



2018 год был знаковым для Компании –
75-летие с начала разработки нефтяных месторождений Республики Татарстан
70-летие открытия одного из крупнейших в мире Ромашкинского месторождения.

Татнефть участвовала в разработке этих месторождений с самого начала.

Накопленный потенциал и новые возможности являются надежным фундаментом
для уверенного развития Компании в долгосрочной перспективе.

Годовой отчет публичного акционерного общества «Татнефть» за 2018 год
утвержден Годовым Общим собранием акционеров ПАО «Татнефть»,
состоявшимся 21 июня 2019 года, протокол № 29 от 25.06.2019 года

Содержание

4 О Компании

- 4-7 Группа «Татнефть»
- 8-9 Бизнес-модель
- 10-13 Миссия и ценности
- 14-15 Ключевые основы стратегии роста
- 16-19 Стратегия 2030 и ключевые показатели 2018 года
- 20-31 Макроэкономика

33 Отчет Совета директоров о приоритетных направлениях деятельности

- 34-35 Совместное обращение к акционерам, инвесторам и деловым партнерам Президента Республики Татарстан, Председателя Совета директоров Р.Н. Минниханова Генерального директора, Председателя Правления Н.У. Маганова
- 36-37 Приоритетные направления развития
- 38-41 Показатели эффективности
- 42-43 Инвестиционная программа
- 44-45 Ресурсный потенциал
- 46-65 Обзор производственной деятельности

В 2018 году Компания «Татнефть» успешно реализовывала поставленные задачи с фокусом на обеспечение долгосрочного роста акционерной стоимости.

148 Приложения

- 149-236 **Приложение 1.** Консолидированная финансовая отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2018 с аудиторским заключением независимого аудитора
- 237-254 **Приложение 2.** Бухгалтерская отчетность ПАО «Татнефть» и аудиторское заключение независимого аудитора 31 декабря 2018 г.
- 255-257 **Приложение 3.** Отчет о заключенных ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность
- 258-271 **Приложение 4.** Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления
- 272-277 **Приложение 5.** Основные риски
- 278-282 **Приложение 6.** О Годовом отчете и базовых нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего годового отчета

67 Корпоративное управление

- 68-73 Система корпоративного управления
- 74-75 Общее собрание акционеров
- 76-93 Совет директоров
- 94-99 Исполнительные органы
- 100-101 Вознаграждение членов органов управления
- 102 Корпоративный секретарь
- 103 Аудит
- 104-105 Ревизионная комиссия
- 106-108 Информационная политика
- 109 Анतिकоррупционная политика
- 110-113 Управление рисками и внутренний контроль
- 114-121 Взаимодействие с акционерами и инвесторами
- 114 Акционерный капитал
- 117 Дивидендная политика
- 119 Обеспечение прав акционеров

Компания следует принципу конструктивного взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами в интересах акционеров для принятия стратегически выверенных решений и достижения высокой результативности одновременно с поддержанием благоприятной окружающей среды и развитием человеческого капитала.

123 Устойчивое развитие

- 124-125 Глобальные бизнес-вызовы и новые возможности
- 126-127 Цели устойчивого развития
- 128 Права человека
- 129 Взаимодействие с заинтересованными сторонами
- 130-137 Промышленная безопасность, охрана труда и окружающей среды
- 138-141 Персонал и социальные гарантии
- 142-143 Социальные инвестиции
- 144-145 Взаимодействие с поставщиками

Реализация стратегии Компании предусматривает аспекты устойчивого роста и обеспечение благоприятных экономических и социальных условий развития бизнеса на основе максимально эффективного использования всех видов ресурсов и создания ценности для заинтересованных сторон на каждом этапе деятельности.

О Компании

Компания «Татнефть» является одним из ведущих российских производителей нефти и газа с опытом работы в отрасли более 75 лет. Стратегия вертикальной интеграции полного производственного цикла реализуется в статусе Группы. Основные активы Компании расположены на территории Российской Федерации, бизнес-проекты ведутся на внутреннем и зарубежном рынках.

Структура Группы «Татнефть» обеспечивает управленческие процессы от получения лицензий на разработку ресурсов до реализации нефти, продуктов нефтегазопереработки и нефтехимии на внутреннем рынке и на экспорт, а также производство оборудования для добычи нефти, подготовки и переработки нефти и газа, оказание услуг инжиниринга, поставок и строительства для нефтяных, газовых и нефтехимических проектов. Под брендом «Татнефть» работает развитая сеть АЗС. В настоящее время Компания приступила также к развитию газонефтехимического направления.

Инфраструктуру бизнеса формируют географическая близость нефтегазодобычи, собственных нефтеперерабатывающих и генерирующих мощностей, качественная логистика сбыта нефти и нефтепродуктов.

В структуру Группы «Татнефть» входит банковский бизнес (Банковская Группа ЗЕНИТ).

Более подробно о структуре Группы «Татнефть», дочерних обществах ПАО «Татнефть» – в Консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2018 год (Приложение 1 к Годовому отчету), а также на стр. 6-7 настоящего Годового отчета.

География деятельности



Капитализация Компании

По итогам 2018 года общая рыночная капитализация Компании (рыночная стоимость обыкновенных и привилегированных акций) выросла на 587,7 млрд рублей по отношению к концу 2017 года и составила 1,7 триллиона рублей.

В долларовом выражении общая рыночная капитализация выросла на 27,4% и составила 24,2 млрд долларов США.

Компания входит в топ 10 самых дорогих по капитализации публичных российских компаний.

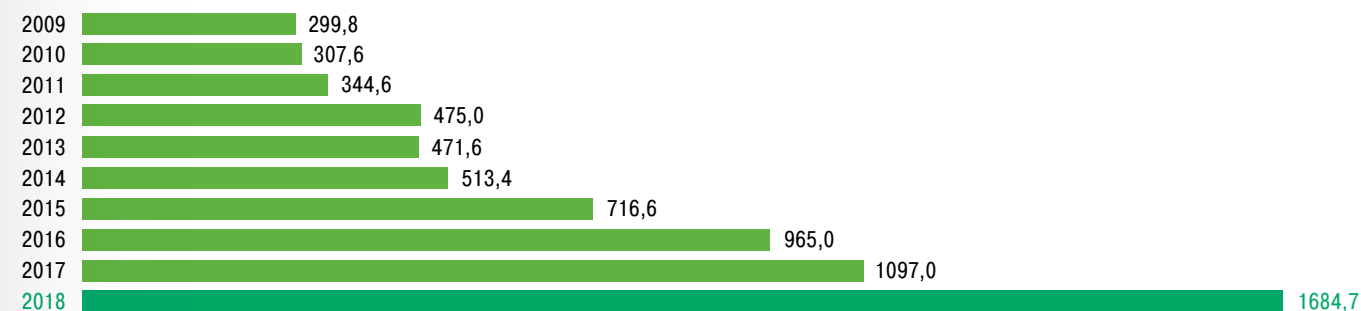
1,7 триллиона рублей
(24,2 млрд долл. США)
общая рыночная капитализация
Компании по итогам 2018 года

В течение 2018 года рыночная капитализация Татнефти достигала 1,9 триллиона рублей

+ 53,5%

РОСТ КАПИТАЛИЗАЦИИ
ПО ИТОГАМ 2018 ГОДА

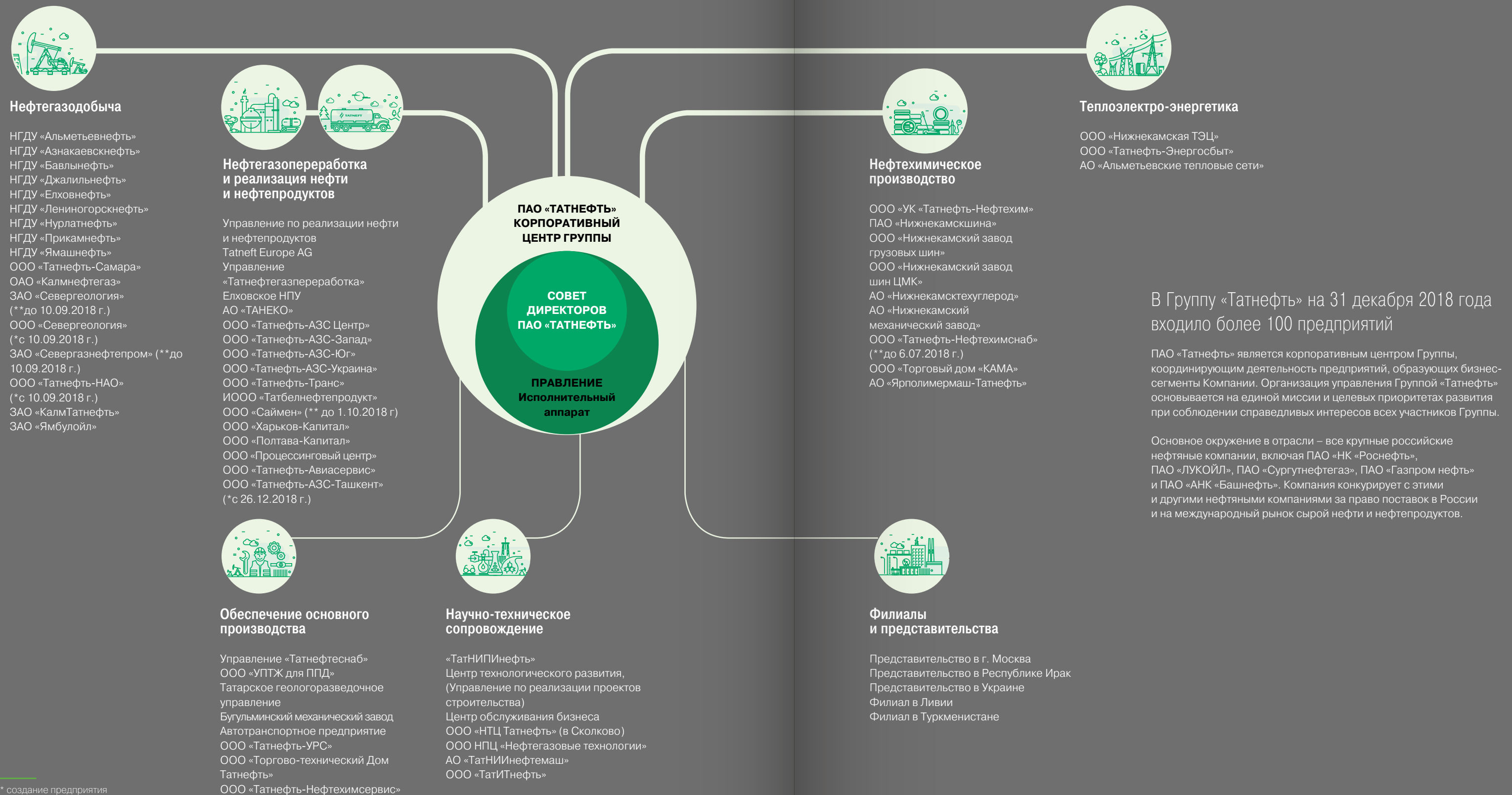
Капитализация (млрд руб.)



Капитализация рассчитывается на момент закрытия торгов в отчетном году.

Группа «Татнефть»

Основные сегментообразующие подразделения и предприятия



* создание предприятия
** ликвидация предприятия

В Группу «Татнефть» на 31 декабря 2018 года входило более 100 предприятий

ПАО «Татнефть» является корпоративным центром Группы, координирующим деятельность предприятий, образующих бизнес-сегменты Компании. Организация управления Группой «Татнефть» основывается на единой миссии и целевых приоритетах развития при соблюдении справедливых интересов всех участников Группы.

Основное окружение в отрасли – все крупные российские нефтяные компании, включая ПАО «НК «Роснефть», ПАО «ЛУКОЙЛ», ПАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Газпром нефть» и ПАО «АНК «Башнефть». Компания конкурирует с этими и другими нефтяными компаниями за право поставок в России и на международный рынок сырой нефти и нефтепродуктов.

Бизнес-модель

ПАО «ТАТНЕФТЬ» –
КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР
ГРУППЫ «ТАТНЕФТЬ»



РЕСУРСНАЯ БАЗА

ДОБЫЧА

UPSTREAM

Обеспечение прироста объемов добычи и восполняемости запасов

- Укрепление ресурсной базы
- Расширение географии добывающих активов
- Освоение месторождений трудноизвлекаемой, в том числе сверхвязкой нефти (СВН)

Географическая близость центра нефтедобычи к основным регионам переработки и сбыта нефти и нефтепродуктов – Компания имеет наименьший средневзвешенный тариф по транспортировке нефти до европейских рынков среди крупных ВИНК России.



МАШИНОСТРОЕНИЕ

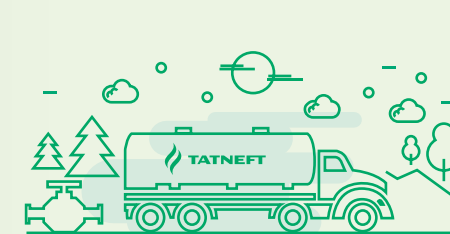


НЕФТЕГАЗОПЕРЕРАБОТКА

DOWNSTREAM

Качественное укрепление структуры профильных активов и повышение операционной эффективности бизнес-сегментов.

Производство востребованных высококонкурентноспособных и премиальных нефтегазопродуктов. Развитие премиальных каналов сбыта.



РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ:
ЭКСПОРТ И ВНУТРЕННИЙ РЫНОК



РОЗНИЧНО-СБЫТОВАЯ СЕТЬ



ШИННЫЙ БИЗНЕС



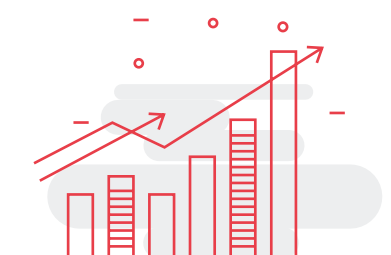
ГАЗОНЕФТЕХИМИЯ



ТЕПЛОЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИКА

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

- Выверенная стратегия
- Логичная организационная структура
- Консолидация ресурсов
- Контроль операционной результативности
- Создание точек роста
- Снижение межсегментных затрат
- Укрепление финансовой устойчивости
- Контроль рисков
- Формирование единых стандартов
- Взаимодействие с бизнес-средой



СОЗДАНИЕ СТОИМОСТИ

ВНЕШНИЕ ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ

- Макроэкономика
- Мировые и внутренние цены на нефть и нефтепродукты
- Мировой спрос на нефтесырье и нефтепродукты
- Налогообложение и тарифная политика
- Перераспределение маржинальности поставок
- Темпы инфляции
- Валютные курсы
- Транспортные тарифы
- Технологические и экологические нормативы
- Конкурентная среда

БАНКОВСКИЙ СЕГМЕНТ

Включает ПАО «Банк ЗЕНИТ» и его дочерние предприятия (Банковская Группа ЗЕНИТ). Банковская Группа ЗЕНИТ консолидируется в финансовую отчетность Группы «Татнефть», начиная с IV квартала 2016 года.

Подробнее о деятельности Банковской Группы ЗЕНИТ информация представлена по адресу <https://www.zenit.ru/bank/disclosure/annual-reports/>



Бизнес-модель Компании интегрирует на основе единой стратегии потенциал профильных диверсифицированных активов в области разведки и добычи, нефтепереработки, нефтехимии, реализации нефти и нефтепродуктов, а также энергетики, машиностроения и технологий, обеспечивая создание стоимости и условия для долгосрочного устойчивого развития с учетом внешних факторов и механизмов минимизации рисков.

Структура бизнеса позволяет Компании максимально эффективно использовать ресурсные активы и производственные мощности на основе проектного и процессного управления в рамках единой инвестиционной политики.

Миссия и ценности Компании

Миссия Компании — обеспечение поступательного развития в статусе одного из крупнейших вертикально-интегрированных российских производителей нефти и газа, продуктов нефтегазопереработки и нефтехимии на основе эффективного управления активами акционеров, рационального использования природных ресурсов и корпоративной социальной ответственности.

Стратегия 2030

Реализация Стратегии Компании предусматривает аспекты устойчивого роста и обеспечение благоприятных экономических и социальных условий развития бизнеса на основе максимально эффективного использования всех видов ресурсов и создания ценности для заинтересованных сторон на каждом этапе деятельности.

- Качественная организационная структура
- Передовые формы управления и организации бизнес-процессов
- Высокий уровень компетенций персонала
- Качественная структура активов
- Стратегическое планирование
- Эффективное инвестиционное проектное управление
- Высокая операционная эффективность
- Повышение маржинальности в цепочке создания стоимости
- Создание у устойчивого технологического базиса
- Цифровая интеграция во все процессы производства и управления
- Собственный научно-технический комплекс
- Приверженность 17 целям ООН по устойчивому развитию
- Корпоративная социальная ответственность
- Высокая экологическая ответственность
- Приоритет жизни и здоровья человека



Компания осознает свою ответственность перед акционерами, инвесторами, партнерами, работниками и обществом в целом, равную ответственность за операционные результаты, промышленную и экологическую безопасность и предпринимает все меры для обеспечения долгосрочного устойчивого развития.

Позиция Компании — только при соблюдении баланса между этими аспектами, высоких этических принципов и развития социального партнерства может быть обеспечено гармоничное и эффективное развитие бизнеса.

Ключевая задача Компании – обеспечение максимально эффективной монетизации запасов и направление полученной прибыли на создание новых перспективных точек роста стоимости, на диверсификацию бизнеса, которые способствовали бы сохранению устойчивого положения и доходности Компании за горизонтом 2030 года.

Приоритет – рост акционерной стоимости Компании через увеличение свободного денежного потока и выплат акционерам



Последовательные программные действия Компании позволяют обеспечивать рентабельность добычи нефти и газа, поддерживать высокий уровень обеспеченности углеводородными ресурсами, эффективно развивать собственную нефтепереработку и нефтехимию, а также наращивать инновационный потенциал и внедрять прогрессивные цифровые решения для создания надежного технологического базиса Компании.

Создание ценности для заинтересованных сторон

Инвесторы и акционеры



Прибыль, причитающаяся акционерам Группы (млрд руб.)



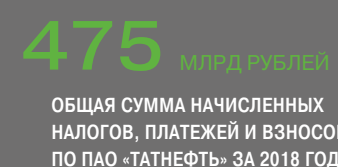
Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию (руб.)



Акционерный капитал (млрд руб.)

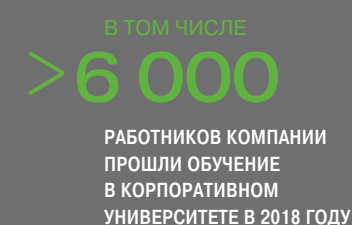
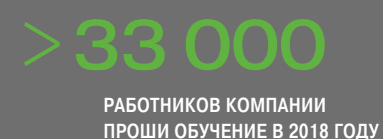
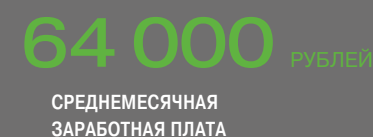
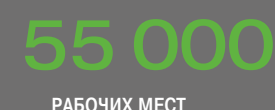


Государство и общество

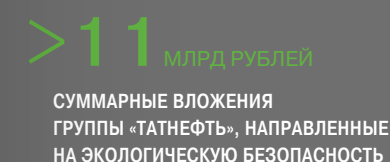


Компания «Татнефть» – один из крупнейших налогоплательщиков в регионе основной деятельности.

