Ближнее зарубежье	265 400	3,71%	258 500	3,73%	6 900
Дальнее зарубежье	2 287 108	32,00%	2 295 238	33,11%	(8 130)
Всего реализовано нефти и газового конденсата	7 148 558	100%	6 932 786	100%	215 772

Выручка-нетто по основным покупателям в разрезе географических сегментов (рынков сбыта) отражена в таблице:

тыс. руб.				
Рынок сбыта	Покупатель	Объем выручки, без НДС и экспортных пошлин		Изменение объема продаж
		За 2017 год	За 2016 год	
Внутренний рынок	АО «ФортеИнвест»	26 261 321	10 820 503	15 440 818
	ООО ЭКО «Славянск»	7 144 922	1 860 487	5 284 435
	АО «АДАМАС КОМПАНИЯ»	4 755 324	18 331 570	(13 576 246)
Ближнее зарубежье	ИП Славнефтехим ЗАО	4 520 137	3 737 391	782 746
Дальнее зарубежье	Русснефть ЮК Лтд	37 880 686	32 272 829	5 607 857

Реализация газа и сжиженных углеводородных фракций в 2017 году осуществлялась только на внутреннем рынке. В 2017 году реализовано 1 849 523 тыс. куб. м, в 2016 году – 1 172 686 тыс. куб. м.

Рост объема реализации газа и сжиженных углеводородных фракций в отчетном году по сравнению с прошлым годом составил 57,72%.

¹ Неаудируемая информация

Выручка от реализации нефти и газа по рынкам сбыта распределилась следующим образом:

Вид продукции/товаров/услуг	Рынок сбыта	2017 год			2016 год		
		Выручка-нетто	Себе-стоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себе-стоимость	Валовая прибыль
Нефть и газовый конденсат	Дальнее зарубежье	37 880 686	(29 561 730)	8 318 956	32 272 829	(25 199 060)	7 073 779
	Ближнее зарубежье	4 520 137	(3 410 673)	1 109 464	3 737 391	(3 031 118)	706 273
	Внутренний рынок	75 029 573	(60 353 190)	14 676 383	59 127 501	(48 329 930)	10 797 571
Газ природный, газ попутный и сжиженные углеводородные фракции	Дальнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Ближнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Внутренний рынок	2 326 757	(912 102)	1 414 655	2 262 604	(1 072 060)	1 180 544
Услуги	Дальнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Ближнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Внутренний рынок	3 369 064	(2 802 961)	555 103	216 978	(144 065)	72 913
Итого		123 115 217	(97 040 656)	26 074 561	97 607 303	(77 776 223)	19 831 080

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

Основные активы, капитальные вложения, запасы расположены на территории Российской Федерации и относятся к одному географическому сегменту - «Внутренний рынок».

В разрезе операционных сегментов основные активы и обязательства относятся к торговой деятельности.

Добыча углеводородного сырья осуществляется Обществом на основе операторских договоров на оказание услуг по добыче с привлечением основных средств и персонала предприятий, оказывающих такие услуги.

16. Доходы и расходы по прочей деятельности

Расходы по прочей деятельности в 2017 году превысили доходы на 411 526 тыс. руб. Одним из факторов этого является увеличение размера благотворительной помощи некоммерческим организациям на 230 967 тыс. руб. Общий размер благотворительной помощи в отчетном периоде составил 922 103 тыс. руб.

Кроме того, в отчетном периоде произошло снижение доходов от участия в других организациях на 453 439 тыс. руб.

В прошлом отчетном периоде результат от операций по прочей деятельности был положительным – доходы превышали расходы на 8 845 661 тыс. руб. Основной причиной такого результата в 2016 году были курсовые разницы в размере 11 612 995 тыс. руб. за счет укрепления курса рубля по отношению к доллару. В отчетном периоде положительный эффект от курсовых разниц составил всего 286 936 тыс. руб.

Информация о прочих доходах и прочих расходах раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 17 «Доходы от участия в других организациях»;
- таблица 18 «Проценты к получению»;
- таблица 19 «Проценты к уплате»;
- таблица 20 «Прочие доходы»;
- таблица 21 «Прочие расходы»;
- таблица 26 «Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям».

17.Отложенные налоговые активы и обязательства. Постоянные налоговые активы и обязательства. Расчеты по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в 2017 году образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых обязательств и активов и постоянных налоговых обязательств (активов) производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденном приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Формирование текущего налога на прибыль исходя из данных бухгалтерского учета тыс. руб.

	Показатели	За 2017 год	За 2016 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 133 295	17 103 454
1а	в том числе:		
	- прибыль (убыток) по ставке 20%	13 107 939	16 671 515
	- прибыль (убыток) по ставке 0%	25 356	431 939
	Показатели	За 2017 год	За 2016 год
2.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль*:	2 621 588	3 334 303
2а	в том числе:		
	- расход (доход) по ставке 20%	2 621 588	3 334 303
	- расход (доход) по ставке 0%	—	—
3.	Изменение отложенного налогового актива (уменьшение)	(1 000 272)	(2 595 255)
4.	Изменение отложенного налогового обязательства (увеличение)	(939 917)	(411 294)
5.	Постоянное налоговое обязательство (актив)	318 807	(327 755)
6.	Налог, уплаченный налоговым агентом	—	—
7.	Текущий налог на прибыль (Декларация Общества, стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6)	1 000 206	—

*) Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение сформированной в отчетном периоде бухгалтерской прибыли на соответствующую ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и отложенных налоговых обязательствах (активах) представлена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 22 «Постоянные налоговые обязательства (активы)»;
- таблица 23.1 «Изменение отложенных налоговых обязательств»;
- таблица 23.2 «Изменение отложенных налоговых активов».

18. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Чистая прибыль Общества за 2017 год составляет 10 804 861 тыс. руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций составляет - 294 120 000 штук.
Величина базовой прибыли, использованной для расчета базовой прибыли на акцию, в 2017 году составляет 8 500 853 тыс. руб.
Базовая прибыль на акцию составляет 28,90 рубля.
Аналогичные показатели за 2016 год составили:
Чистая прибыль составила 13 844 759 тыс. руб.
Средневзвешенное количество акций составляет - 247 059 667 штук.
Величина базовой прибыли, использованной для расчета базовой прибыли на акцию в 2016 году – 11 418 483 тыс. руб.
Базовая прибыль на акцию составила 46,22 рубля.
Ценные бумаги, которые потенциально могут оказать разводняющий эффект, в обращение не выпускались.

19. Операции в иностранной валюте

19.1. Курсовые разницы

При отражении в учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в том числе, подлежащих оплате в рублях, применялись официальные курсы Центрального банка Российской Федерации, установленные для соответствующей валюты на дату совершения операции.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	Курс на 31 декабря 2017 г.	Курс на 31 декабря 2016 г.	Изменение
Доллар США	57,6002	60,6569	-3,0567
Евро	68,8668	63,8111	5,0557

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составили:

- положительные - 14 843 452 тыс. руб. (за предыдущий период – 51 720 035 тыс. руб.);
- отрицательные - 14 556 547 тыс. руб. (за предыдущий период – 40 109 076 тыс. руб.).

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

- положительные – 130 тыс. руб. (за предыдущий период – 4 688 тыс. руб.);
- отрицательные – 99 тыс. руб. (за предыдущий период – 2 654 тыс. руб.).

В отчете о финансовых результатах отражен эффект от курсовых разниц в составе прочих доходов в размере 286 936 тыс. руб. В целях сопоставимости результатов эффект от курсовых разниц за 2016 год отражен в составе прочих доходов в размере 11 612 995 тыс. руб.

19.2. Заемные обязательства в иностранной валюте

По состоянию на начало отчетного периода общая задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) составляла 79 072 311 тыс. руб. Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на начало отчетного периода составляет 1 265 161 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2016 г. составляет 76 740 761 тыс. руб. Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств Общества на начало отчетного периода составляет 97,05%.

В течение отчетного периода:

- начислено процентов по валютным обязательствам в размере 86 978 тыс. дол.;
- погашено начисленных процентов – 86 611 тыс. дол. США.

В соответствии с подписанным графиком погашения основного долга по валютным обязательствам отсутствовали.

Задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на 31 декабря 2017 г. составляет 74 853 864 тыс. руб.

Общая задолженность по заемным обязательствам сократилась незначительно.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных процентов) на конец отчетного периода составляет 1 265 528 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2017 г. составляет 72 894 680 тыс. руб. Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в общем объеме заемных обязательств Общества на конец отчетного периода составляет 97,38%.

19.3. Выручка в иностранной валюте

Выручка-брутто от реализации нефти на экспорт в иностранной валюте составила в отчетном периоде 917 857 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте составило 53 906 230 тыс. руб. на дату признания выручки в бухгалтерском учете.

Экспортные пошлины за отчетный период составили 11 505 407 тыс. руб., что в валютном эквиваленте

составляет 198 848 тыс. дол. США. Выручка-нетто (без учета экспортных пошлин) по операциям реализации в иностранной валюте составила в рублевом эквиваленте 37 880 686 тыс. руб., что на 1 870 466 тыс. руб. больше, чем аналогичный показатель прошлого года.

Общая суммарная выручка-нетто за отчетный период составила 123 115 217 тыс. руб. (включая валютную выручку в рублевом эквиваленте). Доля валютной выручки в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период составила 30,76%, аналогичный показатель прошлого года (36,98%).

19.4. Финансовые вложения в иностранной валюте

По состоянию на начало отчетного периода общая задолженность перед Обществом по выданным заемным средствам составляла 77 710 946 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам в иностранной валюте составляла 838 479 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2016 г. составляло 50 859 507 тыс. руб.

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств перед Обществом на начало отчетного периода составляет 65,45%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов по выданным заемным средствам в валюте на начало отчетного периода, отражена в составе дебиторской задолженности Общества и составляет 203 506 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2016 г. составляло 12 344 046 тыс. руб.

В течение отчетного периода:

- получено денежных средств в счет погашения процентов по займам в сумме 4 000 тыс. дол. США;
- начислено процентов по валютным займам к получению в сумме 78 622 тыс. дол. США;

По состоянию на конец отчетного периода общая задолженность перед Обществом по выданным заемным средствам составляет 72 886 690 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам в иностранной валюте на конец отчетного периода составляет 838 479 тыс. дол. США, что составляет в рублевом эквиваленте 48 296 530 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2017 г.

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных средств, выданных Обществом, на конец отчетного периода составила 66,26%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражена в составе дебиторской задолженности Общества и составляет 278 128 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2017 г. составляет 16 020 242 тыс. руб.

20. Связанные стороны

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- дочерние общества;
- зависимые общества;
- преобладающие (участвующие) общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к другим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Физическое лицо, осуществляющее бенефициарный контроль над Обществом через третьих юридических лиц, - Гучериев Михаил Сафарбекович. Операции с данной связанной стороной в отчетном периоде не осуществлялись, за исключением указанных в разделе 20.5.

20.1. Виды и объемы операций со связанными сторонами (дочерними обществами, зависимыми обществами и прочими связанными сторонами)

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

(тыс. руб.)						
Вид операции	Годы	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам
Продажа товаров, работ, услуг на внутреннем рынке	2017	-	7 400 762	-	36 718 536	44 119 298
	2016	-	1 735 969	-	34 424 437	36 160 406
Продажа товаров, работ, услуг на экспорт	2017	-	53 906 230	-	-	53 906 230
	2016	-	47 483 584	-	-	47 483 584
Приобретение товаров, работ, услуг	2017	-	82 944 789	-	876 902	83 821 691
	2016	-	74 082 814	-	911 963	74 994 777
Начислены проценты к получению	2017	-	1 844 022	-	4 228 740	6 072 762
	2016	-	1 686 836	-	5 300 366	6 987 192
Начислены проценты к уплате	2017	-	33 657	-	-	33 657
	2016	87 884	131 958	56	767 147	987 045
Начислены проценты за ранний платеж	2017	-	447 409	-	-	447 409
	2016	-	396 649	-	-	396 649
Начисление дивидендов и других доходов от участия в обществах	2017	2 360 056	25 356	-	-	2 385 412
	2016	-	478 795	-	-	478 795
Перечислен вклад в имущество в соответствии с принятым Решением	2017	-	53 991	-	-	53 991
	2016	-	380 045	-	-	380 045
Начислен демередж	2017	-	87 782	-	-	87 782
	2016	-	75 307	-	-	75 307
Выдан заем	2017	-	-	-	51 570	51 570
	2016	-	3 074 918	-	73 450	3 148 368
Возврат полученного займа	2017	-	491 120	-	-	491 120
	2016	-	-	3 700	2 577 205	2 580 905
Возврат выданного займа	2017	-	1 810 033	-	502 815	2 312 848
	2016	-	243 829	-	336 710	580 539
Получен заем	2017	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	2 711 056	2 711 056
Погашена задолженность по выданным ранее векселям (с учетом начисленных процентов) путем зачета встречных однородных требований	2017	-	-	-	-	-
	2016	21 510 492	-	-	108 626 411	130 136 903
Приобретение акций дочерних компаний	2017	-	-	-	-	-
	2016	-	100 000	-	-	100 000
Продажа обыкновенных и привилегированных акций при первичном размещении (дополнительная эмиссия)	2017	-	-	-	-	-
	2016	65 068 452	-	-	-	65 068 452
Благотворительные взносы	2017	-	-	-	586 557	586 557
	2016	-	-	-	-	-
Прочие операции	2017	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	43	43

По операциям со связанными сторонами Общество:

- не создавало резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- не списывало дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

20.2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2015 г.

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу Контрагенту	–	23 514 665	–	1 206 295	24 721 160	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев. Срок погашения – менее 12 месяцев в сумме 14 245 тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателей	–	24 988	–	1 693 533	1 918 521	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	–	7 001 185	–	2 190 845	9 192 030	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев. Срок погашения – менее 12 месяцев в сумме 103 572 тыс. руб.
Право требования долга	–	–	–	14 238 017	14 238 017	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по дивидендам	–	5 879 387	–	–	5 879 387	Денежные средства. Оплата в 1-м кв. ле 2016 года
Итого по дебету					55 949 115	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	–	29 849 414	–	3 100 116	32 949 530	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	–	28 053 530	–	414 271	28 467 801	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	–	2 199 592	9 630	21 874 633	24 083 855	Денежные средства
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж. Возмещение убытков за задержку возврата досрочного платежа	–	635 504	–	–	635 504	Денежные средства. Оплата в 1-м кв. ле 2016 года
Итого по кредиту					86 136 690	

20.3. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2016 г.

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу	–	26 272 346	–	943 035	27 215 381	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	–	1 783 420	–	2 479 110	4 262 530	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	–	8 426 067	–	12 664 559	21 090 626	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по дивидендам	–	4 162 944	–	–	4 162 944	Денежные средства
Право требования долга	–	–	–	50 495 566	50 495 566	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	–	–	–	1 049 364	1 049 364	Срок погашения – в течение 12 месяцев
Итого по дебету					108 276 411	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	–	37 860 846	–	63 710	37 924 556	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	–	27 638 069	–	–	27 638 069	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	–	2 331 550	–	–	2 331 550	Денежные средства
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	–	883 304	–	–	883 304	Денежные средства
Итого по кредиту					68 777 479	

20.4. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2017 г.

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу	-	24 443 972	-	491 789	24 935 761	Денежные средства Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	-	3 480 079	-	2 251 931	5 732 010	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	-	10 089 473	-	14 995 759	25 085 232	Денежные средства Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Право требования долга	-	-	-	43 918 915	43 918 915	Денежные средства Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	420 481	420 481	Срок погашения – в течение 12 месяцев
Итого по дебету					100 092 399	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары, работы, услуги	-	42 128 590	-	2 902 673	45 031 263	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-	31 985 831	-	-	31 985 831	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	-	1 959 184	-	-	1 959 184	Денежные средства
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	-	1 282 624	-	-	1 282 624	Денежные средства
Прочая кредиторская задолженность	-	1 243	-	-	1 243	Денежные средства
Итого по кредиту					80 260 145	

20.5. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Президент;
- Первый вице-президент;
- Старшие вице-президенты;
- Вице-президенты;
- Главный бухгалтер;
- Должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельностью организации;
- Члены Совета директоров;
- Члены ревизионной комиссии.

Вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии за участие в органах управления Общества утверждается общим годовым собранием акционеров и за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 года, составило 69 199 тыс. руб. и 31 декабря 2016 года составило 50 400 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составило за 2017 год 318 430 тыс. руб. и за 2016 год 290 992 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

Премии основного управленческого персонала, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к предыдущему периоду составили в 2017 год 150 217 тыс. руб. и в 2016 год 174 349 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение основного управленческого персонала по Договору о негосударственном пенсионном обеспечении в 2017 и 2016 годах не начислялись.

В соответствии с российским законодательством Общество начисляет и уплачивает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее страховые взносы). Сумма начисленных страховых взносов по основному управленческому персоналу составили 84 190 тыс. руб. и 87 353 тыс. руб. за 2017 и 2016 годы соответственно.

Общество также обеспечивает добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней основного управленческого персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию составила за 2017 и 2016 годы 730 тыс. руб. и 1 257 тыс. руб., по страхованию от несчастных случаев и болезней 937 тыс. руб. и 1 125 тыс. руб. соответственно.

21. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты произошли следующие существенные события:

- 12.01.2018 Общество приобрело 52 441 обыкновенных акций ОАО «Нефтеразведка» (49,00% от уставного капитала) на сумму 300 тыс. руб.;
- 29.01.2018 Общество приобрело 1 обыкновенную акцию ОАО «Нефтеразведка» на сумму 30 тыс. руб.;
- 05.02.2018 Общество приобрело 1 244 840 обыкновенных акций ОАО МПК «АНГГ» (1,23% от уставного капитала) на сумму 120 401 тыс. руб.;
- 08.02.2018 Общество приобрело 507 022 обыкновенных акций ОАО «Варьеганнефть» (1,90% от уставного капитала) на сумму 425 853 тыс. руб.;
- 19.02.2018 Общество приобрело 3 478 обыкновенных акций ОАО «Саратовнефтегаз» (0,105% от уставного капитала) на сумму 31 331 тыс. руб. и 2 обыкновенные акции ОАО «Ульяновскнефть» (0,003% от уставного капитала) на сумму 215 тыс. руб.;
- 24.01.2018 подписано изменение в Независимую Гарантию, выданной Обществом в пользу ООО ВТБ Капитал Трейдинг, предусматривающее продление гарантийных обязательств Общества за АО «Форте-Инвест» до 30.04.2019 (Пояснения в табличной форме, таблица 9.2).
- в феврале 2018 года Общество оплатило Банку ВТБ (ПАО) 74 193 тыс. руб. и ПАО «Промсвязьбанк» 15 680 тыс. руб. Выплаты связаны с тем, что по сделкам хеджирования по одновременной покупке опционов вида «пут» и продажей опционов вида «колл», проведенным в 3 квартале 2017 года, в первом квартале 2018 года у Общества наступило обязательство по расчетам по опциону типа «колл» в связи с ростом цен на нефть, а также минимальным изменением курса рубля по отношению к ценам на нефть. Убытки от операций хеджирования за январь 2018 года составили 89 873 тыс. руб.
- 01.02.2018 подписаны изменения к контрактам на поставку нефти, в соответствии с которыми произошла реструктуризация кредиторской задолженности: авансы полученные в сумме 21 445 590 тыс. руб. и проценты за ранний платеж в сумме 1 025 771 тыс. руб., отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2017 в составе краткосрочных обязательств, подлежат погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и соответственно в феврале 2018 года произведена переклассификация указанной задолженности в состав долгосрочных обязательств.

22. Управление рисками

Операционная и финансовая деятельность Общества зависит от множества факторов, которые могут повлиять на ее результаты.

В Обществе действует интегрированная система управления рисками, в рамках которой осуществляется комплекс мер по идентификации рисков, их оценке и управлению ими. В Обществе утверждена «Политика по управлению рисками», закрепляющая основные принципы работы системы управления рисками.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Общества, относятся финансовые риски, правовые риски,

страновые и региональные риски, репутационные риски. Обществом в 2015 году актуализирована "Политика управления рисками", включающая в себя, в том числе, процедуры по идентификации и оценке рисков по основным направлениям деятельности, а также оценке возможного влияния последствий выявленных рисков. Ниже описаны наиболее существенные риски, которым подвержены предприятия топливно-энергетического комплекса, и раскрывается их влияние на Общество. По рекомендации членов Совета директоров, в 2017 году начата работа по актуализации Политики по управлению рисками в соответствии с лучшей мировой практикой. В сентябре 2017 года основные принципы обновленной Политики по управлению рисками рассмотрены и согласованы Комитетом по аудиту при Совете директоров.