Создание высокоэффективных рабочих мест



Экология



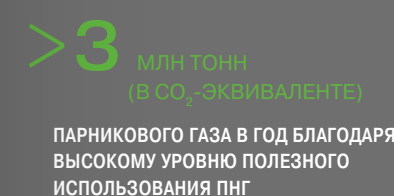
СНИЖЕНИЕ ТЕХНОГЕННОЙ НАГРУЗКИ НА ПРИРОДНУЮ СРЕДУ ДО УРОВНЯ ПОТЕНЦИАЛА САМОВОССТАНОВЛЕНИЯ ЭКОСИСТЕМ

Меры по борьбе с глобальным изменением климата

В рамках мероприятий по предотвращению глобального изменения климата, Компания «Татнефть» развивает систему учета и снижение выбросов парниковых газов, применяет технологии улавливания выбросов в атмосферу, развивает направление по использованию низкоуглеродных источников энергии, таких как газ и возобновляемые источники. реализует программы ресурсосбережения и энергоэффективности, производит и использует экологичное топливо.

В 2018 году – внедрение системы учета и инвентаризации парниковых газов в соответствии с новыми требованиями законодательства Российской Федерации и международными стандартами в сфере изменения климата.

Компания предотвращает выбросы в атмосферу

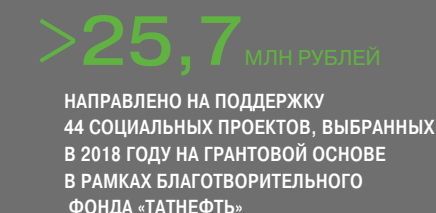
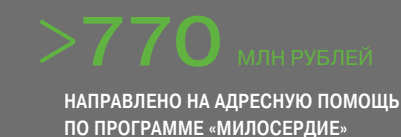
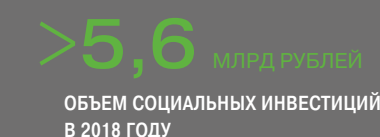


Социальные инвестиции

«Компания осознает, что долгосрочное устойчивое развитие бизнеса основано на социальном прогрессе Общества в целом. Мы вносим весомый вклад в улучшение социальной инфраструктуры – в поддержку здравоохранения, науки, образования, духовного наследия, культуры и спорта. Скоординированные действия с главами городов и населенных пунктов на территориях нашей деятельности дают успешный результат в повышении качества жизни не только работников Компании и членов их семей, но также местного населения.»

Генеральный директор ПАО «Татнефть»
Н. У. Маганов

ПРОГРАММЫ СОЦИАЛЬНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ КОМПЛЕКСНО ПОДДЕРЖИВАЮТ РАЗВИТИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ И СПОСОБСТВУЮТ УЛУЧШЕНИЮ УСЛОВИЙ ЖИЗНИ НА ТЕРРИТОРИЯХ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ



Ключевые основы стратегии роста

В 2018 году Совет директоров принял Стратегию развития Группы «Татнефть» до 2030 года, аккумулирующую амбициозные задачи на основе ранее утвержденной и подтвердившей свою эффективность уже на первых этапах Стратегии 2025.



РАСШИРЕНИЕ ГЕОГРАФИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕСУРСНОЙ БАЗЫ ЗА ПРЕДЕЛАМИ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН И РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, в том числе получение доступа к нефтегазовым запасам с возможностью образования стратегических альянсов, а также освоение новых рынков сбыта выпускаемой продукции.

УВЕЛИЧЕНИЕ ОБЪЕМОВ РЕНТАБЕЛЬНОЙ ДОБЫЧИ НЕФТИ И ГАЗА ОТ СТАБИЛИЗАЦИИ К УСТОЙЧИВОМУ ОРГАНИЧЕСКОМУ РОСТУ, повышение нефтеотдачи на разрабатываемых лицензионных месторождениях и активное освоение новых месторождений, в том числе высоковязкой и трудноизвлекаемой нефти на территории Республики Татарстан при снижении удельных операционных и инвестиционных затрат.

УКРЕПЛЕНИЕ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО ПОТЕНЦИАЛА С ЭФФЕКТИВНЫМ ИНВЕСТИРОВАНИЕМ В РАЗВИТИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЮ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ БАЗЫ на основе аккумулирования цифровых высокотехнологичных решений, разработки новых и повышения эффективности используемой техники и технологий, как единой платформы управления производством нового поколения на всех этапах цепочки создания стоимости.

ОБЕСПЕЧЕНИЕ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ на основе высокого уровня корпоративной социальной ответственности, промышленной и экологической безопасности и баланса окружающей среды в процессе производственно-хозяйственной деятельности.

УВЕЛИЧЕНИЕ ОБЪЕМОВ ПРОИЗВОДСТВА И РЕАЛИЗАЦИИ КОНКУРЕНТОСПОСОБНЫХ ГОТОВЫХ ВИДОВ ПРОДУКЦИИ С ВЫСОКОЙ ДОБАВЛЕННОЙ СТОИМОСТЬЮ, соответствующих мировым экологическим стандартам и перспективным требованиям рынка, развитие собственных мощностей нефтеперерабатывающих, нефтехимических и газонефтехимических производств.

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ РОЗНИЧНОЙ СЕТИ РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТЕПРОДУКТОВ с обеспечением реализации более 50% бензинов и ДТ НПЗ Компании через АЗС и мелким оптом; обновление бренд-концепции и уникального торгового предложения с повышением стандартов обслуживания и развитием сопутствующего сервиса.

УДЕРЖАНИЕ ЛИДЕРСКИХ ПОЗИЦИЙ НА РОССИЙСКОМ РЫНКЕ ШИН И ОСВОЕНИЕ НОВЫХ РЫНОЧНЫХ НИШ за счет эффективной реализации маркетинговых программ, повышения качества и расширения ассортимента выпускаемой продукции.

Корпоративная стратегия направлена на долгосрочное устойчивое развитие Компании — обеспечение оптимального баланса объемов нефтегазодобычи, нефтепереработки и достижение максимальной операционной доходности всех бизнес-сегментов.

Высокая эффективность UPSTREAM

- Обеспеченность активами > 30 лет
- Коэффициент возмещения запасов >100%
- Рост объемов добычи до 38,4 млн тонн в год

Высокотехнологичные мощности DOWNSTREAM

- Увеличение мощностей по переработке нефти до 15,7 млн тонн в год
- Глубина переработки 99%
- Выход светлых нефтепродуктов 89%

Монетизация добываемой нефти

- Оптимальный баланс реализации нефти и нефтепродуктов
- Увеличение выпуска премиальных нефтепродуктов
- Развитие премиальных каналов и оптимизация логистики сбыта нефтепродуктов

Стратегия 2030

Ключевые показатели 2018

Запасы углеводородов по Группе «Татнефть»

1,35 млрд тонн н.э.

в том числе доказанные запасы

970,9 млн тонн н.э.

(6915,9 млн баррелей н.э.)

+2,1%

РОСТ ОБЪЕМА ДОБЫЧИ

29,5 млн тонн

ОБЪЕМ ДОБЫЧИ НЕФТИ

576,4 тыс. барр./сутки

> 40%

НЕФТИ ДОБЫВАЕТСЯ ЗА СЧЕТ ТРЕТИЧНЫХ И ГИДРОДИНАМИЧЕСКИХ МУН

> 35%

ТЕКУЩИЙ КИН

Текущие коэффициенты возмещения запасов

297,6%

НЕФТИ 1Р

200,4%

НЕФТИ 2Р

Добыча по Группе «Татнефть» (млн тонн)



Среднесуточная добыча нефти (тыс. барр. в день)



+9,6%

РОСТ ОБЪЕМА ПЕРЕРАБОТКИ

9,2 млн тонн

ОБЪЕМ ПЕРЕРАБОТКИ

179 тыс. барр./сутки

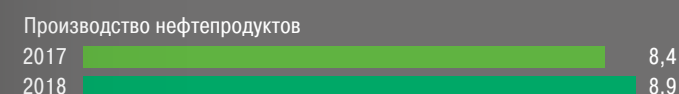
10,1 млн тонн

ПРОИЗВОДСТВО НЕФТЕГАЗОПРОДУКТОВ

Переработка нефти (тыс. барр. в день)



Производство нефтегазопродуктов (млн тонн)



20,3 млн тонн

РЕАЛИЗОВАНО СЫРОЙ НЕФТИ

11,3 млн тонн

РЕАЛИЗОВАНО НЕФТЕПРОДУКТОВ

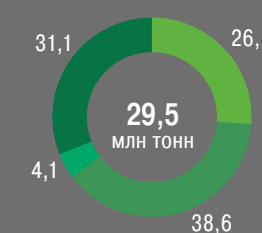
+222,5 млрд руб.

РОСТ ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

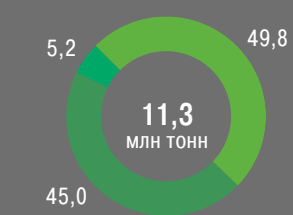
829,4 млрд руб.

ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

Направления поставок нефти (%)



Направления поставок нефтепродуктов (%)



- Продажи на внутренний рынок
- Продажи в дальнее зарубежье
- Продажи в ближнее зарубежье (страны СНГ)
- Собственная переработка

Рост доходности нефтехимического блока

Рост объемов реализации шин к 2030 году до 18,1 млн штук в год

Рост эффективности и маржинальности розничного бизнеса

Рост среднесуточной реализации через 1 АЗС к 2030 году до 13,4 тонн/сутки

Собственные генерирующие мощности

Обеспечение выработки электроэнергии к 2030 году 2,7 млрд квт/ч в год

Банковский сегмент Группа «ЗЕНИТ»

Переход к наиболее устойчивой к кризисным явлениям модели универсального банка

Высокий уровень промышленной, экологической безопасности и охраны труда

Компания стремится к достижению лидерских позиций в области промышленной безопасности, охраны труда и экологичности производства, минимизации воздействия на окружающую среду, включая климатические аспекты

Обеспечение соответствия международным стандартам последнего поколения ISO 14001:2015 и ISO 45001:2018

Стратегия 2030

Ключевые показатели 2018

14,6 млн штук

ПРОИЗВОДСТВО ШИН

370

ТОВАРНЫХ ПОЗИЦИЙ

20%

ДОЛЯ НА ВНУТРЕННЕМ РЫНКЕ

30%

ПОСТАВКИ НА ЭКСПОРТ

50

СТРАН НАПРАВЛЕНИЯ ПОСТАВОК

711

АЗС, ВКЛЮЧАЯ 109 АЗС ЗА ПРЕДЕЛАМИ РФ

+29,1%

3 455 тыс. тонн

РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТЕПРОДУКТОВ ЧЕРЕЗ РОЗНИЧНО-СБЫТОВУЮ СЕТЬ

+13,8%

9,1 тонн / сутки

СРЕДНЕСУТОЧНАЯ РЕАЛИЗАЦИЯ 1 АЗС

Промышленное производство автомобильных бензинов Аи 92, Аи 95, Аи 98, Аи 100. Реализация в собственной сети АЗС.

1,2 млрд квт/ч в год

ВЫРАБОТКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ

Обеспечение надежности поставок электроэнергии на собственное производство и предприятия Нижнекамского промышленного узла.

500 000

РОЗНИЧНЫХ КЛИЕНТОВ

20 000

КОРПОРАТИВНЫХ КЛИЕНТОВ

Построение прибыльного бизнеса.

>96%

ЭФФЕКТИВНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПНГ

Один из самых высоких показателей в отрасли.

26%

СОКРАЩЕНИЕ ВАЛОВЫХ ВЫБРОСОВ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРНЫЙ ВОЗДУХ

20%

СНИЖЕНИЕ ВАЛОВЫХ ВЫБРОСОВ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ (CO₂-ЭКВ.)

>9 000 000

ЗЕЛЕННЫХ НАСАЖДЕНИЙ ВЫСАЖЕНО В 2013-2018 ГГ. В РАМКАХ ПРОГРАММЫ ЗЕЛЕННЫХ ИНВЕСТИЦИЙ, ЧТО СОСТАВЛЯЕТ ОКОЛО 5 000 ГА ЛЕСА

>1 млрд рублей

РАСХОДЫ НА ОХРАНУ ТРУДА ПО ГРУППЕ «ТАТНЕФТЬ»

Целевые программные мероприятия, направленные на сохранение жизни и здоровья, улучшение условий труда работников, снижение аварийности, значительных производственных рисков, повышение безопасности работы оборудования, улучшение противопожарного состояния объектов.

50%

СНИЖЕНИЕ ТРАВМАТИЗМА

0,14

КОЭФФИЦИЕНТ ЧАСТОТЫ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТРАВМАТИЗМА

0,08

КОЭФФИЦИЕНТ LTIFR С ТРЕНДОМ СНИЖЕНИЯ ТРАВМАТИЗМА

Макроэкономика

Глобальные факторы оказывают давление на рынок нефти и в целом меняют архитектуру экономики, обостряют конкуренцию, повышают волатильность цен.

В качестве базового прогноза цены нефти при расчете целевых показателей Стратегии 2030 использован прогноз Министерства экономического развития РФ до 2024 года (актуальный по состоянию на июль 2018 г.), который предполагает постепенное снижение цены нефти с уровня 71 долл./барр. До 53,5 долл./барр. В 2024 г. С 2025 г. Заложен рост цены нефти в соответствии с долларовой инфляцией.

Базовый сценарий предполагает более жесткие внешние условия, чем прогнозы экспертов по развитию глобального нефтяного рынка и в целом является консервативным. Это связано с сохраняющейся неопределенностью на мировом рынке жидких углеводородов, включая прогнозы по росту североамериканской добычи, а также отсутствие твердого консенсуса между странами ОПЕК+ о целевом уровне мировой цены нефти.

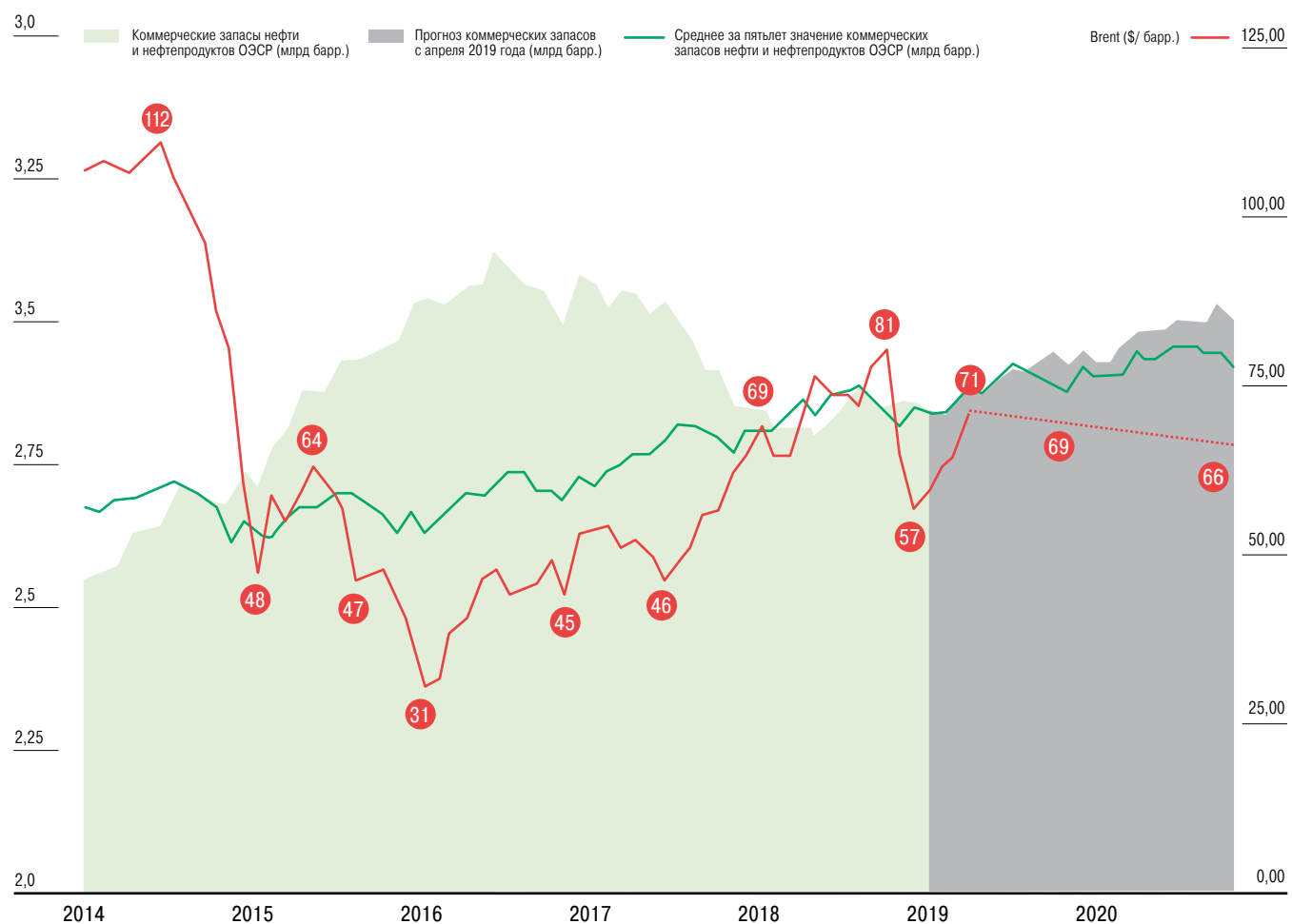
Запасы нефти стран ОЭСР

По оценке экспертов технического комитета ОПЕК, коммерческие запасы нефти в странах – членах Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) к концу 2019 года превысят среднюю за пять лет норму на 170 млн баррелей,

если действие соглашения ОПЕК+ завершится в первой половине 2019 года, и снизятся на 50 млн баррелей ниже среднего за пять лет в случае сохранения сделки ОПЕК+ до конца года.

Запасы нефти ОЭСР

ИСТОЧНИК: УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ МИНЭНЕРГО США.



Динамика мировых цен на нефть (brent, urals)

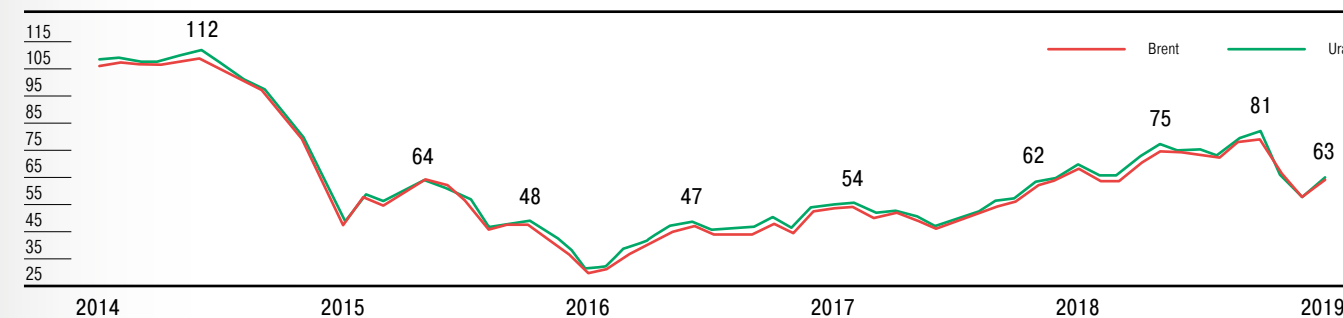
Сокращение добычи нефти в первой половине 2018 года подержало цены на нефть – вплоть до октября текущего года среднемесячный рост цены составил 3%, достигнув пика в октябре – 81,2 долл./барр.