22.1. Финансовые риски

К числу финансовых рисков, которым подвержено Общество, относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск нестабильности финансовых рынков, риск изменения цен на товары, риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы. Общество осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Риск нестабильности финансовых рынков

Текущие неблагоприятные рыночные условия, в которых оказались покупатели Общества, могут повлиять на финансовые результаты Общества в отношении денежных потоков, а также привести к обесценению финансовых и прочих активов Общества. Используя имеющуюся информацию, руководство сделало максимально точные допущения при оценке возможного обесценения активов Общества, однако с учетом всех факторов неопределенности представляется невозможным достоверно оценить возможное влияние дальнейшего сокращения ликвидности и ухудшения ситуации на финансовых рынках на финансовое положение Общества.

Риск изменения цен на товары

Существенное влияние на деятельность Общества могут оказать риски изменения конъюнктуры цен на углеводороды и продукты их переработки, как на мировом рынке, так и на внутреннем рынке Российской Федерации.

Общество полагает, что на рынках будет сохраняться высокая волатильность цен на товары, и в случае дальнейшего снижения это может привести к снижению потоков денежных средств, а также может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Для защиты своего операционного денежного потока в сентябре 2017 года Общество заключило сделки по хеджированию цен на нефть. Общество приобрело барьерный непоставочный опцион для хеджирования рыночного риска и продало композитный опцион в пользу ПАО «Промсвязьбанк» и Банк ВТБ (ПАО).

Операция хеджирования направлена на уменьшение неблагоприятных последствий для Общества, обусловленных потенциальным снижением выручки в результате снижения цен на нефть и снижением курса рубля по отношению к доллару США.

Данные сделки предусматривают ежемесячное осуществление расчетов по ним в зависимости от изменения средней рыночной цены на нефть сорта Brent (Brent). Сроки действия опциона установлены в период 01.01.2018 по 31.12.2020.

Падение рыночных цен на нефть ниже уровня 35 долл. США за баррель может привести к снижению выручки Общества от реализации нефти ниже прогнозируемых показателей, а также к отрицательным финансовым результатам.

В свою очередь, из-за специфики проданного композитного опциона одновременный рост курса рубля и цен на нефть может привести к возникновению убытков по сделке хеджирования рыночного риска в период 2018-2020 гг. Общество не может оценить потенциальную величину убытков и обязательства по сделке хеджирования ввиду существенной волатильности цен на нефть в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Основными источниками финансирования развития деятельности Компании и расширения ее ресурсной базы стали заемные средства, что характерно для развивающихся компаний, демонстрирующих высокие темпы роста. Поскольку в структуре заемного капитала есть кредиты с плавающей процентной ставкой, изменение процентных ставок может оказать существенное влияние на Компанию. В связи с тем, что в настоящий момент общая тенденция к повышению процентных ставок сохраняется, риски, связанные с изменением процентных ставок, оцениваются как существенные, так в 2017 году продолжился динамичный рост процентной ставки USD 3M Libor с 0,99872% на 03.01.2017 до 1,65793% на 29.12.2017. В настоящий момент Компания не использует инструменты хеджирования для минимизации данного риска.

Валютный риск

Общество подвержено риску неблагоприятного изменения валютного курса по совершаемым им сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с продажей и заимствованиями в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Существенные изменения курсов обмена иностранных валют увеличивают обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте и затраты по их обслуживанию и, как следствие, ведут к уменьшению прибыли и снижению возможности Общества по обслуживанию долгов. Дальнейшая существенная девальвация рубля может привести к дополнительной финансовой нагрузке при исполнении данных обязательств Обществом. В результате существенных изменений курсов обмена иностранных валют, могут измениться, в том числе и в неблагоприятную сторону, показатели ликвидности Общества.

Валютная структура долга Общества в целом отражает структуру ее доходов, что снижает зависимость от колебаний валютных курсов. Общество не использует инструменты хеджирования как способ минимизации данного риска. Общество контролирует валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены его денежные средства, а также кредиты и займы. Одновременно Общество является стороной по валютным контрактам реализации нефти в дальнее и ближнее зарубежье. С учетом проданного композитного опциона, одновременный рост курса рубля и цен на нефть может привести к возникновению убытков по сделке хеджирования рыночного риска в период 2018-2020 гг.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента погасить дебиторскую задолженность, вернуть заем или размещенные на банковских счетах денежные средства. Для управления этим риском Общество на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их кредитной истории и финансового положения. Кроме того, Общество осуществляет контроль над процессом заключения договоров и формирует резервы под обесценение дебиторской задолженности.

При размещении денежных средств Общество пользуется услугами надежных банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Общество открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов. Общество заключает сделки только с признанными кредитоспособными организациями. Риск отдельного контрагента управляется через оценку его кредитоспособности.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию политических и экономических изменений, происходящих в стране и мире, воздействовать на которые не представляется возможным. При этом финансовая стратегия Общества направлена на поддержание устойчивого роста, сбалансированной политики в области финансов и минимизацию финансовых рисков.

Политика Общества заключается в том, что все покупатели продукции должны пройти процедуру проверки кредитоспособности. Общество переходит на авансовые расчеты в случае концентрации кредитного риска. Кроме того, остатки дебиторской задолженности непрерывно отслеживаются, в результате чего риск безнадежной задолженности Общества является несущественным. Несмотря на то, что темпы

погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности с учетом срока ее возникновения отсутствует. Информация о резерве по сомнительным долгам содержится в таблицах 5.1 и 5.2 Пояснений в табличной форме.

Общество полагает, что по состоянию на 31 декабря 2017 г. его максимальный кредитный риск равен балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в отчете.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. В то же время Общество имеет ряд ограничительных условий по кредитному соглашению с банком ВТБ (ПАО). Договором предусмотрено соблюдение определенных финансовых условий (ковенант) на отчетную дату, которые рассчитываются на основании проаудированной консолидированной отчетности Общества, подготовленной по международным стандартам финансовой отчетности за соответствующий период. Так как на момент утверждения отчетности, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета, проаудированная консолидированная отчетность Общества, подготовленная по международным стандартам финансовой отчетности, отсутствует, Общество не может произвести расчет с должной степенью точности и сделать вывод о соблюдении финансовых условий в отношении данного кредитного соглашения на отчетную дату, однако на дату подписания отчетности предварительный расчет, основанный на неаудированных показателях, подтверждает исполнение ограничительных ковенант. Руководство Общества оценивает риски досрочного истребования кредита как крайне незначительные. Общество на регулярной основе контролирует соблюдение условий и обязательств, заключенных кредитных договоров.

22.2. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данных областях.

22.3. Страновые и региональные риски

Основную свою деятельность Общество осуществляет в Российской Федерации, и в связи с введением во 2 квартале 2014 года секторальных санкций со стороны ряда стран ЕС и США, направленных, в том числе, против компаний топливно-энергетического комплекса и ряда госбанков РФ, Общество может столкнуться с нехваткой либо серьезным удорожанием различных услуг.

Несмотря на тот факт, что на Общество не распространяются введенные санкции, Общество может столкнуться с удорожанием заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам.

22.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными контролирующими органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Проведение налоговой проверки за данный год или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

В отчетном периоде налоговые органы вынесли решение о проведении выездной налоговой проверки Общества по результатам деятельности за 2014-2016 годы.

Российское законодательство по трансфертному ценообразованию позволяет налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночной цены.

Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды трансграничных сделок. Действующие в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщиков по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими до 2012 года. В частности, бремя доказывания переложено с российских налоговых органов на налогоплательщиков. Правила трансфертного ценообразования действуют как в отношении трансграничных сделок, так и в отношении сделок на внутреннем рынке. Сделки, совершенные на внутреннем рынке, признаются контролируемыми в том случае, если сумма цен всех сделок между взаимозависимыми лицами за 2013 год превышает 2 миллиарда рублей, а с 2014 года превышает 1 миллиард рублей. В случае доначисления налога на прибыль одной из сторон по сделке (на внутреннем рынке) другая сторона может внести соответствующую корректировку в свои обязательства по налогу на прибыль. В отношении сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами применяются особые правила трансфертного ценообразования.

В 2013-2017 годах Общество осуществляло контроль соответствия примененных в сделках цен рыночным. В рамках налогового контроля за соответствием уровня цен в сделках между взаимозависимыми лицами Общество и Федеральная налоговая служба в 2017 году подписали Соглашение о ценообразовании контролируемых сделок для целей налогообложения за 2014 год, обязательства по которому Обществом исполнены в полном объеме.

По итогам 2014, 2015 и 2016 годов Обществом самостоятельно был доначислен налог на прибыль в размере 19 194 тыс. руб., 25 471 тыс. руб. и 38 221 тыс. руб. соответственно.

Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках, и доначислить налоги к уплате, если Общество не сможет предъявить доказательств того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Обществом представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. Вместе с тем Общество будет иметь право на проведение симметричной корректировки в следующих случаях:

- при условии исполнения лицом, являющимся стороной контролируемой сделки, решения налогового органа о доначислении налога, в части недоимки, указанной в этом решении. Право на симметричные корректировки возникает со дня получения уведомления о возможности симметричных корректировок;
- на основе информации, направляемой ей лицом, являющимся стороной контролируемой сделки и осуществившим корректировку налоговой базы и суммы налога при условии приложения документов, подтверждающих факт исполнения обязанности по уплате налога, возникшей в результате корректировки.

По итогам 2014, 2015, 2016 годов Обществом согласно полученной информации об осуществленных корректировках налоговой базы и суммы налога (убытка), предоставленной другими сторонами контролируемых сделок, была осуществлена симметричная корректировка налога на прибыль в размере 648 428 тыс. руб., 6 767 тыс. руб. и 2 223 тыс. руб. соответственно.

В 2015 году вступили в силу внесенные в Налоговый кодекс РФ поправки, касающиеся налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний, в частности:

- контролирующее лицо обязано представлять в инспекцию уведомление о контролируемых иностранных компаниях;
- установлен порядок учета прибыли контролируемой иностранной компании при определении налоговой базы контролирующего лица;
- установлены случаи освобождения прибыли контролируемой иностранной компании от налогообложения.

Датой получения дохода в виде прибыли контролируемых иностранных компаний признается 31 декабря календарного года, следующего за налоговым периодом, на который приходится дата окончания периода, за который в соответствии с личным законом контролируемой иностранной компании составляется финансовая отчетность. Сумма прибыли контролируемых иностранных компаний за 2015 и 2016 годы, подлежащая включению в соответствии с нормами действующего налогового законодательства в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль Общества в 2016 и 2017 году, равна нулю.

В соответствии со ст. 17.1 Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 "О недрах" Общество является налогоплательщиком по налогу на добычу полезных ископаемых. Сумма исчисленного налога на добычу полезных ископаемых за 2017 год составила 42 519 339 тыс. руб. В прошлом отчетном периоде сумма исчисленного налога составляла 20 455 804 тыс. руб.

Руководство считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги.

24. Непрерывность деятельности Общества

Обществом проведена оценка способности продолжать свою непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. краткосрочные обязательства Общества составили 86 473 293 тыс. руб., оборотные активы составили 41 155 933 тыс. руб. В результате реструктуризации кредиторской задолженности на основании подписанных в феврале 2018 года изменений к контрактам на поставку нефти сумма краткосрочных обязательств снизилась на 22 471 361 тыс. руб.

Финансовые результаты, полученные Обществом в 2017 году по основной деятельности, улучшились по сравнению с аналогичными показателями 2016 года. Так, прибыль от продаж в отчетном периоде составила 13 544 821 тыс. руб., что на 5 359 941 тыс. руб. превышает аналогичный показатель 2016 года. Рентабельность продаж имеет положительную динамику: в 2016 году показатель имел значение 8,40%, а в отчетном году 11,00%.

Общество:

- обладает правами на пользование недрами и осуществляет добычу углеводородного сырья в соответствии с лицензионными соглашениями (информация раскрыта в таблице 25 «Лицензии на право пользования недрами»);
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы. В 2017 году начислены дивиденды в пользу Общества в размере 25 356 тыс. руб.;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Общество соблюдает все требования Федеральных законов: "Об акционерных обществах" (от 26.12.1995 № 208-ФЗ) и "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" (от 08.08.2001 № 129-ФЗ) в части раскрытия информации о стоимости чистых активов юридического лица. У Общества отсутствуют признаки банкротства, установленные ст. 3 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (от 26.10.2002 № 127-ФЗ).

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Президент ПАО НК «РуссНефть»

Е.В. Толочек

«___» марта 2018 г.

Пояснения в табличной части

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесце-нения	поступило	выбыло		начислено аморти-зации	убыток от обесце-нения	переоценка		перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесце-нения
						перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесце-нения			перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация		
Нематериальные активы – всего, в том числе:	5100	за 2017 г.	5 809	(4 285)	911	–	–	(1 229)	–	–	–	6 720	(5 514)
	5110	за 2016 г.	4 219	(3 536)	1 590	–	–	(749)	–	–	–	5 809	(4 285)
Товарные знаки	5101	за 2017 г.	123	(123)	–	–	–	–	–	–	–	123	(123)
	5111	за 2016 г.	123	(123)	–	–	–	–	–	–	–	123	(123)
Прочие НМА	5101	за 2017 г.	5 686	(4 162)	911	–	–	(1 229)	–	–	–	6 597	(5 391)
	5111	за 2016 г.	4 096	(3 413)	1 590	–	–	(749)	–	–	–	5 686	(4 162)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов		
		на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего, в том числе:	5130	4 219	4 219	123
Товарные знаки	5131	123	123	123
Портал Совета Директоров	5132	4 096	4 096	–

1.3. Нематериальные активы в процессе формирования

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве НМА	
Формирование стоимости объектов нематериальных активов	5141	за 2017 г.	–	1 198	–	(911)	287
	5142	за 2016 г.	–	1 590	–	(1 590)	–

1.4. Поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесце-нения	поступило	выбыло		начислено аморти-зации	убыток от обесце-нения	пересценка		перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесце-нения
						перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесце-нения			перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация		
Нематериальные поисковые активы	5151	за 2017 г.	–	–	187 930	–	–	(1 984)	–	–	–	187 930	(1 984)
	5152	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

1.5. Поисковые активы в процессе формирования

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве поискового актива	
Формирование стоимости материальных поисковых активов	5161	за 2017 г.	–	206 061	–	–	206 061
	5162	за 2016 г.	–	–	–	–	–
Формирование стоимости нематериальных поисковых активов	5163	за 2017 г.	–	187 930	–	(187 930)	–
	5164	за 2016 г.	–	–	–	–	–

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений) – всего, в том числе:	5200	за 2017 г.	4 274 880	(340 416)	17 955 360	(20 673)	20 445	(1 376 976)	–	–	22 209 567	(1 696 947)
	5210	за 2016 г.	285 763	(201 901)	4 002 132	(13 015)	12 894	(151 409)	–	–	4 274 880	(340 416)
Здания, сооружения	5201	за 2017 г.	3 945 330	(92 618)	17 783 566	-	-	(1 310 928)	–	–	21 728 696	(1 403 546)
	5211	за 2016 г.	-	-	3 945 330	-	-	(92 618)	–	–	3 945 330	(92 618)
Машины и оборудование, инструмент	5202	за 2017 г.	225 086	(163 002)	77 382	(10 980)	10 963	(50 752)	–	–	291 488	(202 791)
	5212	за 2016 г.	178 200	(127 075)	55 932	(9 046)	8 928	(44 855)	–	–	225 086	(163 002)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2017 г.	23 381	(21 880)	247	(1 802)	1 762	(624)	–	–	21 826	(20 742)
	5213	за 2016 г.	23 732	(21 453)	870	(1 221)	1 221	(1 648)	–	–	23 381	(21 880)
Прочие основные средства	5204	за 2017 г.	1 337	(820)	88	(121)	121	(97)	–	–	1 304	(796)
	5214	за 2016 г.	1 407	(785)	-	(70)	67	(102)	–	–	1 337	(820)
Транспортные средства	5205	за 2017 г.	79 746	(62 096)	53 385	(7 770)	7 599	(14 575)	–	–	125 361	(69 072)
	5215	за 2016 г.	82 424	(52 588)	-	(2 678)	2 678	(12 186)	–	–	79 746	(62 096)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2017 г.	–	–	1 934	–	–	–	–	–	1 934	–
	5216	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Резерв на предстоящие расходы на ликвидацию добывающих ОС	5207	за 2017 г.	–	–	38 758	–	–	–	–	–	38 758	–
	5217	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС, фин. вложений/увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов – всего, в том числе	5240	за 2017 г.	310 858	21 065 618	(1 362 813)	(17 914 942)	2 098 721
	5250	за 2016 г.	18 263	4 818 230	(424 346)	(4 101 289)	310 858
Приобретение отдельных объектов основных средств	5 241	за 2017 г.	27 255	1 877 743	–	(1 904 677)	321
	5 251	за 2016 г.	16 563	41 196	–	(30 504)	27 255
Строительство объектов основных средств	5 242	за 2017 г.	283 603	19 187 446	(1 362 813)	(16 010 053)	2 098 183
	5 252	за 2016 г.	1 700	4 671 454	(424 346)	(3 965 205)	283 603
Формирование стоимости объекта долгосрочных финансовых вложений	5 243	за 2017 г.	–	–	–	–	–
	5 253	за 2016 г.	–	105 580	–	(105 580)	–
Оборудование к установке	5244	за 2017 г.	–	429	–	(212)	217
	5254	за 2016 г.	–	–	–	–	–

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

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5260	203 450	311	11 911
Машины и оборудование	5261	109	311	11 911
Сооружения	5262	203 341	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 773 235	3 966 574	1 214
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	27 786 859	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 089 689	1 681 037	2 496 002
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 027 735	2 108 326	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода		резерв под обесценение	перво-начальная стоимость	поступило	перво-начальная стоимость	резерв под обесценение	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	перво-начальная стоимость	резерв под обесценение
			за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.										
Долгосрочные – всего, в том числе:	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	(7 149 108)	169 685 538	51 570	(2 312 849)	-	1 682	(2 562 977)	-	164 861 282	(7 147 428)
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	(10 462 003)	180 716 004	3 252 358	(3 855 354)	3 311 365	1 530	(10 251 324)	(176 146)	169 685 538	(7 148 108)
Займы выданные	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	27 245 380	51 570	(2 312 849)	-	-	(18 340)	-	24 935 761	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	24 736 814	3 148 388	(630 147)	-	-	(73 609)	(176 146)	27 245 380	-
Приобретенные права требования	5303	за 2017 г.	-	-	-	-	-	50 495 595	-	-	-	-	(2 544 537)	-	47 950 929	-
	5313	за 2016 г.	-	-	-	-	-	60 673 281	-	-	-	-	(10 177 715)	-	50 495 595	-
Акции и доли	5304	за 2017 г.	-	-	-	-	(7 149 108)	91 974 592	-	-	-	1 682	-	-	91 974 592	(7 147 428)
	5314	за 2016 г.	-	-	-	-	(10 462 003)	96 335 900	163 900	(3 465 207)	3 311 365	1 530	-	-	91 974 592	(7 148 108)
Долговые ценные бумаги в валюте (Векселя)	-	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего, в том числе:	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	14 245	-	(190 391)	-	-	-	176 146	-	-
Займы выданные	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	14 245	-	(190 391)	-	-	-	176 146	-	-
Долговые ценные бумаги в валюте (Векселя)	5307	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения – итого	5300	за 2017 г.	-	-	-	-	(7 149 108)	169 685 538	51 570	(2 312 849)	-	1 682	(2 562 977)	-	164 861 282	(7 147 428)
	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	(10 462 003)	180 730 249	3 252 353	(4 045 745)	3 311 365	1 530	(10 261 324)	-	169 685 538	(7 148 108)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, – всего, в том числе:	5320	39 432 049	39 432 049	33 328 329
Акции / пай и доли	5321	39 432 049	39 432 049	33 328 329
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего, в том числе:	5400	за 2017 г.	2 975 104	–	105 153 309	(104 736 143)	–	–	–	3 392 270	–
	5420	за 2016 г.	1 508 452	–	88 482 643	(87 015 591)	–	–	–	2 975 104	–
Сырье и материалы, в том числе:	5401	за 2017 г.	27 867	–	353 971	(351 551)	–	–	–	30 287	–
	5421	за 2016 г.	4 419	–	98 472	(75 024)	–	–	–	27 867	–
Нефть и газовый конденсат		за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
		за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Нефтепродукты		за 2017 г.	54	–	3 782	(3 722)	–	–	–	114	–
		за 2016 г.	47	–	3 534	(3 527)	–	–	–	54	–
Прочие		за 2017 г.	27 813	–	350 189	(347 829)	–	–	–	30 173	–
		за 2016 г.	4 372	–	94 938	(71 497)	–	–	–	27 813	–
Готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе:	5403	за 2017 г.	2 426 025	–	94 416 776	(94 452 335)	–	–	–	2 390 466	–
	5423	за 2016 г.	877 168	–	79 392 902	(77 844 045)	–	–	–	2 426 025	–
Нефть и газовый конденсат		за 2017 г.	2 425 981	–	93 478 190	(93 513 753)	–	–	–	2 390 418	–
		за 2016 г.	877 022	–	78 256 756	(76 707 797)	–	–	–	2 425 981	–
Природный газ		за 2017 г.	–	–	523 148	(523 148)	–	–	–	–	–
		за 2016 г.	–	–	899 755	(899 755)	–	–	–	–	–
Попутный газ и продукты газопереработки		за 2017 г.	44	–	408 708	(408 704)	–	–	–	48	–
		за 2016 г.	146	–	231 011	(231 113)	–	–	–	44	–
Прочие		за 2017 г.	–	–	6 730	(6 730)	–	–	–	–	–
		за 2016 г.	–	–	5 390	(5 390)	–	–	–	–	–
Товары отгруженные, включая издержки обращения, в том числе:	5404	за 2017 г.	–	–	9 614 838	(9 614 838)	–	–	–	–	–
	5424	за 2016 г.	–	–	8 816 235	(8 816 235)	–	–	–	–	–
Нефть и газовый конденсат		за 2017 г.	–	–	9 592 498	(9 592 498)	–	–	–	–	–
		за 2016 г.	–	–	8 707 659	(8 707 659)	–	–	–	–	–
Природный газ		за 2017 г.	–	–	22 340	(22 340)	–	–	–	–	–
		за 2016 г.	–	–	108 576	(108 576)	–	–	–	–	–
Расходы будущих периодов	5405	за 2017 г.	521 212	–	767 724	(317 419)	–	–	–	971 517	–
	5425	за 2016 г.	626 865	–	175 034	(280 687)	–	–	–	521 212	–