Однако в конце года волатильность цен на нефть увеличилась, среднемесячная цена на Brent в декабре опустилась до 57,4 долл./барр. Тем не менее, цена по итогам года составила 71,04 долл./барр., что на 31% выше среднегодовой стоимости в 2017 г. (54,3 долл./барр.).

Базовый прогноз спроса на жидкие углеводороды на фоне прогнозируемого замедляющегося, но постоянного роста мирового ВВП – пик потребления будет достигнут к 2035 году. Дополнительно потребление вырастет еще на 15% к текущему уровню (15 млн барр./сут.). В ближайшие 15 лет ожидается изменение драйверов роста спроса на жидкие углеводороды – лидерство в поддержании роста спроса будет переходить от моторных топлив к нефтехимии (нафта и СУГ), но автотранспорт останется ключевым потребителем жидких углеводородов.

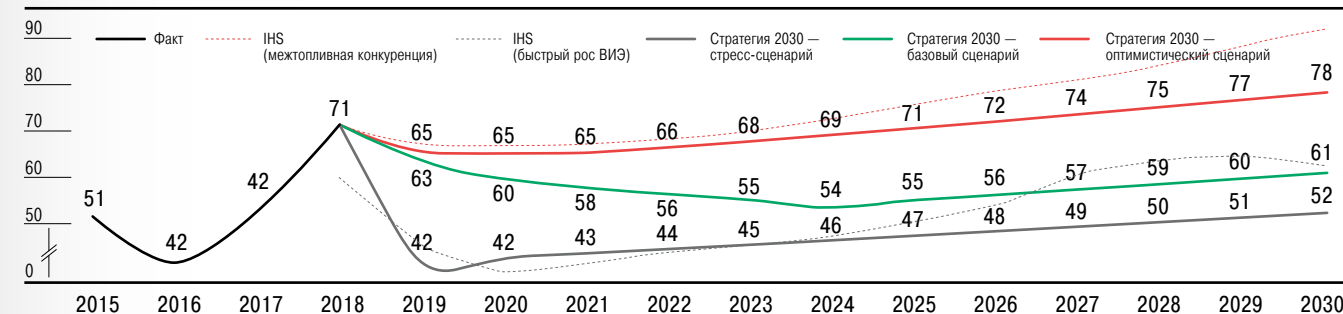
Цена на нефть марки Brent и Urals в 2014–2018 годах (\$/барр.)

ИСТОЧНИКИ: УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ МИНЭНЕРГО США, PLATTS.



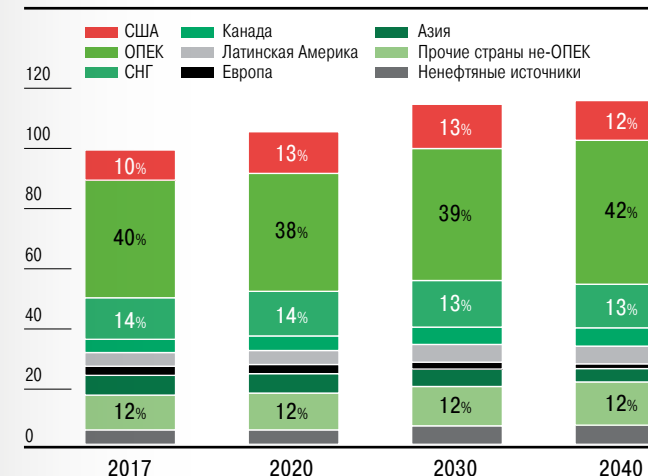
Прогноз цены нефти (Urals, ARA) (\$/барр.)

ИСТОЧНИКИ: ЕЦБ РФ, МЭР РФ, IHS, КОМПАНИЯ



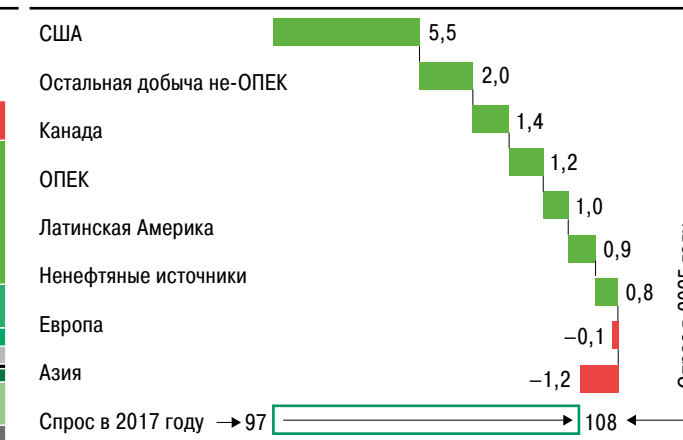
Динамика совокупного производства жидких углеводородов в мире по ключевым игрокам (млн барр./сут.)

ИСТОЧНИК: IHS.



Суммарный прирост предложения жидких углеводородов в мире за 2018–2025 годы по ключевым игрокам (млн барр./сут.)

ИСТОЧНИК: IHS.



Динамика спроса на нефть по мировым регионам и прогноз до 2019 года

Несмотря на некоторое замедление роста мировой экономики, потребление нефти в 2018 г. В целом и отдельными регионами сохранило высокие темпы роста, преодолев во второй половине года 100 млн барр./сут. Лидерами по приросту потребления стали страны Азии – рост спроса в регионе составил порядка 2 млн барр./сут., чему способствовало сохранение высоких темпов роста экономик Китая и Индии. Существенный вклад в рост мирового спроса на нефть внесли США, которые увеличили потребление на 1,3 млн барр./сут., Еврозоны увеличила потребление нефти на 0,08 млн барр./сут.

В среднесрочной перспективе на рынок углеводородного сырья также будут оказывать влияние замедление экономического роста в ряде стран, расширение санкций, торговые войны, растущее вовлечение в разработку нетрадиционных запасов углеводородов, запланированное на 2020 года введение ограничений по содержанию серы в судовых топливах (IMO), а также растущее внимание инвестсообщества к экологии

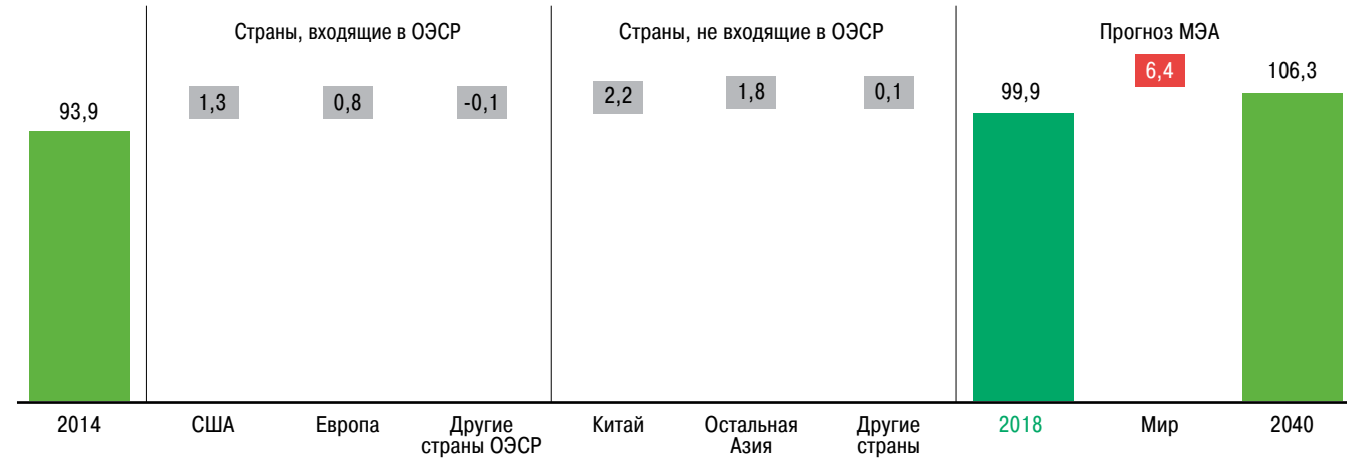
и энергосбережению (вводятся системы трейдинга квотами и плат за выбросы CO2, разрабатываются международные инициативы, которые в краткосрочной перспективе обяжут все публичные компании и инвестиционные фонды раскрывать свой углеродный след и меры по его снижению, а также планы по вхождению в низкоуглеродное будущее).

Вследствие экологических требований международные нефтяные компании корректируют свои стратегии – доля газовых активов в портфелях составит от 40% до 62% в объеме добычи компаний в 2030 году. В целом в мире потребление газа на горизонте до 2040 г. Увеличится с 22% до 27%, что сравняет доли нефти и газа.

IMO (International Maritime Organization) – Международная морская организация

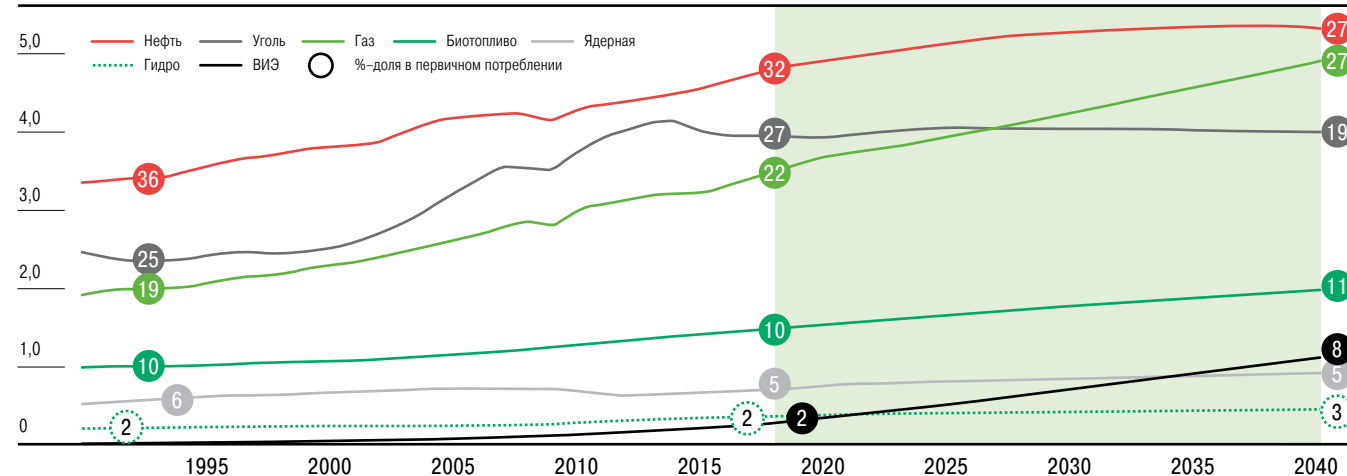
Динамика спроса на нефть по странам/регионам в 2014–2018 годах и прогноз МЭА до 2040 года (млн барр./сут.)

ИСТОЧНИК: УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ МИНЭНЕРГО США.



Историческая динамика и прогноз первичного потребления по типу источника энергии (млрд тонн условного топлива)

ИСТОЧНИК: WOODMACKENZIE, IHS.



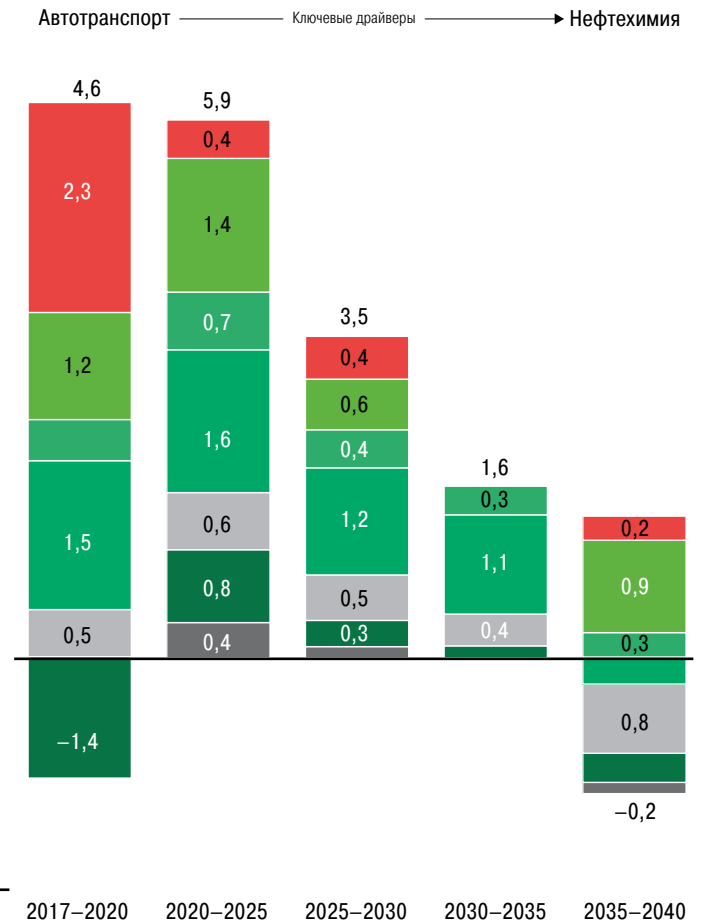
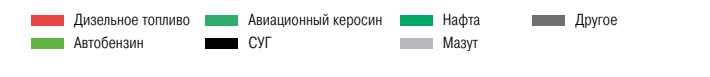
Прогноз структуры мирового спроса на жидкие углеводороды по секторам (%)

ИСТОЧНИК: WOODMACKENZIE, IHS.



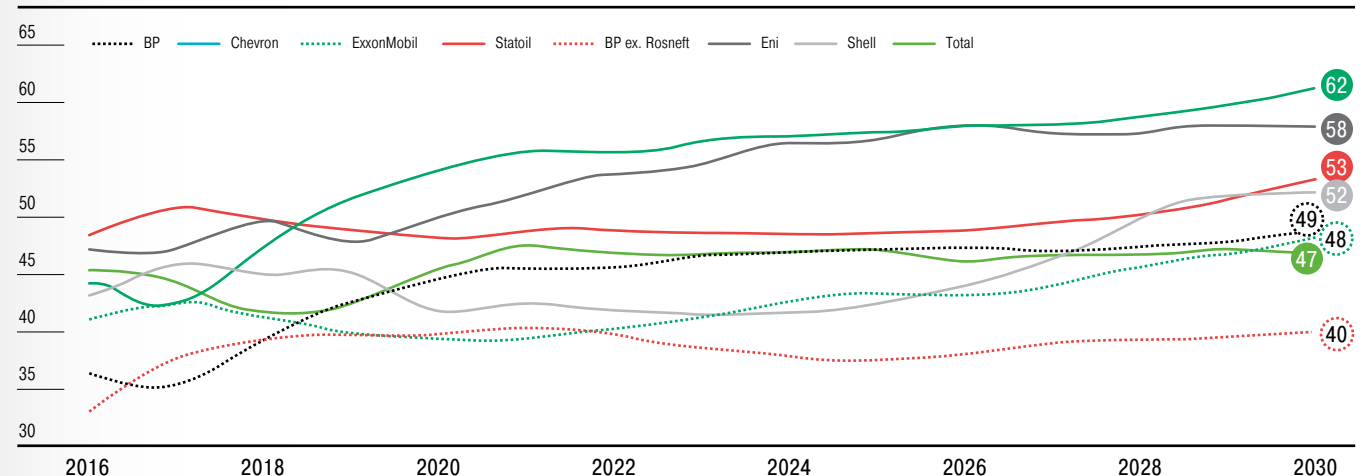
Прирост мирового потребления по видам нефтепродуктов (млн барр./сут.)

ИСТОЧНИК: WOODMACKENZIE, IHS.



Прогнозная доля добычи газа от общего объема добычи углеводородов по мейджорам (%)

ИСТОЧНИК: WOODMACKENZIE, IHS.



Динамика производства и потребления нефтепродуктов в мире (по ключевым регионам, включая РФ)

Торговый поток (экспорт-импорт), млн т/год

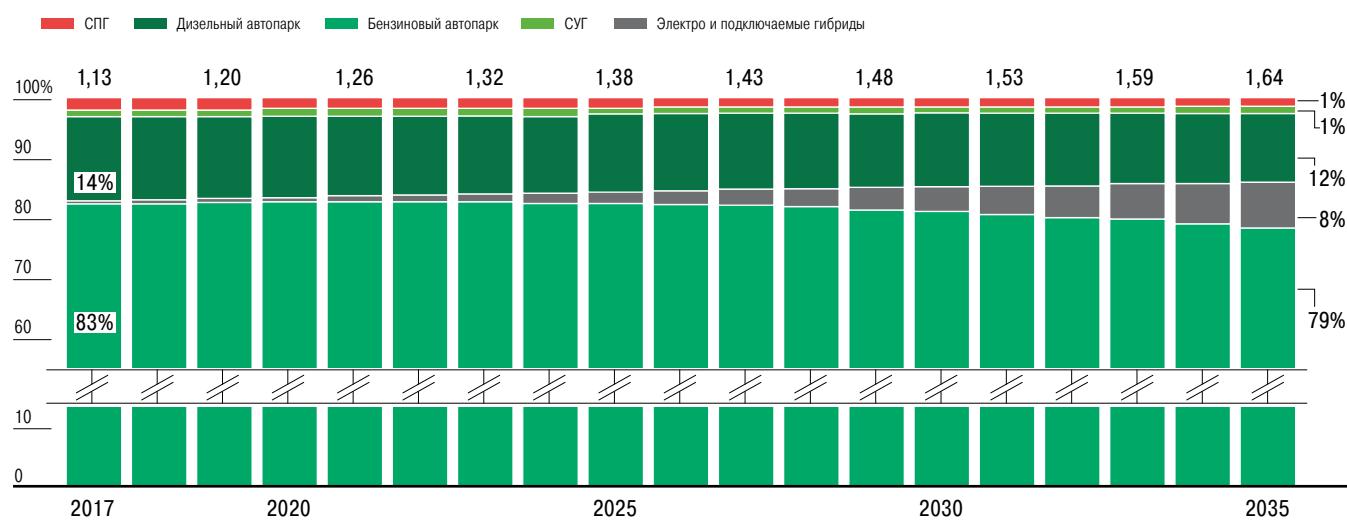
ИСТОЧНИК: EIKON THOMSON REUTERS

	2014	2015	2016	2017	2018	ПРОГНОЗ 2019
АВТОБЕНЗИН, ПОТРЕБЛЕНИЕ ПО ОСНОВНЫМ РЕГИОНАМ МИРА						
С. Америка	60	1 760	5 268	9 846	9 525	10 690
Лат. Америка	(27 637)	(30 632)	(35 239)	(42 441)	(42 419)	(42 468)
Европа	48 920	57 282	57 565	60 019	56 964	54 231
СНГ	1 391	3 338	3 695	3 242	6 377	6 844
Африка	(25 817)	(28 531)	(28 284)	(28 919)	(28 498)	(29 436)
Ближний Восток	(14 388)	(13 201)	(10 495)	(11 326)	(11 757)	(9 352)
Азия	10 996	8 089	12 099	9 650	2 456	1 950
ДИЗЕЛЬНОЕ ТОПЛИВО, ПОТРЕБЛЕНИЕ ПО ОСНОВНЫМ РЕГИОНАМ МИРА						
С. Америка	49 503	51 828	54 631	65 183	66 856	66 756
Лат. Америка	(38 587)	(37 770)	(36 696)	(49 872)	(52 085)	(51 055)
Европа	(34 006)	(38 827)	(45 165)	(41 795)	(46 205)	(47 262)
СНГ	46 461	52 001	47 298	50 967	56 270	54 078
Африка	(37 715)	(42 149)	(40 952)	(43 205)	(46 016)	(48 353)
Ближний Восток	(847)	14 738	30 138	36 563	28 665	28 614
Азия	31 054	32 111	37 277	37 377	42 462	31 684

До 2035 года мировой автопарк по прогнозам вырастет на 45%, при этом потребление автобензина и дизельного топлива – только на 11-12%. Основные сдерживающие факторы – рост пробега на одном литре топлива, а также увеличение доли электромобилей в мировом автопарке. Наибольшие перспективы у электромобилей – в легковом автопарке, поэтому ожидается, что они будут замещать, в первую очередь, спрос на автобензин.