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло		Коррек- тировка резерва	перевод из долго- срочной в кратко- срочную задолжен- ность	Курсовые разницы	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5501	за 2017 г.	21 090 626	–	–	6 446 329	(439 304)	–	–	–	(654 304)	26 443 347	–
	5521	за 2016 г.	16 227 223	–	–	6 942 500	(37 706)	–	–	(72 465)	(1 968 926)	21 090 626	–
Проценты, начисленные по долгосрочным займам и векселям	5502	за 2017 г.	21 090 626	–	–	6 446 329	(439 304)	–	–	–	(654 304)	26 443 347	–
	5522	за 2016 г.	16 227 223	–	–	6 942 500	(37 706)	–	–	(72 465)	(1 968 926)	21 090 626	–
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5510	за 2017 г.	10 669 735	(412)	22 914 398	–	(24 188 732)	–	412	–	(52 881)	9 342 620	–
	5530	за 2016 г.	10 706 881	(412)	28 547 297	44 680	(28 548 229)	–	–	72 465	(153 359)	10 669 735	(412)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2017 г.	4 109 828	–	10 276 189	–	(8 574 414)	–	–	–	–	5 811 603	–
	5532	за 2016 г.	2 125 332	–	6 823 269	–	(4 838 773)	–	–	–	–	4 109 828	–
Расчеты с бюджетом	5513	за 2017 г.	38 154	–	5	–	(38 154)	–	–	–	–	5	–
	5533	за 2016 г.	1 199 512	–	–	–	(1 161 358)	–	–	–	–	38 154	–
Расчеты по дивидендам	5514	за 2017 г.	4 162 944	–	–	–	(4 162 944)	–	–	–	–	–	–
	5534	за 2016 г.	5 879 387	–	91 557	–	(1 808 000)	–	–	–	–	4 162 944	–
Расчеты по процентам по краткосрочным займам и векселям	5515	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	5535	за 2016 г.	103 573	–	–	44 680	(220 718)	–	–	72 465	–	–	–
Расчеты по авансам выданным (**)	5516	за 2017 г.	495 257	(412)	1 426 877	–	(1 008 857)	–	412	–	–	912 277	–
	5536	за 2016 г.	391 840	(412)	549 864	–	(446 447)	–	–	–	–	495 257	(412)
Расчеты за ценные бумаги	5517	за 2017 г.	–	–	300	–	–	–	–	–	–	300	–
	5537	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Расчеты с таможен	5518	за 2017 г.	67 996	–	715 108	–	(67 996)	–	–	–	–	715 108	–
	5538	за 2016 г.	37 556	–	11 714 351	–	(11 683 911)	–	–	–	–	67 996	–
Прочая дебиторская задолженность	5519	за 2017 г.	1 795 556	–	10 495 919	–	(10 335 367)	–	–	–	(52 881)	1 903 227	–
	5539	за 2016 г.	969 681	–	9 368 256	–	(8 389 022)	–	–	–	(153 359)	1 795 556	–
Итого	5500	за 2017 г.	31 760 361	(412)	22 914 398	6 446 329	(24 628 036)	–	412	×	(707 185)	35 785 867	–
	5520	за 2016 г.	26 934 104	(412)	28 547 297	6 987 180	(28 585 935)	–	–	×	(2 122 285)	31 760 361	(412)

ПРИМЕЧАНИЕ. *) Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
**) Задолженность по авансам отражается с учетом налога на добавленную стоимость.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	1 245	1 245	4 163 356	4 162 944	412	–
Расчеты с бюджетом	5541	–	–	–	–	–	–
Расчеты по дивидендам	5542	–	–	4 162 944	4 162 944	–	–
Расчеты по авансам выданным	5544	–	–	412	–	412	–
Расчеты с покупателями и заказчиками	5545	–	–	–	–	–	–
Прочие дебиторы	5546	1 245	1 245	–	–	–	–

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (₽)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (₽)	погашение	списание на финансовый результат (₽)		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–
	5571	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5560	за 2017 г.	74 621 425	48 889 684	404 842	(37 655 570)	–	–	86 260 381
	5580	за 2016 г.	63 769 036	39 863 220	551 813	(29 562 644)	–	–	74 621 425
Поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	40 850 241	32 942 516	–	(28 068 555)	–	–	45 724 202
	5581	за 2016 г.	33 130 684	22 488 761	–	(14 769 204)	–	–	40 850 241
Расчеты с бюджетом	5562	за 2017 г.	3 643 065	5 577 874	–	(3 643 065)	–	–	5 577 874
	5582	за 2016 г.	344 830	3 643 065	–	(344 830)	–	–	3 643 065
Расчеты по авансам полученным (**)	5563	за 2017 г.	29 114 758	10 208 498	–	(5 757 144)	–	–	33 566 112
	5583	за 2016 г.	29 597 714	13 547 305	–	(14 030 261)	–	–	29 114 758
Проценты за ранний платеж	5564	за 2017 г.	773 715	–	404 842	–	–	–	1 178 557
	5584	за 2016 г.	503 826	–	551 813	(281 924)	–	–	773 715
Расчеты с персоналом	5565	за 2017 г.	30 938	33 145	–	(30 938)	–	–	33 145
	5585	за 2016 г.	–	30 938	–	–	–	–	30 938
Прочие кредиторы	5566	за 2017 г.	208 708	127 651	–	(155 868)	–	–	180 491
	5586	за 2016 г.	191 982	153 151	–	(136 425)	–	–	208 708
Итого	5550	за 2017 г.	74 621 425	48 889 684	404 842	(37 655 570)	–	–	86 260 381
	5570	за 2016 г.	63 769 036	39 863 220	551 813	(29 562 644)	–	–	74 621 425

ПРИМЕЧАНИЕ. *) Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
**) Задолженность по авансам отражается с учетом налога на добавленную стоимость.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего, в том числе:	5590	-	16 330 029	3 616 674
Расчеты по процентам по займам полученным	5591	-	-	-
Расчеты по агентским и комиссионным договорам	5592	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	-	-	-
Расчеты по авансам	5594	-	15 680 419	3 616 674
Прочие кредиторы	5594	-	649 610	-

5.5. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				поступило	начислено процентов	погашено	Курсовая разница (%)	
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2017 г.	78 359 325	-	126 464	(496 830)	(3 861 525)	74 725 434
	5311	за 2016 г.	167 793 963	46 672 680	923 647	(46 207 917)	(25 154 597)	78 953 325
Кредиты банков	5302	за 2017 г.	76 627 774	-	-	-	(3 861 525)	72 766 249
	5312	за 2016 г.	143 710 108	-	-	(46 196 232)	(20 884 102)	76 527 774
Займы полученные	5303	за 2017 г.	2 331 551	-	126 464	(496 830)	-	1 959 185
	5313	за 2016 г.	2 208 222	-	132 014	(4 886)	-	2 331 551
Долговые ценные бумаги в валюте (Висселя)	5304	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2016 г.	21 874 633	46 672 680	791 633	-	(4 270 185)	(65 038 451)
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2017 г.	112 986	-	5 045 347	(5 068 223)	38 323	128 430
	5315	за 2016 г.	298 193	6 711 056	6 875 366	(13 397 781)	(373 854)	112 986
Кредиты банков	5306	за 2017 г.	1 182 988	-	5 045 347	(5 068 226)	38 323	128 430
	5316	за 2016 г.	298 193	4 000 000	6 811 998	(10 757 601)	(239 580)	112 986
Займы полученные	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	2 711 056	63 938	(2 640 180)	(134 274)	-
Долговые ценные бумаги в валюте (Висселя)	5307	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Заемных средств -	5300	за 2017 г.	79 072 311	-	5 171 811	(5 587 053)	(3 823 202)	74 563 854
Итого	5310	за 2016 г.	169 092 162	53 383 736	7 799 013	(59 505 693)	(25 528 451)	79 072 311

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
Материальные затраты	5610	51 270 127	59 686 419
Расходы на оплату труда	5620	1 596 576	1 520 731
Отчисления на социальные нужды	5630	305 168	291 412
Амортизация	5640	1 378 138	51 422
Прочие затраты	5660	54 987 248	30 371 832
Итого по элементам	5660	109 537 257	90 633 686
Изменение остатков (прирост [], уменьшение [+]):	5670, 5680	33 139	(1 572 306)
Сырья и материалов		(2 420)	(23 449)
Незавершенного производства		-	-
Товаров для перепродажи		94 526	225 460
Готовой продукции		(58 967)	(1 774 317)
Издержек обращения		-	-
Товаров отгруженных		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	109 570 396	89 349 510

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	5700	за 2017 г.	86 427	238 567	(136 870)	-	188 124
		за 2016 г.	79 182	108 204	(100 959)	-	86 427
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5710	за 2017 г.	86 427	134 925	(136 870)	-	84 482
		за 2016 г.	79 182	108 204	(100 959)	-	86 427
Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление площади нарушенных земель	5720	за 2017 г.	-	103 642	-	-	103 642
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные – всего, в том числе:	5800	12 395	5 076	-
Поручительства, полученные Обществом (резервная сумма)		12 395	5 076	-
Выданные – всего, в том числе:	5810	21 475 236	6 664 691	9 810 722
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц		-	3 248 459	9 646 235
Обеспечения обязательств выданные (залог)		180 245	180 245	105 549
в том числе:				
Обеспечения обязательств выданные (залог) за третьих лиц		-	-	-
Другие обеспечения выданные (гарантийные обязательства)		21 294 991	3 235 987	58 938
в том числе:				
Обеспечения (гарантийные обязательства выданные за третьих лиц)		21 233 918	3 177 049	-

9.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных

Контрагент (от кого получено обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
ООО "МонтажЭнергоСервис"	ООО "МонтажЭнергоСервис"	Гарантийные обязательства	1 335	–	–
ООО "РуссИнтеграл-Инжиниринг"	ООО "РуссИнтеграл-Инжиниринг"	Гарантийные обязательства	1 475	–	–
ООО "СЕВЕРАВТОСТРОЙ-МОНТАЖ"	ООО "СЕВЕРАВТОСТРОЙ-МОНТАЖ"	Гарантийные обязательства	4 643	–	–
ООО "Стандарт"	ООО "Стандарт"	Гарантийные обязательства	2 207	–	–
ООО "СтройНефтеТранс"	ООО "СтройНефтеТранс"	Гарантийные обязательства	363	3 612	–
ООО "СЭМ"	ООО "СЭМ"	Гарантийные обязательства	663	–	–
ООО "Юграспецмонтаж"	ООО "Юграспецмонтаж"	Гарантийные обязательства	1 709	–	–
ООО "ЛесСтрой-Реконструкция"	ООО "ЛесСтрой-Реконструкция"	Гарантийные обязательства	–	1 464	–
ИТОГО			12 395	5 076	–

9.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных

Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Дата погашения	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Автоклуб"	Гарантийные обязательства	28.04.2025	17 280 060	–	–
Банк ВТБ (ПАО)	ПАО НК "РуссНефть"	Залог	22.03.2026	180 245	180 245	105 549
ООО "Белкам-Контракт"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.12.2018 (с ежегодной пролонгацией)	2 135	–	–
ООО "ВТБ Капитал Трейдинг"	АО "ФортеИнвест"	Гарантийные обязательства	30.04.2018	3 953 858	3 177 049	–
ООО Бизнес Центр "Пятницкий"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.12.2021	56 680	56 680	56 680
ООО Бизнес Центр "Пятницкий"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	28.02.2018 (с ежегодной пролонгацией)	2 253	2 253	2 253
ОАО "Первый автокомбинат им. Г.Л. Краузе"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	30.11.2018 (с ежегодной пролонгацией)	5	5	5
VTB CAPITAL TRADING LIMITED	Русснефть ЮК Лтд	Поручительство	–	–	3 248 459	9 646 235
ИТОГО				21 475 236	6 664 691	9 810 722

10. Расшифровка денежных средств

Группа денежных средств	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Касса	460	486	435
Расчетные счета	804 346	48 041	469 895
Валютные счета	901 695	315 392	418 639
Краткосрочные депозиты	–	2 395 863	475 000
Прочие денежные средства	–	185	255
ИТОГО	1 706 501	2 759 967	1 364 224

11. Расшифровка расходов будущих периодов

со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Программы для ЭВМ, права пользования на программное обеспечение	8 531	16 509	21 000
Расходы при добыче углеводородного сырья	826 611	259 050	579 049
Расходы при добыче песка	1 636	2 051	–
Резерв на рекультивацию арендованных земель	64 884	–	–
ИТОГО	901 662	277 610	600 049

со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Программы для ЭВМ, право пользования на программное обеспечение	59 452	34 357	23 578
Расходы при добыче углеводородного сырья	10 345	208 245	3 231
Расходы при добыче песка	58	–	–
Прочие РБП	–	–	7
ИТОГО	69 855	243 602	26 816
ВСЕГО расходов будущих периодов	971 517	521 212	626 865

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31.12.2017		на 31.12.2016		на 31.12.2015	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Основные средства	8	2	–	–	–	–
Убыток текущего периода	–	–	–	–	26 096 455	5 219 291
Убыток прошлых лет	55 848 221	11 168 644	57 783 252	11 556 651	47 887 717	9 577 544
Убыток от реализации ценных бумаг	27 329 296	5 465 859	27 329 296	5 465 859	27 329 296	5 465 859
Убыток от ликвидации Бенефет Инвестментс Лимитед (необращающиеся акции) 2016 год	3 131 125	626 225	3 131 125	626 225	–	–
Убыток текущего года (НТЦ)	–	–	25 521	5 104	–	–
Убыток прошлых лет (НТЦ)	104 857	20 972	88 005	17 601	–	–
Убыток от реализации ОС (НТЦ)	141	28	478	96	–	–
Прочие	31	6	31	6	31	6
ИТОГО	86 413 679	17 282 736	88 357 708	17 671 542	101 313 499	20 262 700

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31.12.2017		на 31.12.2016		на 31.12.2015	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Гоговая продукция	1 571 150	314 230	1 513 885	302 777	357 212	71 442
Основные средства	5 486 349	1 097 270	899 997	179 999	–	–
Расходы на освоение природных ресурсов (ЗБС)	56 962	11 192	–	–	–	–
ИТОГО	7 114 461	1 422 692	2 413 882	482 776	357 212	71 442

13. Расшировка выручки

Виды деятельности	за 2017 год				за 2016 год			
	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто
Реализация товаров, в том числе:								
Нефть и газовый конденсат	19 590 198	(1 902 120)	(1 629 362)	16 058 717	51 684 306	(4 576 844)	(4 735 404)	42 382 058
Нефть и газовый конденсат	19 590 199	(1 902 120)	(1 629 362)	16 058 717	51 684 306	(4 576 844)	(4 735 404)	42 382 058
Реализация готовой продукции, в том числе:								
Нефть и газовый конденсат	123 596 500	(12 022 019)	(9 876 045)	103 698 436	68 217 803	(6 471 576)	(6 737 960)	55 008 267
Нефть и газовый конденсат	122 850 927	(11 603 203)	(9 876 045)	101 371 679	65 559 730	(6 086 107)	(6 737 960)	52 755 663
Газ горючий природный	1 301 769	(198 575)	-	1 103 194	1 913 131	(291 884)	-	1 621 297
Газ попутный и продукты газопереработки	1 443 804	(220 241)	-	1 223 563	744 942	(113 635)	-	631 307
Реализация услуг	3 862 516	(604 452)	-	3 358 064	256 034	(39 056)	-	216 978
ИТОГО	149 149 215	(14 528 591)	(11 505 407)	123 115 217	120 168 143	(11 087 476)	(11 473 364)	97 607 303

14. Расшировка себестоимости продаж и валовой прибыли

Виды деятельности	За 2017 год			За 2016 год		
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль
Реализация товаров, в том числе:						
Нефть и газовый конденсат	16 058 718	(14 138 702)	1 920 016	42 382 058	(36 280 475)	6 101 583
Нефть и газовый конденсат	16 058 718	(14 138 702)	1 920 016	42 382 058	(36 280 475)	6 101 583
Реализация готовой продукции, в том числе:						
Нефть и газовый конденсат	103 698 436	(80 098 993)	23 599 442	55 008 267	(41 351 683)	13 656 584
Нефть и газовый конденсат	101 371 679	(79 186 692)	22 184 987	52 755 663	(40 279 623)	12 476 040
Газ горючий природный	1 103 193	(523 148)	580 045	1 621 297	(652 517)	968 780
Газ попутный и продукты газопереработки	1 223 563	(388 953)	834 610	631 307	(219 543)	411 764
Реализация услуг	3 358 064	(2 802 961)	555 103	216 978	(144 065)	72 913
ИТОГО	123 115 217	(97 040 656)	26 074 561	97 607 303	(77 776 223)	19 831 080

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	за 2017 год	за 2016 год
Услуги по транспортировке нефти	8 312 959	7 418 249
Ж/Д тариф (нефть)	665 221	616 792
Услуги перевалки, погрузочно-разгрузочные	368 097	404 876
Технологические потери при транспортировке нефти	127 486	117 484
Услуги компаундирования нефти	98 035	119 549
Услуги по транспортировке газа	22 340	108 576
Услуги хранения	12 771	20 930
Услуги таможенного брокера, ТЭО	2 665	3 440
Услуги по грузоотправлению	1 959	1 770
Агентское вознаграждение	1 802	3 086
Таможенные сборы по ВГТД, ПГТД	948	950
Услуги по сертификации	554	523
ИТОГО	9 614 838	8 816 235

16. Управленческие расходы

Вид расхода	за 2017 год	за 2016 год
Оплата труда	1 567 439	1 520 731
Расходы по налогам и сборам	540 732	313 670
Арендная плата (помещение, автотранспорт)	335 558	349 032
Информационные услуги и программная поддержка	167 393	151 428
Услуги по проведению оценки запасов нефти и газа	64 321	26 677
Амортизация основных средств и НМА	46 885	51 423
Командировочные расходы	46 554	40 345
Расходы на охрану	42 761	43 230
Ремонт и содержание автотранспорта, помещений и вычислительной техники и других основных средств	35 286	31 180
Услуги аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические	24 858	21 570
Расходы на рекламу	18 637	67 087
Услуги связи	6 524	5 582
Страхование	6 163	4 600
Организация специальных мероприятий	5 070	5 070
Расходы на канцтовары и хозяйственные принадлежности	4 046	3 145
Прочие управленческие расходы	1 747	2 087
Расходы по добыче песка	928	1 067
Размещение социальной рекламы в СМИ	-	119 118
ИТОГО	2 914 902	2 757 052

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	за 2017 год	за 2016 год
ОАО "Варьеганнефть"	13 154	5 222
ОАО "Саратовнефтегаз"	12 202	6 772
ИП ЗАО "Славнефтехим"	-	372 697
ОАО "Мохиткнефть"	-	72 320
ОАО "АКИ-ОТЫР"	-	19 237
ООО "ЛИТЭН"	-	1 178
ООО "ЭЛИКОН"	-	775
ООО "ИНЭКС"	-	594
ИТОГО	25 356	478 795