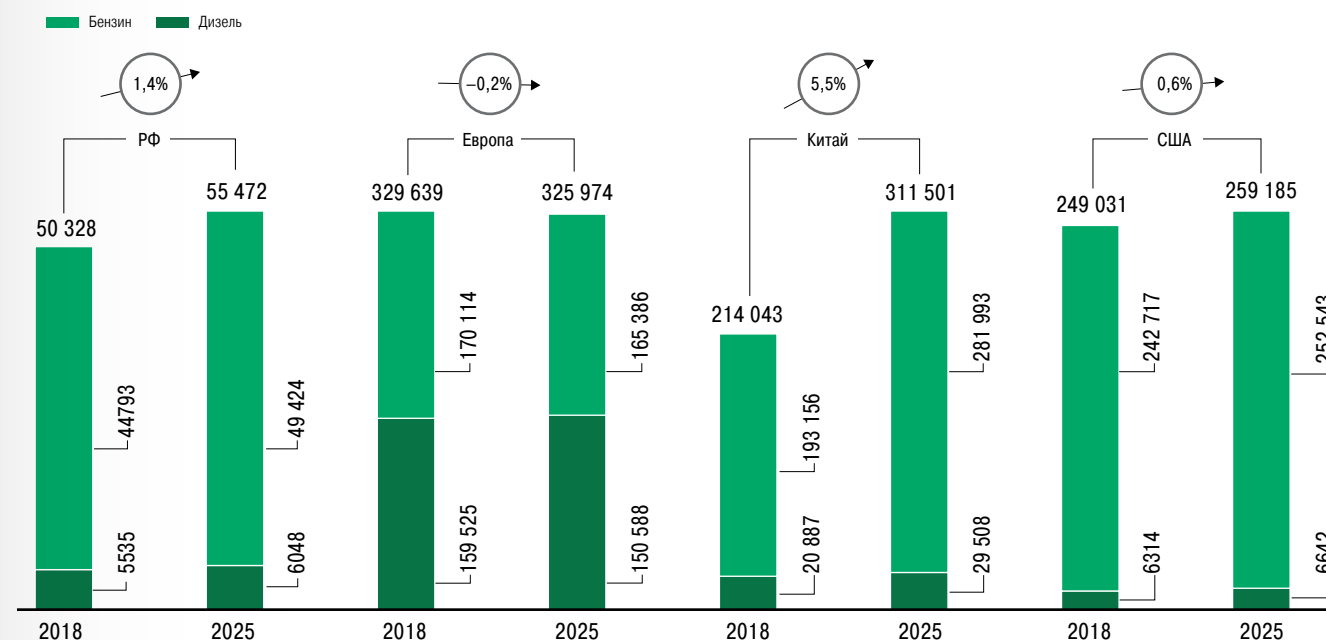
Прогноз изменения структуры легкового автопарка в мире и автопарк в абсолютном выражении

ИСТОЧНИК: WOODMACKENZIE, IHS.



Динамика автопарка в разрезе типов потребляемых нефтепродуктов по регионам мира (тыс. шт.)

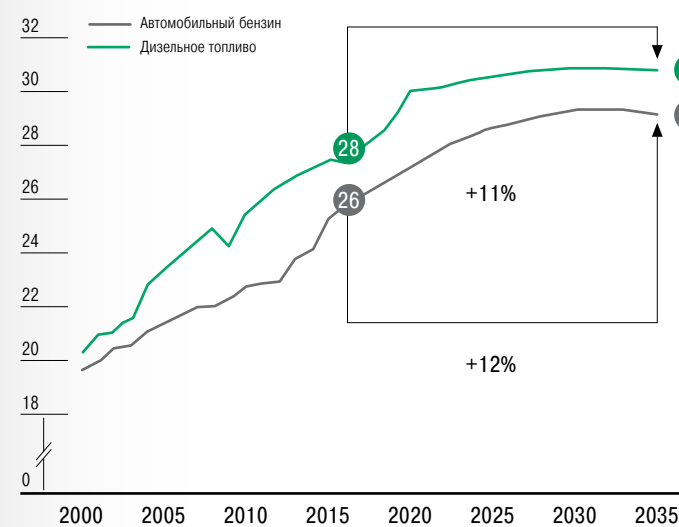
ИСТОЧНИК: МРЭА (THOMSON REUTERS).



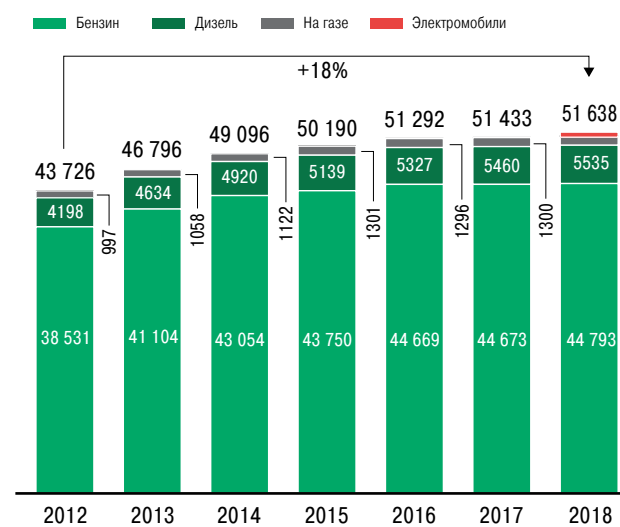
Новые потребительские предпочтения, технологический прогресс и новая энергетическая политика будут во все большей степени трансформировать мировой энергетический ландшафт и влиять на рынок нефти.

Факт и прогноз потребления автомобильного топлива в мире (млн барр./сут.)

ИСТОЧНИК: WOODMACKENZIE, IHS.



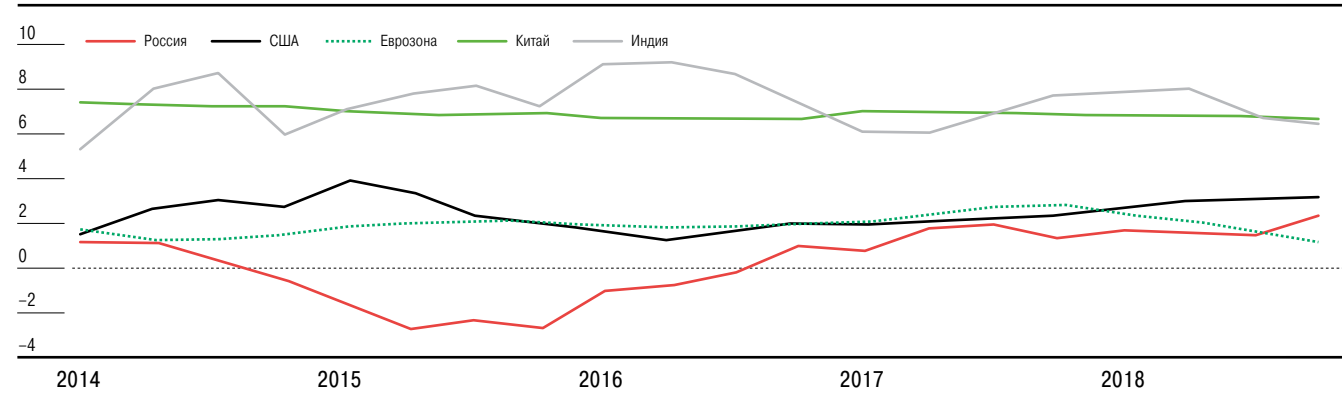
Динамика автопарка РФ (тыс. шт.)



Динамика ВВП ключевых экономик

Динамика темпов прироста ВВП (%)

ИСТОЧНИКИ: BUREAU OF ECONOMIC ANALYSIS, U.S. DEPARTMENT OF COMMERCE; EUROSTAT; NATIONAL BUREAU OF STATISTICS OF CHINA; CENTRAL STATISTICAL ORGANIZATION, INDIA; POCSTAT.



Российская экономика в 2018 году начала восстанавливаться: уровень инфляции составил 4,3%, ВВП страны вырос на 2,3%. В сентябре-ноябре произошло некоторое замедление темпов роста экономики как в развитых странах, так и в развивающихся. В 3-м квартале 2018 г. Наблюдалось замедление годовых темпов прироста ВВП у таких торговых партнеров России, как еврозона (снижение с 2,2 до 1,7%) и Китай (с 6,7 до 6,5%). Среди ведущих мировых экономик ускорение роста в годовом выражении продолжалось только в США, прежде всего в результате стимулирующей налогово-бюджетной политики. Годовой прирост ВВП США в 3-м и 4-м квартале 2018 г. Составил 3%. Однако уже в 2019 г. По мере исчерпания эффекта фискальных стимулов, продолжения роста ставок и перехода экономического цикла в зрелую стадию прогнозируется замедление темпов экономического роста в США до 2,5%⁽²⁾.

Рост ВВП России в 2018 г. Ускорился до 2,3% с 1,6% годом ранее, что превзошло все оценки, и было обеспечено такими секторами, как добывающая промышленность, транспортировка и хранение, строительство, финансовая и страховая деятельность. Ускорение темпов роста ВВП во многом обусловлено разовыми факторами (например, рост добычи нефти

во втором полугодии после июньского решения ОПЕК+) и не является устойчивым. По прогнозу ЦБ РФ на 2019 г. Ожидается замедление экономического роста до 1,2%, по оценке МВФ – до 1,6%.

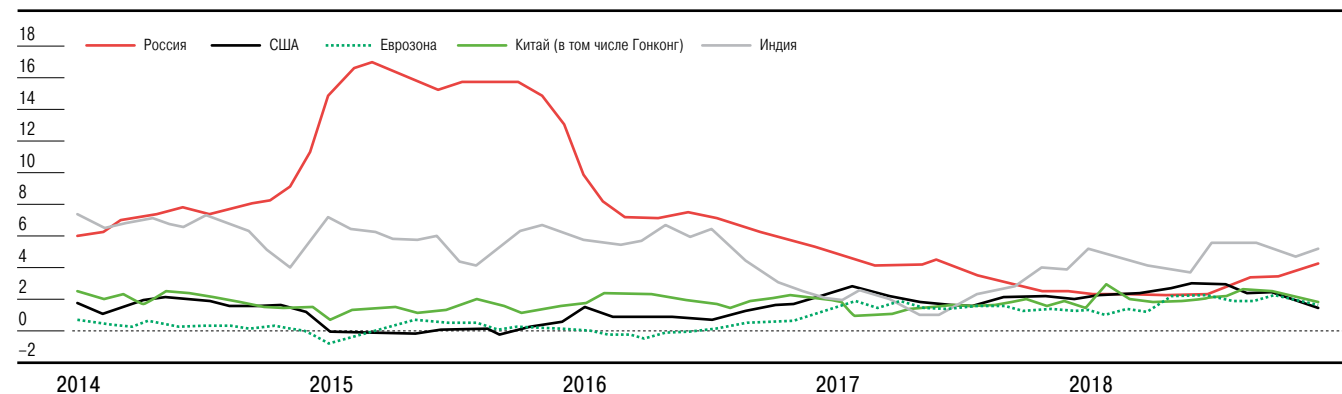
Инфляция по итогам 2018 г. Составила 4,3%, ускорившись с 2,5% в 2017 году, что вынудило Центральный банк Российской Федерации (далее Банк России, ЦБ) ужесточить денежно-кредитную политику – повысить уровень ключевой ставки до 7,75% (Банк России принимает решения об уровне ключевой ставки для достижения цели денежно-кредитной политики – сохранения годовой инфляции вблизи заданного уровня – 4%. Изменение внешних условий, существенно усиливших проинфляционные риски, привело к пересмотру ЦБ прогноза годовой инфляции в интервале 5–5,5% по итогам 2019 года с возвращением к 4% в 2020 году. Это создаст условия для смягчения денежно-кредитной политики в конце 2019 – начале 2020 гг.

В начале 2019 г. ЦБ РФ сохранил ключевую ставку на уровне 7,75%.

⁽²⁾ Оценка МВФ

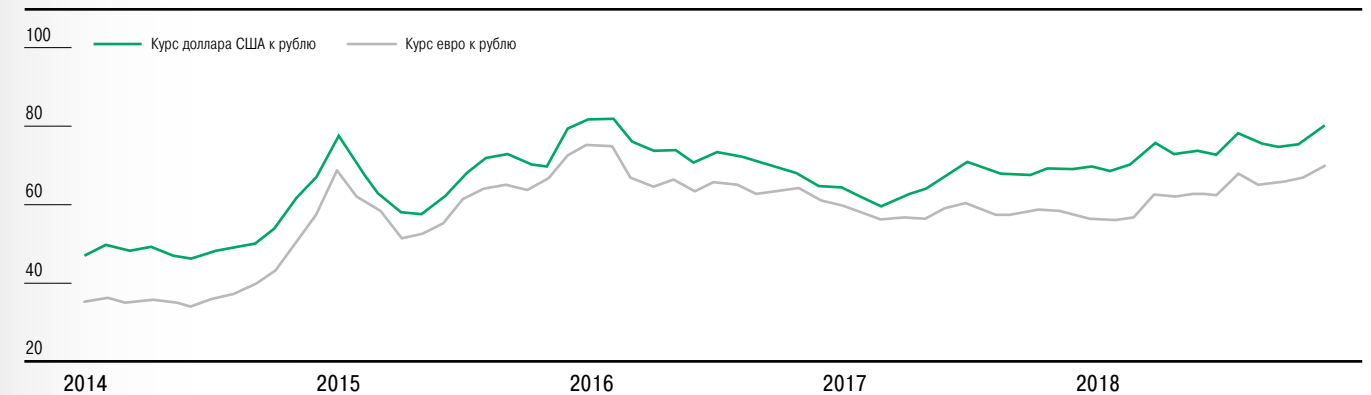
Динамика роста потребительских цен ключевых экономик (%)

ИСТОЧНИК: EUROSTAT.



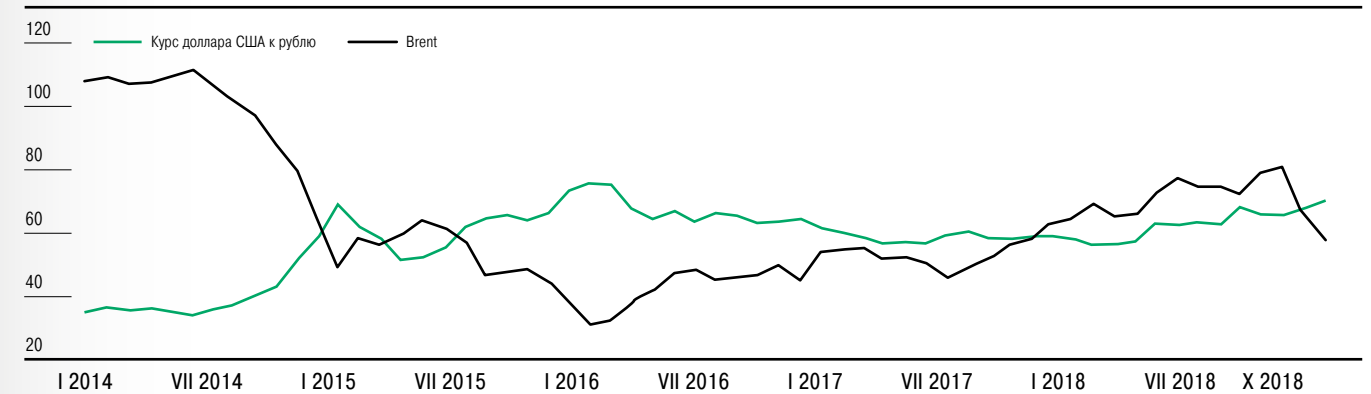
Динамика курса рубля по отношению к доллару США и евро

ИСТОЧНИК: ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИИ.



Динамика курса рубля в сопоставлении с динамикой цены на нефть (\$/барр.)

ИСТОЧНИКИ: КУРС ДОЛЛАРА – ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РФ, КОТИРОВКИ BRENT – TOMSON REUTERS.



Инфляция в РФ в сегменте непродовольственных товаров: рост цен ускорился до 4,1% в 2018 г. По сравнению с 2,8% в 2017 году. Сильнее всего в прошлом году выросли цены на табачные изделия (+10,1% г/г), дизельное топливо (+15,0%) и автомобильный бензин (+9,4% г/г).

За последние пять лет макроэкономическая политика РФ существенно изменилась – если в 2014 г. Цена на нефть, балансирующая бюджет и платежный баланс, превышала 110 долл./барр., то сейчас составляет 40 долл./барр. Зависимость экономики от нефтяных колебаний резко снизилась. Разница стала очевидна в октябре – ноябре 2018 г., когда цены на нефть падали быстрее, чем в 2014 г.

Геополитические факторы вновь вышли на первый план в определении рыночной конъюнктуры и экономического развития стран и регионов. Хотя темпы мирового роста в 2018 году были близки к пиковым значениям за период после кризиса 2008–2009 г., становится очевидным, что подъем мировой экономики замедляется. По оценке Международного валютного фонда (МВФ), подъем мировой экономики замедлился – рост в 2018 году составил 3,7%, как и годом ранее, а в 2019 году прогнозируется рост замедлится и составит 3,5%, в 2020 году – 3,6%.

Торговля и инвестиции замедляются, промышленное производство снижает темпы, нарастание напряженности в области торговли (торговые войны) и ухудшение финансовых условий являются важнейшими источниками рисков недостижения прогнозов роста экономик. Большая неопределенность относительно торговли дополнительно уменьшит инвестиции и приведет к нарушению глобальных цепочек поставок. Высокий уровень частного долга и долга государственного сектора в ведущих экономиках мира приводят к ужесточению финансовых условий.