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	за 2017 год	за 2016 год
Проценты к получению (в валюте)	4 567 911	5 249 115
Проценты к получению (в рублях)	1 878 418	1 738 066
Проценты по размещенным денежным средствам	55 527	43 011
Проценты по остаткам на расчетных счетах	4 299	317
ИТОГО	6 506 155	7 030 509

19. Проценты к уплате

Вид расхода / Контрагент	за 2017 год	за 2016 год
Проценты к уплате (в валюте)	5 045 346	7 606 780
Проценты к уплате (в рублях)	126 464	192 232
Проценты за досрочный платеж за нефть	447 409	396 649
ИТОГО	5 619 219	8 195 661

20. Прочие доходы

Вид дохода	за 2017 год	за 2016 год
Курсовые разницы	286 936	11 612 994
Реализация материалов	27 044	209
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	19 821	7 712
Кредиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек	8 907	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	3 554	0
Резервы под обесценение финансовых вложений (восстановление)	1 682	3 312 895
Реализация основных средств	609	1 989
Прочая реализация	518	568
Прочие доходы	388	959
ИТОГО	349 459	14 937 326

21. Прочие расходы

Вид расхода	за 2017 год	за 2016 год
Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	933 764	699 963
Расходы на авиаперелеты	225 518	220 951
Демередж	87 782	75 307
Расходы по содержанию Совета директоров	82 308	50 732
Сверхнормативные потери нефти и газа	79 309	89 023
Вклад в имущество	53 991	380 045
Социальная реклама	52 005	-
Услуги банков и кредитных организаций	49 871	183 023
Корпоративные, праздничные мероприятия	38 175	29 388
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23 300	-
Услуги прочие	11 506	-
Обучение лиц, не являющихся работниками	8 990	10 213
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7 831	3 191
Прочие расходы	4 259	3 281
Расходы по персоналу	3 782	-
Расходы по аренде и субаренде	3 482	-
НДС, не принимаемый к вычету	2 851	28 321
Оформление и обслуживание офиса	2 563	2 582
Купля-продажа иностранной валюты	1 586	114 100
Списание дебиторской задолженности, не реальной к взысканию	404	-
Расходы от ликвидации дочерних обществ	-	3 465 097
Налог на доходы с дивидендов, исчисленный в бюджет республики Беларусь	-	44 724
Услуги в связи с мониторингом рейтинга	-	5 367
ИТОГО	1 673 277	5 405 308

22. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Постоянные разницы	за 2017 год	за 2016 год
По расходам	1 604 864	1 723 649
Проценты к уплате (в валюте)	10 976	33 642
Проценты к уплате (в рублях)	1 827	2 303
Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	933 764	699 963
Вклад в имущество	53 991	380 045
Демередж	87 782	-
Расходы на рекламу социального характера	52 005	-
Прочие расходы	18 416	10 187
Расходы по содержанию Совета директоров	73 595	50 732
Прочие общехозяйственные расходы	(659)	119 118
Корпоративные и праздничные мероприятия	37 262	22 427
НДС, не принимаемый к вычету	645	27 120
Расходы в пользу физических лиц (включаемые в совокупный доход)	3 773	5 408
Расходы на командировки	-	165
Обучение не сотрудников	8 990	10 213
Сверхнормативные потери газа	18 715	47 352
Сверхнормативные потери нефти	27 045	15 016
Организация специальных мероприятий	913	913
Оформление офиса (обслуживание растений, аквариума, цветочная продукция)	2 564	2 582
Дебиторская задолженность, не реальная к взысканию	(255)	-
Дополнительные расходы по кредитам	20 500	10 384
Организация специальных мероприятий	5 070	5 070
Регистрационный взнос	250	850
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (расходы)	1 511	1 298
Пени по налогам, страховым взносам	2 117	-
Убытки прошлых лет, признанных в отчетном году	19 746	-
Авиаперевозки, чартерные рейсы, проживание	225 518	220 951
Ликвидация дочернего общества (расходы)	-	2 548
Расходы, связанные с обслуживанием облигационного займа	-	1 300
Страховые взносы в фонды с выплат работникам	(4 821)	1 453
Оклады согласно штатному расписанию	3 624	5 835
Постоянные разницы по расходам (ставка 20%)	1 604 864	1 676 875
Отрицательные курсовые разницы	-	2 050
Прочие расходы	-	44 724
Постоянные разницы по расходам (ставка 0%)	-	46 774
Постоянное налоговое обязательство	320 973	335 375
По доходам	10 829	3 317 701
Прочие доходы (включая прощение долга)	240	208
Резерв под обесценение финансовых вложений (доходы)	1 682	3 312 895
Ликвидация дочернего общества (доходы)	-	2 548
Кредиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек	8 907	-
Постоянные разницы по доходам (ставка 20%)	10 829	3 315 651
Дивиденды полученные от иностранных организаций	-	(415)
Положительные курсовые разницы	-	2 465
Постоянные разницы по доходам (ставка 0%)	-	2 050
Постоянный налоговый актив	2 166	663 130
ИТОГО Постоянное налоговое обязательство (актив)	318 807	(327 755)

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	За 2017 год		За 2016 год	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Разница по готовой продукции	(57 265)	(11 453)	(1 156 673)	(231 335)
Разница по основным средствам	(4 586 353)	(917 272)	(899 794)	(179 959)
Разница по расходам на освоение природных ресурсов (ЗБС)	(55 962)	(11 192)	-	-
Разница по дивидендам полученным, 0%	(4 162 944)	-	(1 716 444)	-
ИТОГО, в том числе	(8 862 524)	(939 917)	(3 772 911)	(411 294)
- по ставке 20%	(4 699 580)	(939 917)	(2 056 467)	(411 294)
- по ставке 0%	(4 162 944)	-	(1 716 444)	-

23.2. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	За 2017 год		За 2016 год	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Разница по основным средствам	8	2	-	-
Убыток по налогу на прибыль 2014 года	(5 001 032)	(1 000 206)	(16 107 397)	(3 221 480)
Убыток 2016 года от ликвидации Бенодет Инвестиенс Лимитед (необращающиеся акции)	-	-	3 131 125	626 225
Убыток от реализации основных средств (НТЦ РуссНефть)	(337)	(68)	-	-
ИТОГО	(5 001 361)	(1 000 272)	(12 976 272)	(2 595 255)

24.1. Штрафы и пени по налогам

Налог	За 2017 год		За 2016 год	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Пени по налогу на прибыль по акту выездной налоговой проверки 2012-2013 гг.	Постановление № 09АП-33642/2017 от 18.08.2017 г.	16	Решение СА-4-9/12045@ от 05.07.2016	(5 088)
ИТОГО		16		(5 088)

24.2. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	За 2017 год		За 2016 год	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Налог на прибыль по контролируемым сделкам	За 2016 год	(32 048)	За 2015 год	(18 704)
Налог на прибыль по акту выездной налоговой проверки 2012-2013 гг.	За 2014 год	645 249		
Налог на прибыль (НТЦ РуссНефть)	За 2016 год	(1 734)		
Доначисление (сторно) по акту проверки налога на прибыль	Постановление № 09АП-33642/2017 от 18.08.2017 г.	478	Решение СА-4-9/12045@ от 05.07.2016	(228 354)
ИТОГО		611 945		(247 058)

25. Перечень лицензий на право пользования недрами

№ п/п	Регион, участок недр	Номер лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
Ульяновская область				
1	Зимницкий	УЛН 16181 НЭ	15.11.2016-31.12.2099	Зимницкое Северо-Зимницкое (часть)
2	Северо-Зимницкий	УЛН 16182 НЭ	15.11.2016-23.05.2028	Северо-Зимницкое
3	Восточный	УЛН 09198 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Восточное
4	Бирлинский	УЛН 09199 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Бирлинское
5	Южно-Филипповский	УЛН 09200 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Южно-Филипповское
6	Варваровский	УЛН 09201 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Варваровское
7	Барановский	УЛН 09202 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Барановское
8	Володарский	УЛН 09203 НЭ	01.03.2017-01.07.2033	Володарское
9	Вишенский	УЛН 09204 НЭ	01.03.2017-01.07.2038	Вишенское
10	Голодяевский	УЛН 09205 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Голодяевское
11	Репьевский	УЛН 09206 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Репьевское
12	Новоспасский	УЛН 09207 НЭ	01.03.2017-01.07.2034	Новоспасское
13	Западный	УЛН 09208 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Западное
14	Новобесовский	УЛН 09209 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Новобесовское
15	Новолабитовский	УЛН 09210 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Новолабитовское
16	Рудневский	УЛН 09211 НЭ	01.03.2017-28.09.2027	Рудневское Мордовоозерское (Восточная часть)
17	Филипповский	УЛН 09212 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Филипповское
18	Южно-Вишенский	УЛН 09213 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Южно-Вишенское
19	Правдинский	УЛН 09214 НЭ	01.03.2017-01.07.2038	Правдинское
20	Равнинный	УЛН 09215 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Равнинное
21	Аллагуловский	УЛН 09216 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Аллагуловское
22	Мордовоозерский	УЛН 09217 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Мордовоозерское
23	Восточно-Филипповский	УЛН 09218 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Восточно-Филипповское
24	Безымянный	УЛН 09219 НЭ	31.03.2017-31.12.2088	Безымянное
25	Овражный	УЛН 09220 НЭ	31.03.2017-31.12.2029	Овражное
26	Западно-Радужный	УЛН 09221 НЭ	31.03.2017-31.12.2034	Западно-Радужное
27	Кудряшовский	УЛН 09222 НЭ	31.03.2017-31.12.2097	Кудряшовское
Республика Калмыкия				
28	Баирский	ЭЛИ 00397 НЭ	26.12.2016 - 01.01.2038	Баирское
Пензенская область				
29	Верхозимский	ПНЗ 01450 НЭ	27.12.2016-01.01.2068	Верхозимское
30	Комаровский	ПНЗ 01451 НЭ	27.12.2016-01.01.2050	Комаровское
Волгоградская область				
31	Белокаменное м-е	ВЛГ 02240 НЭ	18.01.2017 - 31.12.2033	Белокаменное