Замедление роста в Китае может произойти быстрее, чем прогнозировалось ранее, особенно если напряженность в торговой сфере сохранится, что может привести к сбросу активов на финансовых рынках и рынках биржевых товаров, как это имело место в 2015–2016 годах. В Европе сохраняется драматическая ситуация с «брекситом», и остаются угрозой сопряженные с большими издержками вторичные эффекты взаимосвязанных суверенных и финансовых рисков. В Соединенных Штатах продолжительное закрытие учреждений федерального правительства создает риски снижения роста.

Производство нефти и конденсата в РФ за период 2016-2018гг.

В 2018 году в сфере добычи нефти и конденсата в России возобновилась положительная динамика последних лет – рост по итогам года составил 1,7% (после падения на 0,1% в 2017 г.) Или 9 млн т, что составило 555,9 млн т (в 2017 г. – 546,7 млн т). Из объема прироста 5 млн т были добыты на новых месторождениях (гринфилдах). Основной рост добычи пришелся на второе полугодие как следствие июньского решения ОПЕК+ по увеличению добычи нефти.

Рост добычи в 2018 г. Произошел практически у всех ВИНК за исключением ПАО «Газпром нефть», у которой добыча осталась на уровне 2017 г., а также ПАО «Башнефть», у которой второй год подряд наблюдается падение – минус 8,1% или -1,7 млн т к предыдущему году (в 2017 г. Падение составило

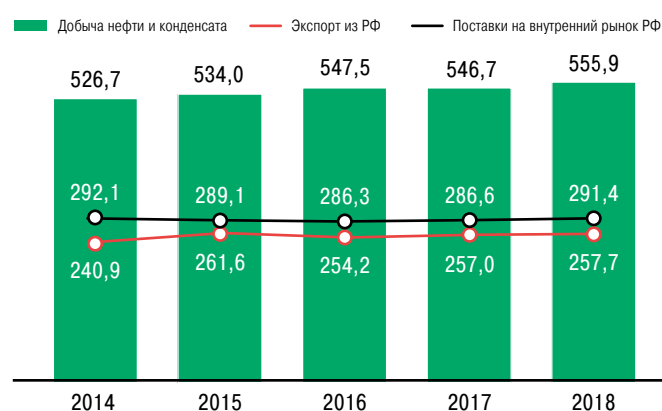
3,6% или 0,8 млн т). Лидерами роста добычи по итогам года среди ВИНК стали ПАО «Роснефть» (+5,5 млн т или 3%) и «Татнефть» (+0,6 млн т или 2,1%).

Обеспеченность доказанными запасами (лет)

ИСТОЧНИК: ДАННЫЕ КОМПАНИЙ.

«Роснефть»	20
«ЛУКОЙЛ»	19
«Газпром нефть»	15
«Татнефть»	30

Баланс рынка РФ (млн тонн)

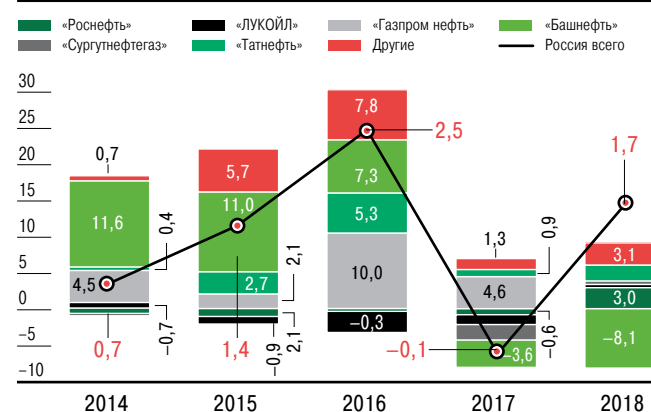


Коэффициент извлечения нефти (%)

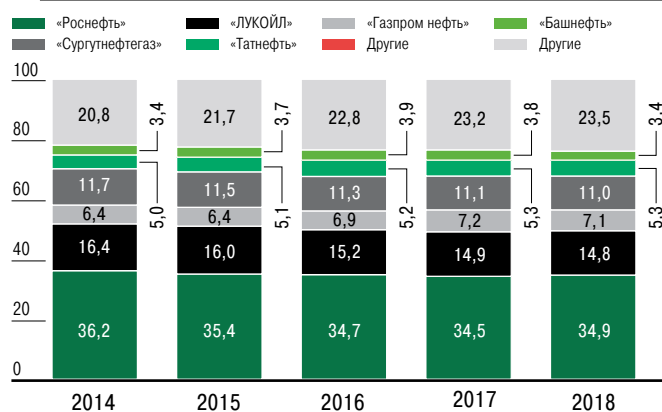
ИСТОЧНИКИ: МИНЭНЕРГО, ДАННЫЕ КОМПАНИЙ.

Норвегия	47
США	39
Среднее по миру	35
Татнефть	35
РФ	27
Саудовская Аравия	23
Иран	23

Рост добычи (год к году, %)



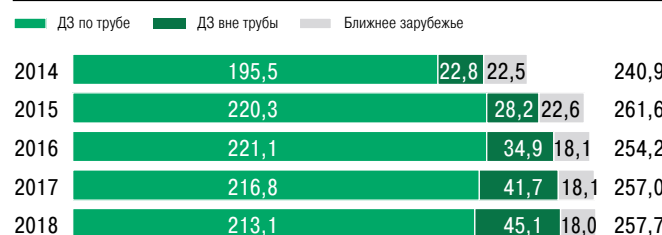
Доля добычи нефти ПАО «Татнефть» к доле общего экспорта из РФ (%)



Экспорт нефти из РФ за период 2016-2018 гг.

По структуре экспорта нефти из РФ можно отметить тенденцию увеличения поставок вне трубопроводной системы ПАО «Транснефть» (прирост 2018 г. к 2016 году составил 29,4%, рост происходит за счет двукратного увеличения отгрузок в систему КТК, а также из Мурманска и Архангельска) при общем снижении поставок по трубе.

Структура экспорта нефти из РФ (млн тонн)



Доля Группы «Татнефть» в объеме производства нефти и конденсата в РФ

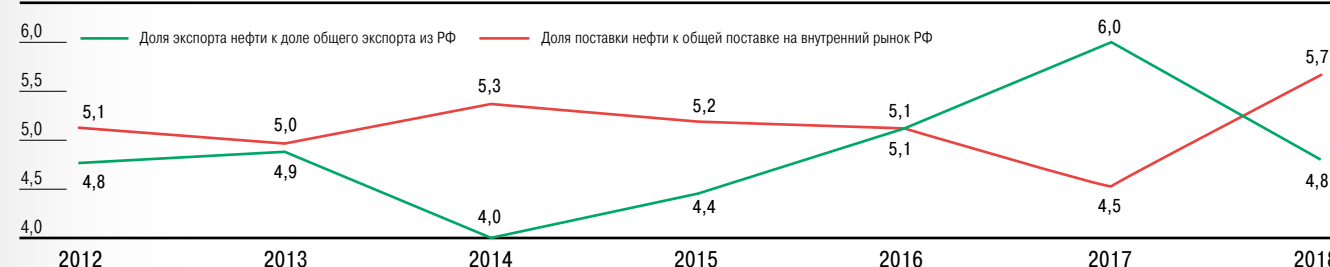
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Добыча нефти и конденсата по Группе Татнефть, млн т	26,3	26,4	26,5	27,3	28,7	28,9	29,5
Традиционная нефть	26,2	26,3	26,3	26,9	27,8	27,3	27,6
СВН	0,073	0,15	0,24	0,4	0,8	1,6	1,95
Доля добычи нефти ПАО Татнефть к доле общего экспорта из РФ	5,08%	5,05%	5,04%	5,10%	5,24%	5,29%	5,31%

Доля Группы «Татнефть» в объеме экспорта нефти из РФ

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Экспорт нефти Группы Татнефть из РФ, млн т	12,5	12,5	9,7	11,6	13,0	15,5	12,4
Экспорт ДЗ		11,4	8,4	10,3	11,9	14,2	11,2
Экспорт БЗ		1,05	1,3	1,3	1,1	1,2	1,2
Доля экспорта нефти ПАО Татнефть к доле общего экспорта из РФ	4,8%	4,9%	4,0%	4,4%	5,1%	6,0%	4,8%

Доли экспорта и поставок нефти «Татнефть» на внутренний рынок РФ (%)

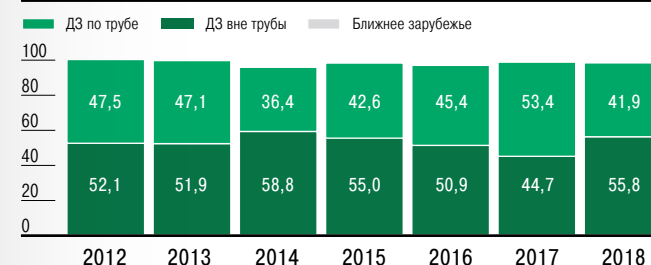
ИСТОЧНИКИ: КУРС ДОЛЛАРА – ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РФ, КОТИРОВКИ BRENT – TOMSON REUTERS.



Доля Группы «Татнефть» в объеме отгрузок нефти на внутренний рынок РФ

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Поставки нефти ПАО «Татнефть» на внутренний рынок РФ (на переработку)	13,7	13,71	15,61	15,00	14,59	12,95	16,19
ОАО «ТАИФ-НК»	5,8	5,37	6,194	6,241	6,950	4,717	4,852
АО «ТАНЕКО»	7,5	7,67	8,395	8,621	7,381	7,302	8,601
Прочие НПЗ, в т.ч. Кичуйский	0,4	0,67	1,020	0,138	0,260	0,930	3,005
Доля поставки нефти ПАО Татнефть к общей поставке на внутренний рынок РФ	5,1%	5,0%	5,3%	5,2%	5,1%	4,5%	5,6%

Соотношение поставок нефти на внутренний рынок и на экспорт (%)



Доля «Татнефти» в объеме экспорта сырой нефти из РФ по итогам 2018 года уменьшилась на 1,2% до 4,8%, при этом увеличились отгрузки на переработку.

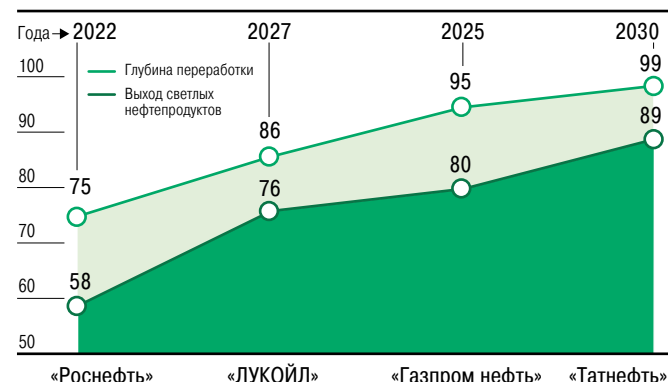
Переработка нефти

В 2018 году глубина переработки нефти в России достигла 82,9%, что на 1,6 % выше уровня 2017 года. Рост показателя в 2018 году был обеспечен сокращением выпуска топочного мазута на 6,3% к 2017 году и увеличением объема нефтепереработки на 2,4%. Снижение выпуска мазута в России началось в 2015 году вместе с планомерным увеличением вывозных пошлин на мазут и масштабной модернизацией НПЗ с целью расширения выпуска светлых нефтепродуктов.

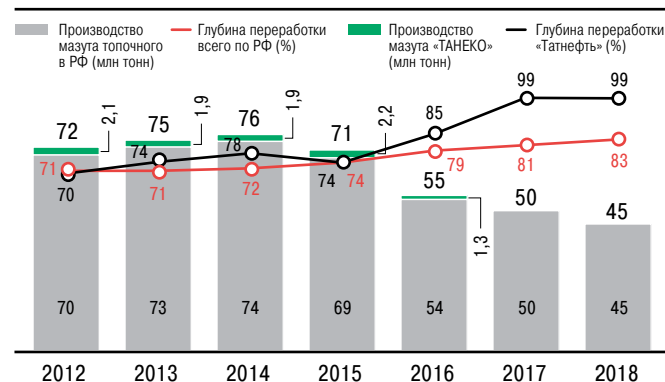
В нефтепереработке у Компании одни из лучших показателей в отрасли – глубина переработки, выход светлых, при этом отсутствует выпуск топочного мазута.

На горизонте до 2030 года у Компании остаются самые высокие показатели по глубине переработки и выходу светлых нефтепродуктов.

Стратегические планы по переработке: выход светлых нефтепродуктов и глубина (%)



Динамика производства мазута топочного в РФ и в компании «Татнефть»



Производство и экспорт нефтепродуктов из РФ за период 2016-2018гг. (с внутренним потреблением)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Автобензины							
Производство бензина в РФ, млн т	38,2	38,7	38,3	39,2	40,0	39,2	39,5
Экспорт бензина в РФ за период	3,6	4,3	4,3	4,7	4,9	4,1	3,8
Поставки на внутренний рынок бензина в РФ	34,3	34,1	33,1	34,6	34,9	35,2	35,6

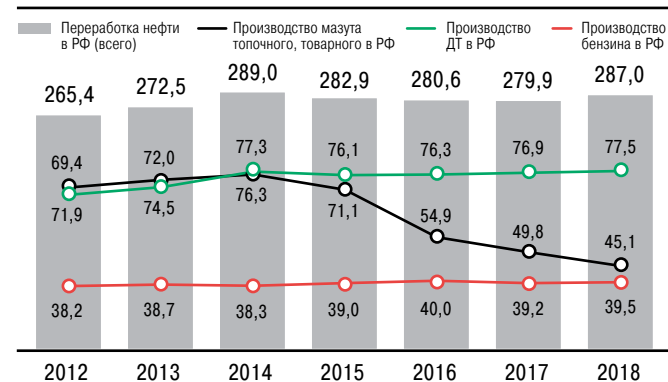
Дизельное топливо

Производство Дт в РФ, млн т	69,4	72,0	77,3	76,1	76,3	76,9	77,5
Экспорт Дт из РФ, млн т	0,0	37,5	44,1	45,1	43,7	43,7	42,0
Поставки Дт на внутренний рынок в РФ, млн т	0,0	32,3	31,5	31,3	32,5	32,8	35,7

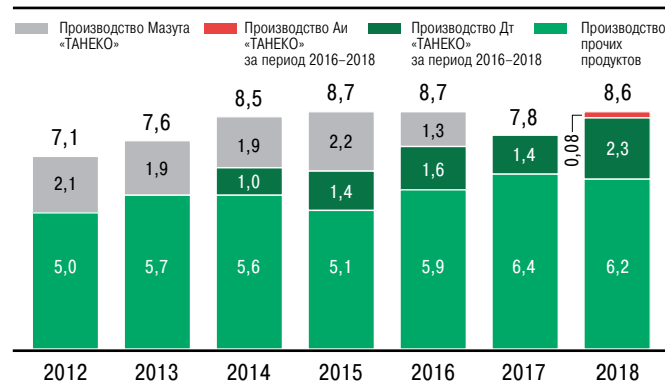
Мазут топочный

Производство Мазут топочный товарный в РФ, млн т	71,9	74,5	76,3	71,1	54,9	49,8	45,1
Экспорт Мазут из РФ, млн т	56,9	57,3	0,0	53,8	42,0	39,4	32,8
Поставки Мазут на внутренний рынок в РФ, млн т	11,4	12,8	0,0	15,3	12,8	10,3	12,3

Переработка нефти и производство основных продуктов в РФ (млн тонн)



Доля Группы «Татнефть» в производстве и экспорте нефтепродуктов из РФ



Налоговое регулирование нефтяной отрасли РФ

В 2018 году были в РФ реализованы налоговые новации, проводимые последние несколько лет. Основные законодательные поправки направлены на завершение налогового маневра в отрасли (далее – ЗНМ) с 1 января 2019 года, а также введение альтернативного налогового режима – налога на дополнительный доход с добычи углеводородного сырья (далее – НДД) с 1 января 2019 года.

3 августа 2018 года Федеральным законом № 301-ФЗ были внесены изменения в Налоговый кодекс о ЗНМ в 2019 - 2024 гг., введён механизм «возвратного (отрицательного) акциза» для нефтяного сырья, которое направляется на отечественные НПЗ. Он предполагает постепенный отказ от экспортной пошлины на нефть и нефтепродукты в пользу роста налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ), ликвидация экспортных пошлин на нефть и нефтепродукты (к 2024 г. Планируется постепенное снижение экспортных пошлин на нефть и нефтепродукты до нуля), в то же время налог на добычу полезных ископаемых будет постепенно повышаться, что позволит компенсировать потери бюджета от налоговых поступлений по экспортному каналу. Речь также идет о возможности применения повышенного коэффициента амортизации для инвестиций в месторождения Западной Сибири, понижающего коэффициента НДПИ для компаний, применяющих третичные методы нефтеотдачи, о стимулировании нефтяных оторочек, разработка которых на сегодняшний день невыгодна.

С 1 января 2019 г. до 2024 г. планируется поэтапное введение акциза на нефтяное сырье, направляемое на переработку, и налогового вычета по указанному акцизу. Рост НДПИ и снижение экспортных пошлин на нефть могут привести к росту ее внутренней цены. Вследствие увеличения внутренней цены нефти возрастет себестоимость производства нефтепродуктов, что будет оказывать повышательное давление на их цены. Кроме того, налоговый маневр предполагает снижение экспортных пошлин на нефтепродукты, что, как и на рынке нефти, будет способствовать росту их цен.

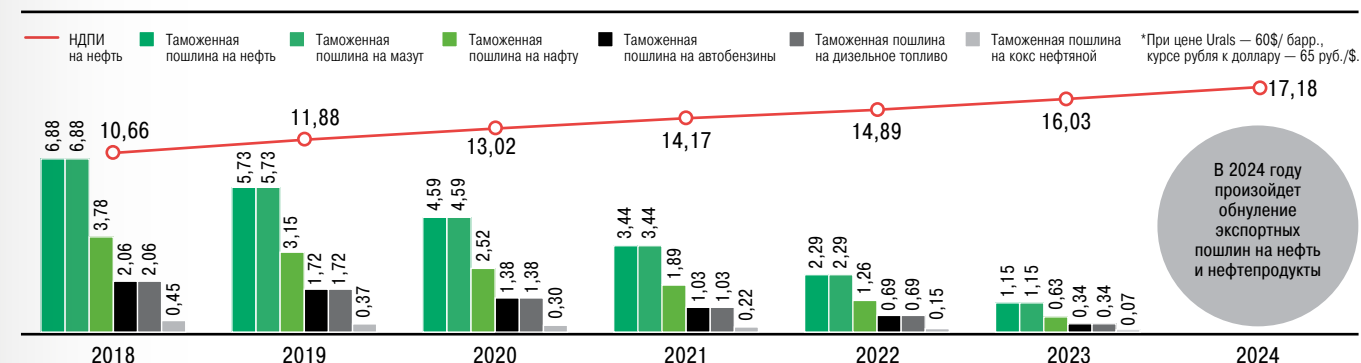
С целью уменьшения влияния снижения экспортной пошлины и роста НДПИ на внутренние цены нефтепродуктов Правительство РФ вводит возвратный (отрицательный) акциз, который предполагает компенсацию производителям части стоимости нефти, направляемой на переработку. Это должно отчасти покрыть затраты на поставку нефтепродуктов на внутренний рынок и способствовать меньшему давлению на их цены. Таким образом, налоговым маневром будет прекращено пошлинное субсидирование российских НПЗ, место которого займет субсидирование перерабатывающих предприятий в том же объеме путем предоставления им налоговых вычетов по акцизу на нефть. Вводимые акцизные субсидии, в отличие от пошлинных, будут носить адресный характер, то есть распространяться не на все НПЗ, а только на удовлетворяющие определенным критериям. Постановление Правительства «О соглашениях о модернизации нефтеперерабатывающих мощностей» определяет перечень установок вторичной переработки нефти, которые могут быть предметом соглашений о модернизации нефтеперерабатывающих мощностей, и утверждена форма таких соглашений.

Для сглаживания колебаний цен на нефтепродукты на внутреннем рынке при изменениях мировых цен на нефть для сохранения эффективности НПЗ к формуле отрицательного акциза дополнительно вводится демпфирующая составляющая.

В 2019 году также запускается пилотный проект НДД, который на горизонте до 2030 года может быть расширен на всю отрасль. Под действие режима НДД попадают лицензионные участки Группы «Татнефть», расположенные в НАО: Северо-Хаякинский, Восточно-Хаякинский, Подверьюское, Хосолтинское, Тибейвисский, Северо-Тибейвисский и Ямботинский, ориентировочный срок начала промышленной добычи планируется на 2020-2023 гг.

Перенос налоговой нагрузки с таможенных пошлин на НДПИ в рамках ЗНМ* (тыс. руб./тонна)

ИСТОЧНИК: «КОНСУЛЬТАНТ ПЛЮС».



В 2024 году произойдет обнуление экспортных пошлин на нефть и нефтепродукты

Отчет Совета директоров ПАО «Татнефть» о приоритетных направлениях деятельности

В 2018 году Компания «Татнефть» успешно реализовывала поставленные задачи с фокусом на обеспечение долгосрочного роста акционерной стоимости.

Достигнуты высокие операционные и финансовые результаты.

Принимаемые Советом директоров решения и действия менеджмента были направлены на максимизацию эффективности бизнеса и отдачи от активов Компании, укрепление технологического базиса, развитие инновационных форм управления и организации производственных процессов, повышение операционной эффективности и роста доходности на всех этапах создания стоимости с сохранением высоких показателей устойчивого развития.



Совместное обращение к акционерам, инвесторам и деловым партнерам

Президента Республики Татарстан,
Председателя Совета директоров ПАО «Татнефть»
Р.Н. Минниханова

Генерального директора,
Председателя Правления ПАО «Татнефть»
Н.У. Маганова

Уважаемые акционеры, инвесторы и партнеры!

В 2018 году Совет директоров принял Стратегию Группы «Татнефть» до 2030 года, аккумулирующую амбициозные цели Компании на основе ранее утвержденной и подтвердившей свою эффективность уже на первых этапах Стратегии 2025. Неизменным фокусом остается обеспечение долгосрочного устойчивого роста акционерной стоимости.

Актуализированные цели направлены на максимизацию эффективности бизнеса и отдачи от существующих активов.

Нашими приоритетными задачами являются дальнейшее укрепление ресурсного и технологического потенциала, развитие инновационных форм управления и организации производственных процессов, повышение маржинальности по всем бизнес-сегментам, обеспечение высокой финансовой устойчивости Компании.

В отчетном году Татнефть вышла на новый уровень результативности в числе лидеров самых дорогих по капитализации публичных российских компаний, сохраняя высокий уровень инвестиционной привлекательности. За год капитализация Компании увеличилась на 53,5%, достигнув в декабре 2018 года 1,7 триллиона рублей (24,2 млрд долл. США). Прибыль акционеров Группы выросла на 72% и составила 211,8 млрд рублей. Показатель рентабельности задействованного капитала на уровне 27,5% является одним из наиболее высоких в отраслевом окружении. Мы обеспечиваем генерацию положительного свободного денежного потока, который к уровню прошлого года вырос на 40% и составил 147,8 млрд рублей. Высокую операционную эффективность Компании отражает рост показателя EBITDA на 58,7%.

В условиях сохраняющейся ценовой волатильности и неопределенности на нефтяном рынке, достигнутые результаты подтверждают эффективность вертикально-интегрированной бизнес-модели Компании и программных действий менеджмента, концентрирующего свои усилия на расширении воспроизводства запасов, обеспечении роста рентабельной добычи нефти и газа, развитии сегментов нефтегазопереработки, газохимии, энергетики, шинного производства, машиностроения, инжинирингового сегмента, повышении роста денежных потоков и доходности бизнес-процессов.

Общий объем добычи нефти по Группе в 2018 году составил 29,5 млн тонн. Среднесуточная добыча выросла на 2,1%, до 576,4 тыс. барр. в день. В связи с исполнением обязательств по договору «ОПЕК+», Компания сдерживала темпы роста добычи, обладая потенциалом по наращиванию нефтедобычи.

Ресурсная база Компании характеризуется высоким уровнем доказанных запасов и коэффициентом их восполнения более 100%. Эффективный ввод запасов в разработку и прирост добычи обеспечивается за счет прогрессивных технологических решений и оптимизации производственных процессов. Доля нефти, добываемой за счет третичных и гидродинамических МУН, превышает 40%. Компания изучает возможности нетрадиционных запасов и вовлечение их в добычу. На полигонах «Доманик» и «Битум» ведутся опытно-промышленные работы – от разведки до разработки и эксплуатации месторождений.

Компания стремится максимально реализовать имеющийся потенциал нефтяных залежей, накопленный технологический опыт и компетенции, чтобы укрепить свои позиции как на российском, так и на мировом энергетических рынках.

Мы укрепляем собственный блок нефтепереработки с планируемым увеличением мощности до 15,7 млн тонн в год с наиболее высоким в отрасли показателем глубины переработки 99,1% и выходом светлых нефтепродуктов 84%. Объем переработки в отчетном году вырос на 10% и составил 179 тыс. барр. в сутки. Общий объем производства нефте- и газопродуктов – 10,1 млн тонн. Выручка от реализации нефтепродуктов в 2018 году выросла на 47%.

С целью повышения доходности, Компания развивает премиальные каналы сбыта и обеспечивает оптимизацию логистики нефтепродуктов.

Ключевым перерабатывающим активом является Комплекс заводов «ТАНЕКО». Ассортимент производимой продукции включает премиальное дизельное топливо ТАНЕКО, в том числе арктическое, полностью соответствующее требованиям двигателей Евро-6, а также импортозамещающую продукцию – высококачественные базовые масла Группы III по API, авиационное топливо.



2018 год стал этапным в развитии Комплекса «ТАНЕКО» – введены в эксплуатацию пять высокотехнологичных установок, что обеспечит рост эффективности нефтепереработки и запланированный объем производства нефтепродуктов практически в полном объеме. Продуктовая линейка включает автомобильные бензины марок Аи 92, Аи 95, Аи 98. В 2019 году начато производство высокопремиального бензина Аи 100 для автомобилей с форсированными двигателями и спорт-каров.

Стратегия Компании включает синергию нефтепереработки, газопереработки и нефтехимии – развитие газонефтехимического блока. Это перспективное направление, которое обеспечит новые точки роста операционной доходности и снижение рыночных рисков на долгосрочную перспективу.

В сегменте розничной реализации нефтепродуктов под брендом «Татнефть» работает 711 АЗС, включая 109 АЗС за пределами РФ. Реализуемая Стратегия по этому направлению ставит целью рост прибыльности сети АЗС за счет увеличения объемов реализации нефтепродуктов, эффективной инфраструктуры с развитием сопутствующего сервиса и цифровых форматов.

В шинном бизнесе, представленном брендом производителя КАМА TYRES, объем выпуска продукции увеличен на 13,2% к уровню 2017 г. до 14,6 млн штук шин по 370 товарным позициям. Компания сохраняет около 20% объема внутреннего рынка. Более 30% шинной продукции реализуется на экспорт. Компания развивает международные каналы продаж, поставки шин осуществляются в 50 стран.

Стратегия Компании базируется на принципах инновационного развития, обеспечении надежной технологической базы и интеграции цифровых решений в управление и производство. Компания вкладывает значительные инвестиции в собственную разработку технологических решений и оборудования.

Реализуя капиталоемкие бизнес-проекты, мы следуем ключевому приоритету – обеспечение высокого уровня промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды. Результаты последовательных действий в этой области – снижение техногенной нагрузки на природную среду до уровня потенциала самовосстановления экосистем.

Компания разделяет мировую озабоченность по изменению климата и учитывает факт образования в процессе производственной деятельности энергетических компаний значительного объема выбросов парниковых газов, которые могут оказывать отрицательное влияние на климат. За счет внедрения передовых технологий, повышения эффективности систем учета и контроля за три года Компания снизила общий объем валовых выбросов парниковых газов (CO₂-экв.) на 20%, валовых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух – на 26%. В значительной доле это обеспечивается эффективным использованием ПНГ на уровне более 96%.

Мы осознаем, что долгосрочный устойчивый рост бизнеса основан на развитии человеческого капитала. Программы развития персонала, повышение квалификации, достойная оплата труда и социальные гарантии работникам формируют сплоченный коллектив профессионалов, приверженных общему делу.

Реализуя принципы высокой корпоративной ответственности, Компания вносит масштабный вклад в обеспечение благоприятных условий жизни на территориях своей деятельности, в поддержку здравоохранения, науки, образования, культуры и спорта.

2018 год был знаковым для нашей Компании – год 75-летия с начала разработки нефтяных месторождений Республики Татарстан и 70-летия открытия одного из крупнейших в мире Ромашкинского месторождения. Компания участвовала в разработке этих месторождений с самого начала. Накопленный потенциал и новые возможности являются надежным фундаментом для уверенного развития Компании в долгосрочной перспективе.

В 2019 году мы вступили с четкими целями, достижение которых будет обеспечено качественной инвестиционной программой и соответствующими ресурсами.

От имени Компании выражаем благодарность нашим акционерам за оказанное доверие и представляем Отчет Совета директоров о результатах развития Группы «Татнефть» по приоритетным направлениям деятельности в 2018 году.

Р.Н. МИННИХАНОВ
Президент Республики Татарстан,
Председатель Совета Директоров ПАО «Татнефть»

Н.У. МАГАНОВ
Генеральный директор,
Председатель Правления ПАО «Татнефть»

Приоритетные направления развития

«Основные усилия Группы «Татнефть» в ближайшие 10-12 лет будут сконцентрированы на Стратегии роста стоимости Компании и обеспечении высокой доходности акционерного капитала.»

Н.З. Сюбаев
Заместитель генерального директора по стратегическому планированию ПАО «Татнефть»

Успешное достижение бизнес-целей в совокупности позволит увеличить капитализацию Группы до 36 млрд долл. в базовом сценарии, обеспечить рост операционной доходности и высокий уровень дивидендов. Компания намерена сохранить лидерские позиции в области защиты окружающей среды, а также развития человеческого капитала.

На всех без исключения направлениях деятельности планируется осуществлять постоянный контроль затрат, наращивать эффективность производственных процессов за счет масштабного внедрения IT-технологий и достижения максимально широкого уровня внедрения цифровых технологий.

Нефтедобыча является ключевой сферой деятельности Компании. Действующие лицензионные месторождения обладают значительным потенциалом.

Компания планирует продолжить геологоразведочные работы в Республике Татарстан. В то же время существенные инвестиции в геологоразведку планируется направить на развитие центров добычи в регионах вне РТ, где Татнефть уже присутствует – Самара, Ненецкий Автономный Округ (НАО), Оренбург.

Компания планирует достичь целевой «полки» добычи в 38 млн тонн нефти к 2030 году за счет активного приобретения на горизонте после 2025 года новых лицензий в существующих регионах присутствия Компании вне Республики Татарстан. Одновременно с этим Компания учитывает потенциально возможную необходимость корректировки своих текущих планов в рамках перспективы Соглашения ОПЕК+.

Значительный рост добычи нефти будет обеспечен за счет реализации проекта СВН, вовлечения в разработку низкопроницаемых карбонатных коллекторов в РТ вследствие внедрения новых инновационных технологий и ввода в промышленную эксплуатацию проектов в НАО.

В настоящее время основными проектами Компании за пределами РФ являются проекты в Ливии и Сирии. После нормализации обстановки в данных регионах Компания планирует возобновить работу в этих странах.

Основными драйверами роста эффективности добычи станут вовлечение запасов разбуриванием по уплотняющей сетке скважин, бурение горизонтальных скважин и боковых стволов, совершенствование технологий ГРП, в том числе активное внедрение технологий многостадийного ГРП, контроль затрат, а также внедрение ИТ-решений.

Ключевыми задачами в области переработки является своевременный ввод установок ТАНЕКО в пределах плановых бюджетов. Ключевые инициативы стратегии по блоку:

- Формирование эффективной системы операционной эффективности действующих установок на основе отраслевого бенчмаркинга;
- Реализация инициатив IT-стратегии.

В августе 2018 года на Совете директоров принято решение о развитии нового газонефтехимического направления, что позволит:

- Открыть новые точки роста операционной доходности на долгосрочную перспективу;
- Обеспечить более высокий передел продукции предпринятый блока переработки;
- Снизить риски Группы в целом за счет повышения стабильности денежных потоков.

Мощность первого этапа по сырью составит 390 тыс. тонн в год. Сформирована целевая долгосрочная концепция газонефтехимического направления Компании, предполагающая в максимальной конфигурации переработку нефтехимического сырья в объеме более 3 млн тонн в год с выпуском 32-х востребованных рынком продуктов.

Стратегия бизнес-направления «Розничный бизнес» до 2030 года сфокусирована, в первую очередь, на повышении качества сети, реализации высококачественных нефтепродуктов собственного производства и развитии сопутствующего сервиса. В основе конкурентной стратегии заложено обновление уникального топливного и нетопливного предложения на АЗС «Татнефть» для целевых клиентов. Основные инициативы развития рознично-сбытовой сети «Татнефть» – это обновление бренд-концепции и унификация форматов с магазинами и кафе, внедрение передовых ИТ-инструментов, в том числе в части развития услуг в формате самообслуживания, адресных программ лояльности и стимулирования спроса.

Основными стратегическими задачами, стоящими перед Шинным комплексом Компании, являются:

- Нарастивание рыночной доли на шинном рынке России до 22% за счет роста объемов продаж в наиболее перспективных сегментах с доведением объема реализации шин к 2030 г. до 18,1 млн шт;
- Закрепление шин ЦМК (R20+) и Viatti в более маргинальном ценовом сегменте «В» будет осуществляться за счет эффективной маркетинговой поддержки и широкого ассортимента продукции. К 2021 году около 50% шин будет позиционироваться в сегменте «В»;
- Запуск нового бренда ЦМК шин KAMA PRO.

Планируется реализовать три крупных проекта по расширению мощностей выпуска шин ЦМК и Viatti, а также запуск производства крупногабаритных шин. Все три проекта нацелены на растущие рыночные сегменты.

Стратегией бизнес-направления «Энергетика» предусмотрен комплекс мероприятий по повышению эффективности НКЭЦ и АПТС. Наличие у Компании собственных генерирующих активов позволяет повысить надежность теплоснабжения ТАНЕКО и других промышленных объектов Компании. Для обеспечения растущих потребностей ТАНЕКО в тепле на Нижнекамской ТЭЦ планируется увеличить производство тепловой энергии в 2 раза с учетом реализации проекта по сжиганию нефтяного кокса, который позволит станции работать на разных видах сырья и повысить ее надежность.

Стратегия развития машиностроительного бизнеса предусматривает стабильные поставки предприятиям Компании и сторонним заказчикам трубной продукции и высококачественного оборудования. Планируется рост объемов производства и реализации в 3,6 раза к 2030 году.

Банковский бизнес (Банковская Группа ЗЕНИТ) является новым направлением в бизнес-портфеле Компании. В состав Банковской Группы входят пять банков – 149 точек обслуживания в 51 городе, 5 тыс. сотрудников, 500 тыс. розничных клиентов, 20 тыс. корпоративных клиентов.

Основными направлениями деятельности Банковской Группы являются: банковские услуги для корпоративных и розничных клиентов, инвестиционно-банковские услуги, персональное обслуживание частных клиентов, небанковские финансовые услуги – факторинг, лизинг. Стратегией банковского бизнеса предусмотрен эффективный переход к наиболее устойчивой модели универсального банка, с основным фокусом на приоритетах:

- Рост прибыли до уровня среднерыночных показателей и повышение конкурентоспособности бизнеса при умеренном аппетите к рискам;
- Наиболее перспективные продукты и сегменты, в которых существует наибольший потенциал роста доходов и реализации бизнес модели развития;
- Интеграцию банков Группы.

Реализуемая Банком совместно с Компанией программа повышения эффективности и снижения издержек включает в себя диджитализацию, развитие новых направлений в банке, получение синергии за счет взаимодействия с предприятиями Группы «Татнефть».

Основной задачей Компании является создание на базе Банковской Группы Зенит построение устойчивого, рыночного, прибыльного бизнеса и ликвидного актива с высокой рыночной стоимостью не менее 50 млрд рублей к 2025 г.

Ключевая задача Стратегии 2030 – обеспечение максимальной монетизации запасов, диверсификация бизнеса и создание новых перспективных точек роста стоимости, которые обеспечат высокую эффективность Компании, стабильный текущий рост доходности и за горизонтом 2030 года.

Рейтинги

MOODY'S

Вaa2.

Прогноз – стабильный.

Кредитный рейтинг Вaa 2 относится к инвестиционному уровню и отражает высокое кредитное качество Компании.

FITCH RATINGS

Долгосрочный рейтинг дефолта (IDR) BBB-.

Прогноз – стабильный

Краткосрочный рейтинг дефолта F3.

Подтверждение рейтинга отражает, помимо прочего, незначительный объем долга Компании, значительную добычу нефти, а также большой объем доказанных запасов. Скорректированный левередж по денежным средствам от операционной деятельности (FFO) Компании держится на уровне порядка 0,1x.

RAEX

Рейтинг кредитоспособности гuAAA.

Прогноз – стабильный.

Кредитный рейтинг присвоен по российской национальной шкале и является долгосрочным. Отмечены сильные стороны Компании: сильный бизнес-профиль Группы «Татнефть», покрытие прогнозируемым операционным денежным потоком в полном объеме обязательств по долгу, инвестиционной программы, дивидендных расходов, и крайне низкий уровень общей долговой нагрузки Группы, высокие уровни информационной прозрачности Группы и стратегического обеспечения.

ИНДЕКС FTSE4GOOD EMERGING INDEX ОЦЕНКИ ОТВЕТСТВЕННОГО ИНВЕСТИРОВАНИЯ

Компания «Татнефть» является частью FTSE4Good Emerging Index (индекс FTSE4Good развивающихся рынков), входящего в серию индексов FTSE4Good.

Серия индексов FTSE4Good (FTSE Russell), с предназначена для оценки деятельности компаний, демонстрирующих приверженность передовым практикам в области защиты окружающей среды, социальной ответственности и корпоративного управления (ESG).

Показатели финансовой эффективности

Выручка (млрд руб.)



Прибыль акционеров Группы (млрд руб.)



ЕВИТДА (млрд руб.)



Скорректированная ЕВИТДА (млрд руб.)



ROACE (%)



Свободный денежный поток (млрд руб.)