Саратовская область				
32	Западно-Степной	СРТ 01791 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2066	Западно-Степное
33	Языковский	СРТ 01792 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2053	Языковское
34	Западно-Рыбушанский	СРТ 01793 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2065	Западно-Рыбушанское
35	Восточно-Суловский	СРТ 01794 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2051	Восточно-Суловское
36	Генеральский	СРТ 01795 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Генеральское
37	Даниловский	СРТ 01796 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Даниловское
38	Васнецовский	СРТ 01797 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2071	Васнецовское
39	Белокаменный	СРТ 01798 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2110	Белокаменное
40	Родионовский	СРТ 01799 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2038	Родионовское
41	Рогожинский	СРТ 01800 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2046	Рогожинское
42	Малиновский	СРТ 01801 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2101	Малиновское
43	Маяковский	СРТ 01802 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2038	Маяковское
44	Лузянинский	СРТ 01803 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2085	Лузянинское
45	Мечетинский	СРТ 01804 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2069	Мечетинское
46	Михалковский	СРТ 01805 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2062	Михалковское
47	Урицкий	СРТ 01806 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2037	Урицкое
48	Осиновский	СРТ 01807 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Осиновское
49	Фурмановский	СРТ 01808 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2027	Фурмановское
50	Тепловский	СРТ 01809 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2080	Тепловское Придорожное Южно-Тепловское
51	Тамбовский	СРТ 01810 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2042	Тамбовское
52	Квасниковский	СРТ 01811 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2056	Квасниковское
53	Западно-Вишневский	СРТ 01812 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2070	Западно-Вишневское
54	Октябрьский	СРТ 01813 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2045	Октябрьское
55	Разинский	СРТ 01814 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2045	Разинское
56	Радищевско-Гартовский	СРТ 01815 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2078	Радищевско-Гартовское
57	Разумовский	СРТ 01816 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2053	Разумовское
58	Гуселский	СРТ 01817 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2031	Гуселское
59	Заречный	СРТ 01818 НЭ	28.02.2017-31.12.2080	Заречное
60	Иловлинский	СРТ 01819 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2037	Иловлинское
61	Колотовский	СРТ 01820 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2039	Колотовское Маяковское (часть)
62	Звездный	СРТ 01821 НЭ	28.02.2017-30.12.2026	Звездное
63	Пионерский	СРТ 01822 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2066	Пионерское
64	Южно-Первомайский	СРТ 01823 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2061	Южно-Первомайское Камелик-Первомайское
65	Пограничный	СРТ 01824 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2051	Пограничное

66	Соколовогорский	СРТ 01825 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2052	Соколовогорское
67	Суловский	СРТ 01826 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2045	Суловское
68	Алексеевский	СРТ 01827 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Алексеевское
69	Лимано-Грачевский	СРТ 01828 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2057	Лимано-Грачевское
70	Куликовский	СРТ 01829 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2073	Куликовское
71	Александровский	СРТ 01830 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2038	Александровское
72	Ириновский	СРТ 01848 НЭ	29.03.2017 - 31.12.2074	Ириновское
73	Перелюбский	СРТ 01857 НЭ	19.05.2017 - 31.03.2038	Перелюбское
				Западно-Перелюбское (часть)
Томская область				
74	Дуклинский	ТОМ 02115 НЭ	01.03.2017-28.01.2033	Дуклинское
75	Южно-Мыльджинский	ТОМ 02116 НЭ	01.03.2017 - 31.12.2070	Верхнесалатское
				Южно-Мыльджинское
				Речное
76	Грушевый	ТОМ 02117 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Грушевое
77	Сталбовой	ТОМ 02118 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Сталбовое
				Олень (часть)
78	Поселковый	ТОМ 02119 НЭ	01.03.2017-31.12.2033	Поселковое
79	Федюшкинский	ТОМ 02120 НЭ	01.03.2017-31.12.2033	Федюшкинское
80	Соболиный	ТОМ 02121 НР	01.03.2017-27.08.2038	Гуларинское
				Ясное
81	Соболиное месторождение	ТОМ 02122 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Соболиное
Ханты-Мансийский автономный округ				
82	Средне-Шапшинский	ХМН 03338 НЭ	06.04.2017-31.12.2128	Средне-Шапшинское
83	Овальный	ХМН 03339 НР	06.04.2017-31.12.2024	Аржановское
				Овальное
84	Мохтиковский	ХМН 03340 НЭ	06.04.2017-14.09.2038	Мохтиковское
85	Нижне-Шапшинский	ХМН 03341 НЭ	06.04.2017-31.12.2060	Нижне-Шапшинское
				Средне-Шапшинское (краевая часть)
86	Западно-Могутлорский	ХМН 03342 НЭ	07.04.2017-31.12.2079	Западно-Могутлорское
				Могутлорское
				Вать-Еганское
				Жилинское
				Северо-Покачевское
87	Рославльский	ХМН 03343 НЭ	07.04.2017-19.10.2024	Рославльское
88	Чухлорский	ХМН 03344 НР	07.04.2017-15.04.2032	Чухлорское
				Южно-Рославльское
				Рославльское
89	Тагринский	ХМН 03345 НЭ	07.04.2017 - 31.12.2089	Тагринское

90	Песчаный	ХМН 03346 НР	10.04.2017-22.09.2024	Песчаное
91	Ново-Аганский	ХМН 03347 НЭ	10.04.2017 - 29.06.2038	Новоаганское
92	Западно-Варьеганский	ХМН 03348 НЭ	10.04.2017- 31.12.2113	Западно-Варьеганское
93	Нижний Рославльский	ХМН 03349 НР	11.04.2017 - 14.06.2040	геологическое изучение
94	Верхне-Шапшинский	ХМН 03350 НЭ	11.04.2017-31.12.2095	Верхне-Шапшинское
				Приразломное (краевая часть)
95	Черногорское месторождение	ХМН 03351 НЭ	11.04.2017 -08.12.2037	Черногорское
96	Егурьяхский	ХМН 03352 НР	11.04.2017 - 18.06.2022	Егурьяхское
				Голевое
				Южно-Егурьяхское
				Восточно-Голевое
97	Западно-Узунский	ХМН 03353 НР	12.04.2017 - 09.02.2041	геологическое изучение
98	Пиковый	ХМН 03354 НР	12.04.2017 - 09.02.2041	геологическое изучение
99	Водораздельный	ХМН 03363 НР	10.05.2017 - 31.12.2132	Восточно-Каменное
100	Валюнинский	ХМН 16431 НЭ	01.12.2017 - 31.12.2117	Валюнинское
				Вынгапуровское (часть)
Ямало-Ненецкий автономный округ				
101	Южно-Ярайнерский	СПХ 16398 НР	24.07.2017 - 31.12.2072	Южно-Ярайнерское
				Тагринское (северная часть)

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

Организация-благополучатель	за 2017 год	за 2016 год
Благотворительный фонд САФМАР	586 557	337 357
Благотворительный фонд поддержки культурных и социальных программ "Классика"	107 300	11 000
Новая волна Фонд	57 000	-
Российская Федерация Баскетбола ООО	30 000	30 000
Правительство Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	26 000	26 000
Правительство Ульяновской области	22 700	18 000
МГУ имени М.В. Ломоносова	16 996	16 273
Администрация муниципальных образований Томской области	15 500	13 000
РГУ нефти и газа им. Губкина	15 000	15 000
Администрации муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	12 250	3 400
Администрации муниципальных образований Саратовской области	10 000	13 823
Ровесник ДОЦ ЧУ	8 800	-
РСПП	5 000	5 000
Администрации муниципальных образований Ульяновской области	3 000	-
Московский областной транспортный союз	3 000	-
Администрация Кузнецкого района Пензенской области	1 500	-
Старополтавский муниципальный район Волгоградской области	1 000	1 650
Фонд содействия развитию города Саратова	500	150
Социальная безопасность АНО	-	120 000
АНО Академия популярной музыки Игоря Крутого	-	65 000
Фонд поддержки отечественной музыки	-	5 106
Центральная музыкальная школа при Московской консерватории им. П.И. Чайковского	-	5 000
ГАУК СО ДК Россия	-	2 160
ГАУ ДПО "Саратовский областной учебно-методический центр"	-	1 470
Минспорттуризм Саратовской области	-	1 020
Саратовский ГТУ имени Гагарина Ю.А.	-	577
Районные администрации города Саратова	-	150
Всего:	922 103	691 136

27. Расчет чистых активов

АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Нематериальные активы	1 493	1 524	683
Нематериальные и материальные поисковые активы	392 007	-	-
Основные средства	22 611 341	4 245 322	83 862
Незавершенное строительство	-	-	18 263
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	157 713 856	162 536 430	170 268 246
Прочие внеоборотные активы	17 282 736	17 671 542	20 262 700
Запасы	3 392 270	2 975 104	1 508 452
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	271 295	300 601	366 813
Дебиторская задолженность	35 785 867	31 759 949	26 933 692
Денежные средства	1 706 501	2 759 967	1 364 224
Прочие оборотные активы	-	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету	239 157 366	222 250 439	220 806 935

ПАССИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	74 725 434	78 959 325	167 793 963
Прочие долгосрочные обязательства	1 422 692	482 776	71 442
Оценочные обязательства	103 642	-	-
Прочие обязательства	-	-	-
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	128 430	112 986	298 199
Кредиторская задолженность	86 260 381	74 621 425	63 769 036
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	84 482	86 427	79 182
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету	162 725 061	154 262 939	232 011 822
Стоимость чистых активов	76 432 305	67 987 500	(11 204 887)

28. Сопоставимые данные по прочим доходам и расходам по однородным операциям

Наименование показателя Отчета о прибылях и убытках	За январь-декабрь 2016г.		
	Код показателя	В отчетности за 2017 г.	В отчетности за 2016 г.
Прочие доходы	2340	14 937 326	93 509 689
в том числе:			
- от курсовых разниц		11 612 995	51 724 724
- по операциям купли-продажи валюты		-	37 781 274
- по операциям передачи неотделимых улучшений арендованных основных средств		-	424 345
- по операциям реализации основных средств		1 989	2 103
- по операциям реализации прочего имущества		747	38 670
- по услугам аренды		-	216 978
- по прочим операциям		3 321 595	3 321 595
Прочие расходы	2350	(5 405 308)	(83 904 758)
в том числе:			
- от курсовых разниц		-	(40 111 729)
- по операциям купли-продажи валюты		(114 100)	(37 895 374)
- по операциям передачи неотделимых улучшений арендованных основных средств		-	(424 345)
- по операциям реализации основных средств		-	(114)
- по операциям реализации прочего имущества		-	(37 923)
- по услугам аренды		-	(144 065)
- по прочим операциям		(5 291 208)	(5 291 208)