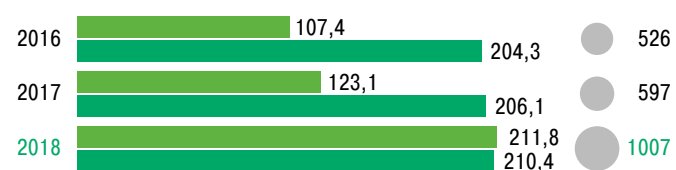
Компания обеспечивает качественный баланс добывающих и нефтеперерабатывающих активов, что позволяет эффективно генерировать операционную доходность. Свободный денежный поток по итогам года увеличился на 40%, составив 147,8 млрд рублей.

Свободный денежный поток на баррель добычи нефти (руб./барр.)



Компания сохраняет лидерство среди крупнейших отраслевых нефтяных компаний по показателю чистой прибыли на баррель добычи

Соотношение чистой прибыли и добычи нефти



■ Чистая прибыль (млрд руб.) ■ Добыча (млн барр.) ● Удельная чистая прибыль (руб./барр.)

+ 33,7%

РОСТ ВЫРУЧКИ

+ 72%

РОСТ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ АКЦИОНЕРОВ ГРУППЫ

+ 58,7%

РОСТ ЕВИТДА

32%

РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПО ЕВИТДА

22,3

\$/БАРР.

ЕВИТДА НА БАРРЕЛЬ ДОБЫЧИ

+ 40,4%

УВЕЛИЧЕНИЕ СВОБОДНОГО ДЕНЕЖНОГО ПОТОКА

Объем производства добавленной стоимости в Компании (млрд руб.)



+ 53%

РОСТ ДОБАВЛЕННОЙ СТОИМОСТИ

83,6%

ДОЛЯ ДОБАВЛЕННОЙ СТОИМОСТИ В ОБЩЕМ ОБЪЕМЕ ПРОИЗВЕДЕННОЙ ПРОДУКЦИИ

> 50%

РОСТ ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТИ ТРУДА ПО ПОКАЗАТЕЛЮ ЕВИТДА

Компания обеспечивает рост производительности труда и организационной эффективности за счет инновационных форм в управлении производственными и бизнес-процессами.



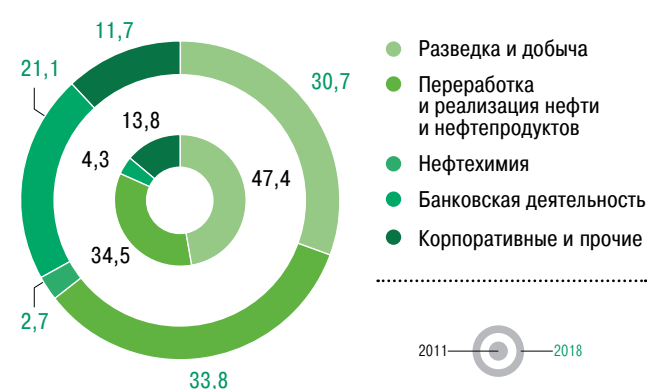
Активы по сегментам (млн руб.)

Разведка и добыча	
2017	340 525
2018	368 991
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	
2017	366 804
2018	406 407
Нефтехимия	
2017	26 820
2018	32 923
Банковская деятельность	
2017	251 444
2018	252 854
Корпоративные и прочие	
2017	121 861
2018	140 113
Общая стоимость консолидированных активов	
2014	732 934
2015	798 691
2016	1 094 597
2017	1 107 454
2018	1 201 288

93,8 МЛРД РУБЛЕЙ

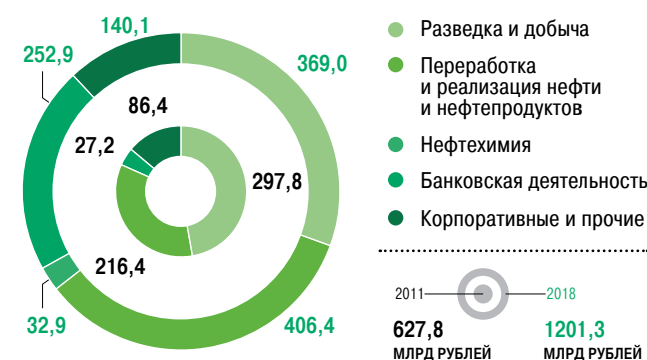
ПРИРОСТ СТОИМОСТИ АКТИВОВ
КОМПАНИИ В 2018 ГОДУ

Изменение структуры консолидированных активов Группы «Татнефть» за период 2011–2018 годов (%)



Структура активов Компании является сбалансированной в соотношении сегментов «разведка и добыча» (30,7%) и «переработка и реализация нефти и нефтепродуктов» (33,8%), что обеспечивает потенциал дальнейшего роста выручки за счет добавленной стоимости, производимой на основе переработки углеводородных ресурсов.

Стоимость консолидированных активов Группы «Татнефть» в 2011 и 2018 годах (млрд руб.)



Сравнение 2018 к 2011 году обосновано вводом в коммерческую эксплуатацию в 2011 году собственных нефтеперерабатывающих мощностей Комплекса «ТАНЕКО»

Потребление топливно-энергетических ресурсов

Компания реализует целевую программу по снижению потребления топливно-энергетических ресурсов.

11%

ЭКОНОМИЯ ПОТРЕБЛЕНИЯ
ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ
РЕСУРСОВ

ЗА ПЕРИОД 2011-2018 ГГ.

39,7%

СНИЖЕНИЕ ПОТРЕБЛЕНИЯ
ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ
РЕСУРСОВ

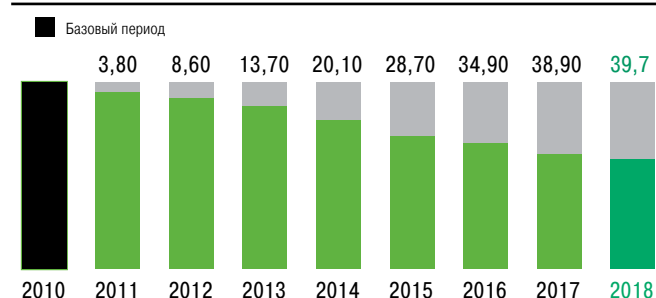
С начала реализации программы в 2010 г. общая экономия условного топлива составила более 464 тыс. тонн.

Наиболее эффективными направлениями экономии являются: подготовка, переработка нефти и газа, транспорт, технология добычи нефти и газа, поддержание пластового давления.

Стоимость топливно-энергетических ресурсов, сэкономленных в результате реализации мероприятий программы энергосбережения по итогам периода 2011-2018 гг. составила 5,1 млрд руб. (в том числе: электроэнергия 2,9 млрд руб., тепловая энергия 1 млрд руб., котельно-печное топливо 0,8 млрд руб., горюче-смазочные материалы 0,4 млрд руб.).

В результате реализации мероприятий программы энергосбережения за 2018 год предприятиями Группы «Татнефть» сэкономлено более 47,7 тыс. тонн условного топлива, что составило 842,5 млн руб. и позволило на 0,8% снизить потребность Компании в топливно-энергетических ресурсах. Основная экономия энергоресурсов получена за счет экономии электроэнергии.

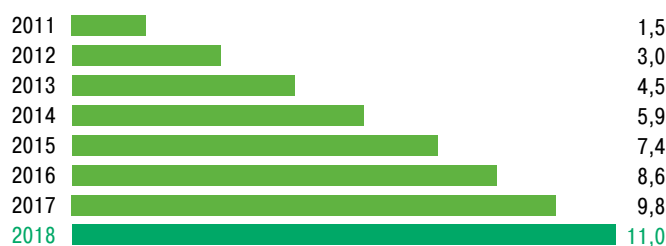
Динамика снижения потребления топливно-энергетических ресурсов (%)



Энергопроизводство из возобновляемых источников энергии

Основная доля (99,9%) энергопроизводства из возобновляемых источников энергии (ВИЭ) в Группе «Татнефть» приходится на выработку тепловой энергии пеллетными котельными, 0,01% - солнечными электростанциями рознично-сбытовой сети Компании, за 2018 год установленная мощность котельных составила 1 778 Гкал/час. Суммарное энергопроизводство из ВИЭ за 2018 г. составило 2 054,7 т.у.т. или 0,24% от общего энергопроизводства Группы «Татнефть».

Динамика экономии потребления топливно-энергетических ресурсов (%)



Использование Компанией топливно-энергетических ресурсов в 2018 году

ЕД. ИЗМ.	РАСХОД В НАТУРАЛЬНОМ ВЫРАЖЕНИИ		ЗАТРАТЫ, МЛН РУБ
	ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ	
Электроэнергия, в том числе:	тыс. Квтч	6 027 682	16 833, 077
Производственное потребление	тыс. Квтч	5 990 446	
Тепловая энергия, в том числе:	Гкал	8 596 156	7 924, 094
Производственное потребление	Гкал	8 011 715	
Газ природный, в том числе:	тыс. м³	1 990 178	8 732, 258
Производственное потребление	тыс. м³	1 989 696	
Бензин (всего), в том числе:	т	3 984	170,64
АИ-80	т	194,96	
АИ-92	т	2 431,3	
АИ-85	т	1 353,2	
АИ-98	т	4,54	
Дизельное топливо	т	4 154,26	169,98
Газ	т	691,7	20,37

Инвестиционная программа Компании

Инвестиционная программа Компании направлена на реализацию высокоэффективных проектов в рамках Стратегии 2030. Планируемый объем инвестиций до 2030 года – более 1,2 трлн рублей. В основном инвестиции Компании сосредоточены в России.

Инвестиционная программа 2018 года

Инвестиционная программа Компании на 2018 год была рассмотрена Советом директоров ПАО «Татнефть» 22 декабря 2017 года (протокол № 8 от 22 декабря 2017 г.). Выполнение инвестиционной программы за 2018 год рассмотрено Советом директоров 27 февраля 2019 года (протокол № 10 от 27 февраля 2019 г.).

Инвестиционный портфель в 2018 году (без учета банковской Группы «ЗЕНИТ») составил 97,8 млрд рублей, что выше уровня 2017 года на 8,5 млрд руб. (+9,5%), основное увеличение – за счет проекта СВН (+12,4 млрд руб.).

Объем инвестиций Компании (млрд рублей)

	2017	2018	2019 (планируемые)
Объем инвестиций	89,4	97,8	143,5
В том числе инвестиции капитального характера	82,3	91,2	132,3

■ Объем инвестиций ■ В том числе инвестиции капитального характера

В 2019 году объем инвестиций планируется на уровне 143,5 млрд рублей, в том числе 132,3 млрд рублей – капитального характера, что выше уровня 2018 года на 45,7 млрд руб. (46,7%).

Привлечение денежных средств. Долговой портфель

Компания планирует реализацию стратегических инициатив без привлечения крупных внешних займов.

Компания применяет консервативный подход к долгосрочному кредитованию, направленный на минимизацию рисков и повышение отдачи от использования заемных средств. Основными критериями выбора инструментов долгосрочного привлечения являются: предполагаемый объем, срок кредитования, целевая направленность. В случае с привлечением долгосрочных займов, направляемых на финансирование инвестиционной программы, особо учитывается соответствие коммерческих условий кредита основным инвестиционным параметрам конкретного проекта. Первостепенное внимание уделяется возможности структурирования займов, предполагающих их погашение за счет дополнительных денежных потоков, генерируемых от реализации новых инвестиционных проектов.

Открыты и поддерживаются кредитные лимиты в 6 крупнейших российских банках.

Компания проводит регулярный мониторинг основных факторов, влияющих на рынок кредитования и, должным образом, стремится осуществлять мероприятия по управлению рыночными рисками в том числе, связанными с ростом процентных ставок.

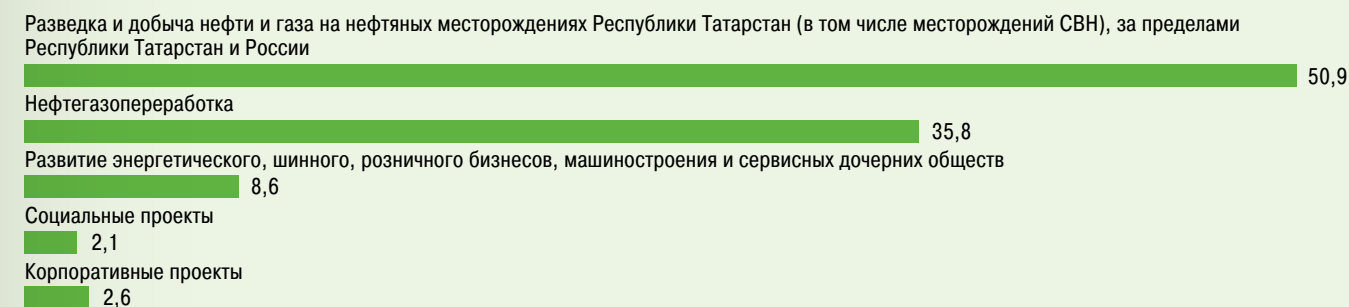
При формировании тенденций по ужесточению кредитно-финансовой политики и росту ожиданий рынка, учитывающих постепенное увеличение кредитных ставок, Компания практикует использование инструментов хеджирования.

Группа Татнефть на настоящий момент имеет опыт работы по структурированию долгосрочного долгового финансирования:

- В рамках концепции так называемого «проектного финансирования» (в частности по проекту ТАНЕКО «Строительный кредит»);
- Успешному привлечению займов под гарантии Экспортно-кредитных агентств (в частности САЧЕ, ЕКФ и Гермес);
- По привлечению кредитов от синдикатов международных банков;
- По размещению классических и биржевых облигаций, как рублевых, так и еврооблигаций.

В 2018 году долговой портфель Группы (без учета Банковской Группы ЗЕНИТ) состоял в основном из кредитов под гарантии Экспортно-кредитных агентств (ЭКА), привлеченных АО «ТАНЕКО» в период строительства нефтеперерабатывающего комплекса. Остаток долга на 31.12.2018 г. составлял 98,57 млн долл. США.

Структура инвестиционного портфеля в 2018 году (%)



Фактически Группа не привлекала существенного долгового финансирования (не считая постоянную работу с коротким долгом) с 2011 г. и работала все эти годы в режиме погашения ранее привлеченных кредитов.

В 2018 году в Компании продолжена работа по совершенствованию процедур управления финансами предприятий, входящих в контур централизованного казначейства ПАО «Татнефть». В целях повышения эффективности, качества, контролируемости и стабильности обслуживающих бизнес-функций в области управления финансами ПАО «Татнефть» в 2018 году завершен проект «Централизация финансовых функций структурных подразделений ПАО «Татнефть» в составе Общего Центра обслуживания». В рамках реализации проекта в Центр корпоративных финансов переданы функции по финансовому сопровождению деятельности структурных подразделений Компании.

С целью эффективного использования денежных средств управлением финансов был проведён большой объем работы по оптимизации расчетов с контрагентами. Эта работа будет проводиться и в дальнейшем. Для сокращения отвлечения оборотных средств Компании и ускорения расчетов с постоянными контрагентами встречные обязательства погашаются через ЦЗВТ (Центр зачета взаимных требований).

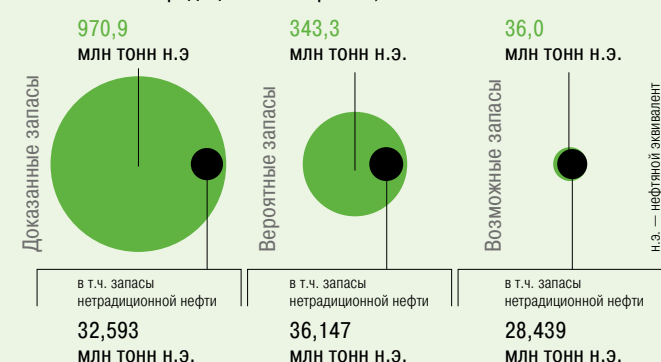
Оборот по ЦЗВТ за 2018 год составил 29,5 млрд руб., что на 0,5 млрд руб. больше 2017 года.

За счет использования наиболее оптимальных инструментов размещения свободных денежных средств, таких как классические банковские депозиты, корпоративные облигации, валютный СВОП, РЕПО, депозиты на Московской Бирже и их комбинацию, по всем операциям размещения в 2018 году получено доходов на сумму более 5 млрд рублей.

Ресурсный потенциал Компании

По состоянию на 31.12.2018 года в соответствии с независимой оценкой «Miller & Lents, Ltd.»

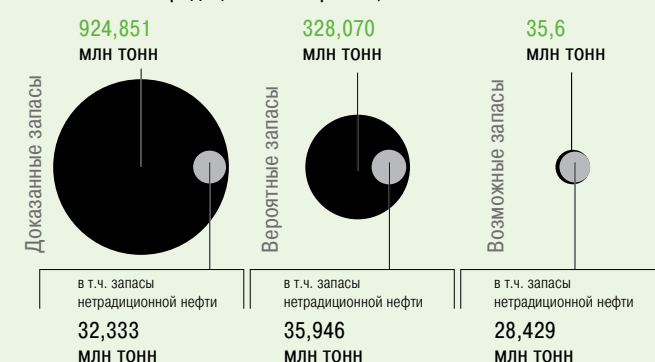
Запасы углеводородов — 1,350 млрд тонн н.э., в т.ч. запасы нетрадиционной нефти 97,179 млн тонн н.э.



297,6%

КОЭФФИЦИЕНТ ЗАМЕЩЕНИЯ (ВОСПОЛНЕНИЯ)
ЗАПАСОВ НЕФТИ 1Р ГРУППЫ «ТАТНЕФТЬ»

Запасы нефти — 1,289 млрд тонн, в т.ч. запасы нетрадиционной нефти 96,708 млн тонн.



200,4%

КОЭФФИЦИЕНТ ЗАМЕЩЕНИЯ (ВОСПОЛНЕНИЯ)
ЗАПАСОВ НЕФТИ 2Р ГРУППЫ «ТАТНЕФТЬ»

Общие чистые условные ресурсы Группы «Татнефть»

	РЕСУРСЫ 1С	РЕСУРСЫ 2С	РЕСУРСЫ 3С
Нефть и конденсат, тыс. барр.	732 725	1 031 904	1 997 725
Газ, млн куб. футов	293 657	461 411	2 532 638

В отчетном году Компания провела анализ и оценку потенциала текущей ресурсной базы запасов нефти, определив границы бизнес-вызовов.

Детализированы задачи, развёрнуты дополнительные проекты НИОКР и ОПР по изучению геологического строения, подбору эффективных технологий разработки запасов.

Инициированы и реализуются:

- Проект увеличения темпов выработки до 8% по верейским отложениям;
- Проект получения оптимизации системы разработки объектов, приуроченных к тульскому и бобриковскому горизонтам
- Проект по интенсификации добычи бурением скважин на турнейский и башкирский ярусы.

Начата работа над проектом ввода в активную разработку запасов нефти пластов-коллекторов кыновского горизонта с граничными значениями фильтрационно-емкостных параметров.

Благоприятное экономическое условие для разработки месторождений Компании - применение дифференцированных ставок НДС и льгот по таможенной пошлине на нефть.

Применение пониженных ставок вывозных таможенных пошлин и нулевой ставки НДС для горизонтов сверхвязкой нефти (вязкостью 10 000 мпа*с и более) стимулирует разработку Компанией добычи СВН.

В 2018 году в Компании применялась нулевая ставка НДС в отношении сверхвязкой нефти вязкостью 10 000 мпа*с и более (в пластовых условиях), а также в отношении нефти, добытой из залежей доманиковых отложений. Кроме того, применялись дифференцированные ставки НДС с понижающим коэффициентом для участков недр с выработанностью более 80 %, для мелких участков недр с запасами (НИЗ) менее 5 млн тонн и выработанностью менее или равной 5% (по данным Госбаланса запасов полезных ископаемых на 01.01.2011 год), для месторождений сверхвязкой нефти вязкостью в пластовых условиях более 200 и менее 10 000 мпа*с, для участков недр в НАО. Добыча нефти по данным объектам за 2018 год составила 24,78 млн тонн (в том числе СВН вязкостью более 10 000 мпа*с – 1 949 тыс. тонн).

Компания получает экономию за счет снижения ставки налога на добычу сверхвязкой нефти на некоторых своих месторождениях, а также от других определенных налоговых стимулов, имеющих отношение к добыче и реализации сверхвязкой нефти.

В силу особенности сырьевой базы, для Компании остается приоритетным сохранение стимулирующих налоговых режимов для выработанных месторождений, а также для месторождений сверхвязкой нефти.

Движение доказанных запасов нефти Группы «Татнефть» в 2018 году, тыс. тонн

	НА КОНЕЦ 2018 ГОДА	НА КОНЕЦ 2017 ГОДА	ПРИРОСТ С УЧЕТОМ ДОБЫЧИ 2018 ГОДА	
Доказанные разбуренные разрабатываемые чистые запасы нефти	499 749	480 097	49 186	10,3%
Доказанные разбуренные неразрабатываемые чистые запасы нефти	310 280	306 915	3 365	1,1%
Доказанные неразбуренные чистые запасы нефти	114 822	79 477	35 345	44,5%
Доказанные чистые запасы нефти	924 851	866 489	87 896	10,1%

Геологоразведка и добыча

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

Рост добычи до 38,4 млн тонн к 2030 году.
100% восполнение запасов.

- Обеспечение прироста запасов углеводородного сырья.
- Повышение эффективности геологоразведочной деятельности для успешной реализации программ воспроизводства минерально-сырьевой базы Компании.
- Развитие новых технологий поиска и разведки месторождений на разведанных и новых территориях в различных геологических и климатических условиях.
- Сокращение сроков и повышение качества подготовки месторождений к промышленному освоению.
- Реализация потенциала имеющейся ресурсной базы за счет роста добычи СВН, разработки ТриЗ с высоким уровнем применения инновационных подходов.

Геологоразведочные работы на территории Республики Татарстан

На территории Республики Татарстан Компании предоставлено 67 лицензий, из них 36 лицензий на разведку и добычу полезных ископаемых, 27 – на геологическое изучение, включающее поиски и оценку полезных ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых, 4 - на геологическое изучение: 2 - на геологическое изучение, включающее поиски и оценку полезных ископаемых, 2 - на геологическое изучение нижележащих горизонтов разрабатываемых месторождений полезных ископаемых.

Предусмотренные лицензионными соглашениями объемы геологоразведочных работ по лицензионным участкам выполняются полностью.

За 2018 год прирост извлекаемых запасов нефти в РТ по всем категориям (А+В1+С1+В2+С2) составил 29,9 млн т, в том числе прирост запасов за счет ГРП составляет 19,9 млн тонн.

Поисково-разведочные работы на территории РТ велись на площадях, расположенных в пределах Черемшано-Бастрыкской, Тлянчи-Тамакской, Степноозерской разведочных зон, на Агбязовском, Ерсубайкинском, Соколкинском участках недр.

За 2018 год затраты на геологоразведочные работы, проводимые на лицензионных территориях Компании в пределах Республики Татарстан, составили более 1,1 млрд рублей.

Объем поисково-разведочного бурения в 2018 году – 18,1 тыс. м., в том числе разведочное – 4,9 тыс. м, поисковое – 13,2 тыс. метров.

Закончено строительством 12 поисково-разведочных скважин, из них 10 продуктивных.

По итогам сейсморазведочных работ подготовлена к глубокому бурению 1 структура с перспективными ресурсами по категории До (извлекаемые) – 0,183 млн тонн.

В 2019 году на месторождениях и разведочных зонах Компании с целью воспроизводства запасов в Республике Татарстан планируется пробурить 35 поисково-разведочные скважины с общей проходкой 54,5 тыс. м горных пород, выполнить сейсморазведочные работы методами МОГТ 2D в объеме 280 пог. км и МОГТ 3D в объеме 558 км².

83%

УСПЕШНОСТЬ
ПОИСКОВО-РАЗВЕДОЧНОГО
БУРЕНИЯ НА ТЕРРИТОРИИ РТ

Компания развивает ресурсный потенциал на основе рационального подхода к освоению недр и строгого соблюдения промышленной и экологической безопасности с применением передовых методов и технологий, которыми располагают внутренний и внешний нефтесервис.

- Ввод в промышленную разработку месторождений в Ненецком Автономном Округе.
- Снижение удельных операционных затрат на добычу традиционной нефти в РТ.
- Реализация IT-проектов, широкое применение технологий повышения КИН.

В решение задачи по расширению ресурсной базы в 2018 году инвестировано 2,6 млрд рублей из них 81% – на бурение эксплуатационных и поисково-разведочных скважин, около 10% на сейсмические методы разведки и тематические работы по ГРП, 3% на геолого-технические мероприятия.

На 2019 год в проекты по развитию добычи нефти за пределами Республики Татарстан запланировано инвестировать 11 млрд руб.

Геологоразведочные работы за пределами Республики Татарстан

За пределами Республики Татарстан Компании предоставлена 31 лицензия, из них 16 лицензий на разведку и добычу полезных ископаемых, 13 - на геологическое изучение, включающее поиски и оценку полезных ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых, 2 - на геологическое изучение, включающее поиски и оценку полезных ископаемых.

В 2018 году геологоразведочные работы проводились на территориях Ульяновской, Оренбургской, Самарской областей, Ненецкого автономного округа и Республики Калмыкия.

В Республике Калмыкия открыто газоконденсатное месторождение имени В.Э. Бембеева. Извлекаемые запасы свободного газа по С1+С2 по месторождению составляют 4,2 млрд м³, запасы конденсата по С1+С2 – 1,6 млн тонн. Стоимость прироста запасов составила 487 руб./т.

В Самарской области выполнен оперативный пересчет запасов по Туарминскому нефтяному месторождению, произошло изменение запасов по Канашскому месторождению. Прирост извлекаемых запасов по категориям А+В1+В2 составил 0,337 млн тонн.

В 2018 году в Республике Калмыкия и Самарской области проведены сейсморазведочные работы методами МОГТ 2D – общий объем 550 пог.км и МОГТ 3D – общий объем 114 км².

Объем поисково-разведочного бурения в 2018 году – 8,2 тыс. метра.

Закончено строительством 3 поисковые скважины и 1 разведочная.

Успешность поисково-разведочного бурения составляет – 100 %.

В Самарской области подготовлены к глубокому бурению пять структур с ресурсами по категории Д0 (извлекаемые) – 9,405 млн тонн. По результатам сейсморазведочных работ подготовлены к глубокому поисково-разведочному бурению три структуры с ресурсами по категории Д0 (извлекаемые) – 4,099 млн тонн.

В 2019 году планируется пробурить 9 поисково-разведочных скважин с общей проходкой 34,5 тыс. м горных пород, выполнить сейсморазведочные работы методами МОГТ 2D в объеме 474 пог. км, МОГТ 3D в объеме 1 238 км².

100%

УСПЕШНОСТЬ
ПОИСКОВО-РАЗВЕДОЧНОГО
БУРЕНИЯ ЗА ПРЕДЕЛАМИ РТ

Нефтегазодобыча

Компания стремится максимально реализовать имеющийся потенциал нефтяных залежей, накопленный технологический опыт и компетенции, чтобы укрепить свои позиции как на российском, так и на мировом энергетических рынках.

Объем добытой нефти в 2018 году по Группе «Татнефть» составил 29,5 млн тонн, в том числе добыча традиционной нефти – 27,6 млн тонн, добыча сверхвязкой нефти 1,9 млн тонн. Среднесуточный дебит нефти вырос на 2,1% и составил 576,4 тыс. барр. в сутки. Компания сдерживала темпы добычи в условиях договора «ОПЕК+», сохраняя потенциал по наращиванию нефтедобычи в будущем после снятия ограничений.

В целях обеспечения эффективной разработки запасов и повышения рентабельности добычи, применяются передовые методы, оборудование и технологии, многие из которых являются уникальными, в том числе, разработанные специально с учетом особенностей ресурсной базы, находящейся в распоряжении Компании, а также искусственный интеллект, программы высокоточного моделирования и прогнозирования.

Одно из направлений - создание цифровых двойников добывающих активов, что позволяет с высокой достоверностью определять потенциал добычи и вести разработку с максимальной эффективностью. К 2020 году Компания планирует завершить цифровое моделирование всех своих месторождений.

К 2030 году планируется увеличение добычи до уровня более 38 млн в год. Стратегические планы Компании основаны на разработке уже имеющихся лицензионных активов на территории основной ресурсной базы в Республике Татарстан, в Самарской области, Ненецком Автономном округе, а также с учетом перспектив развития нефтедобычи за пределами России.

Стратегия устойчивого органического роста добычи основывается на потенциале:

- рентабельного вовлечения в добычу существующих запасов;
- эффективного развития новых проектов;
- масштабирования технологий;
- повышения КИН;
- дополнительной монетизации газа.

Компания обеспечивает высокую маржинальность добычи.

1 398 РУБ. НА БАРРЕЛЬ

ЕВТДА НА БАРРЕЛЬ ДОБЫЧИ

>35%

ТЕКУЩИЙ КОЭФФИЦИЕНТ
ИЗВЛЕЧЕНИЯ НЕФТИ

Структура добычи нефти в 2018 году (млн тонн)

Добыча нефти по Группе «Татнефть»	29,5
Традиционная нефть	27,6
Сверхвязкая нефть	1,9

Объем добычи попутного нефтяного газа (млн куб.м)

2016	1022,89
2017	1007,28
2018	1009,03

По итогам 2018 года добыча попутного газа составила 1 009,279 млн м³, что на 1,753 млн м³ выше показателя 2017 г.

Среднесуточный дебит нефти действующих добывающих скважин (тонна/сут.)

2016	4,1
2017	4,5
2018	4,2

Объем бурения в 2018 году, тыс. м

Объем эксплуатационного бурения	592,8
Объем поисково-разведочного бурения	13,1



Добыча нефти (млн тонн)

2016	28,7	2016	558,3
2017	28,9	2017	564,8
2018	29,5	2018	576,4

Среднесуточная добыча нефти (тыс. барр. в день)

Использование ПНГ на собственные нужды (млн куб.м)

2016	69,353	2016	282,150
2017	69,601	2017	274,722
2018	67,331	2018	321,829

Производство ШФЛУ* (тыс. тонн)

*Без учета ШФЛУ «ТАНЕКО».

В целях утилизации попутного нефтяного газа (ПНГ) в 2018 году осуществлен ввод в эксплуатацию системы газопроводов с объектов НГДУ «Ямашнефть» и НГДУ «Елховнефть». В 2019 году запланировано выполнение ПИР проекта «Расширение системы газосбора с объектов НГДУ «Ямашнефть» и начало строительно-монтажных работ (СМР).

Фонд скважин (количество скважин) на 01.01.2019 г., шт.

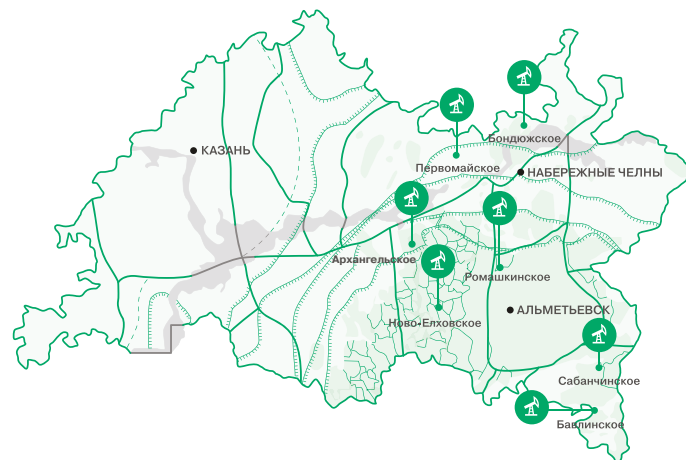
Эксплуатационный добывающий фонд	23 585
Действующий добывающий фонд	20 986
Бездействующий добывающий фонд	2 581
Освоение и ожидание освоения добывающий фонд	18
Эксплуатационный фонд нагнетательных скважин	11 318
Действующий фонд нагнетательных скважин	10 285

Добыча нефти на территории Республики Татарстан

Основной объем добычи Компания обеспечивает на традиционных месторождениях, расположенных на территории Республики Татарстан. Основная доля текущей добычи нефти приходится на 2 уникальных и 5 крупных месторождений: Ромашкинское, Ново-Елховское, Бавлинское, Сабанчинское, Первомайское, Бондюжское, Архангельское.

Объем добычи нефти по крупнейшим месторождениям в 2018г., тыс. тонн

Месторождения	2018
Ромашкинское	15 494
Ново-Елховское	2 780
Бавлинское	1 207
Бондюжское	239
Первомайское	310
Сабанчинское	537
Архангельское	237



Разработка месторождений сверхвязкой нефти

Компания добывает сверхвязкую нефть на Ашальчинском месторождении. В 2018 г. добыча сверхвязкой нефти составила 1 949 тыс. тонн. К концу года суточная добыча нефти достигла 5 675 тонн. В целом с начала разработки общий объем добычи сверхвязкой нефти составил 5,4 млн тонн.

В разработке находятся 18 залежей сверхвязкой нефти шешминского горизонта. В отчетном году введены в эксплуатацию 6 залежей СВН: (Чумачкинская, Ново-Чегодайская, Верхняя (залежь III), Аверьяновская, Студено-Ключевская, Южно-Екатериновская, Восточно-Шешминкинская), а также начались работы по бурению горизонтальных скважин и обустройству 6 дополнительных залежей СВН (Архангельская, Грядинская, Морозная, Дымная 1, Подлесная, Южно-Родниковская).

На месторождениях СВН на 01.01.2019 г. эксплуатационный фонд составил 803 горизонтальные скважины (в том числе 239 скважин пробурены в 2018 г.) и 2 275 оценочных скважин (в том числе 311 скважин пробурены в 2018 г.).

В действующем добывающем фонде находятся 258 скважин, в том числе 244 парных и 14 пароциклических. В действующем нагнетательном фонде – 396 скважин, в том числе 372 парных, 24 пароциклических.



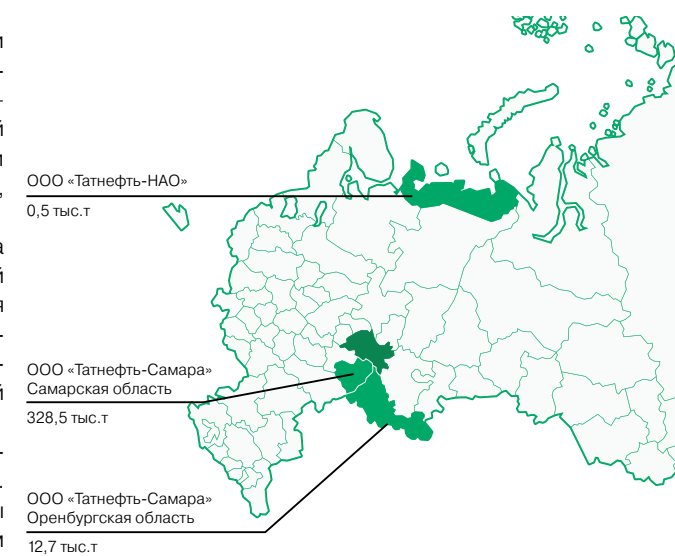
Добыча нефти за пределами Республики Татарстан

В течение 2018 года за пределами РТ в эксплуатации находилось 18 месторождений нефти, в том числе 15 месторождений – Самарская область, 2 месторождения – Оренбургская область, 1 месторождение – НАО. В Самарской и Оренбургской областях на конец 2018 года добыча нефти велась из 128 скважин, в том числе 127 скважин в Самарской, 1 скважина - в Оренбургской областях.

Добыча нефти в 2018 году в Самарской области составила 328 тыс. т, Оренбургской области - 13 тыс. тонн. В Самарской области введены в эксплуатацию после бурения и освоения 11 новых добывающих скважин. Средний дебит новых, пробуренных в 2018 году, скважин составляет 10,5 т/сут. Также пробурены 3 поисковые и 1 разведочная скважины в Самарской области.

На территории НАО продолжилось освоение 2 разведочных скважин Подверьюского и Хосолтинского месторождений. Также провели пробную эксплуатацию разведочной скважины Тибейвского месторождения - добыча нефти в отчетном году составила 521 тонну.

Зарубежные проекты Компании в Ливии и Сирии приостановлены в связи со сложной военно-политической обстановкой на территории этих государств. Компания ведет мониторинг развития ситуации с целью возобновления работ после стабилизации обстановки и получения гарантий безопасности работающего на месторождениях персонала.



Цифровизация процесса управления разработкой месторождения с применением геолого-гидродинамического моделирования

Основными задачами, которые решает геолого-гидродинамическое моделирование является локализация запасов на зрелых месторождениях, планирование разработки новых перспективных объектов. Основные принципы работы ГГДМ:

- оптимальная расстановка скважин определяется с применением ГГДМ индивидуально для каждого объекта с учетом геологических особенностей, распределения извлекаемых запасов и ФЕС;
- оптимальная сетка может быть неоднородной по площади и изменяться в зависимости от стадии разработки, экономических ограничений и критериев оптимизации;
- оптимизация проводится по принятым в компании критериям (выработка запасов, индекс доходности, ЧДД и пр.).

Формирование ежемесячного плана ГТМ и режимов работы скважин на основе моделирования и экономических расчетов позволяет:

- Сформировать «Банк ГТМ» и провести ранжирование мероприятий по различным параметрам;
- Оперативно принимать решения по конкретным мероприятиям и предупреждать вероятные осложнения при эксплуатации. Мониторинг эффективности внедряемых мероприятий с применением ГГДМ:
- Оценка потенциала, выбор и рекомендация оптимальных технологий выработки запасов интенсификации добычи с учётом экономических условий.
- Своевременный подбор дополнительных мероприятий для обеспечения плана добычи.
- Выявление «проблемных» мест в технологии эксплуатации и бурения для их совершенствования за счёт уточнения потенциала скважин по модели.

В целом, цифровая трансформация открывает уровни новых возможностей в добыче и в стратегическом планировании.

Реализация нефти

Компания обеспечивает оптимальный баланс распределения поставок добываемой нефти в целях повышения операционной доходности в условиях рыночной конъюнктуры.

В 2018 году Группа «Татнефть» экспортировала около 62% всей проданной сырой нефти по сравнению с 73% в 2017 году, увеличив выручку от реализации нефти в целом на 29,9%. При этом Компания в полном объеме обеспечивает сырьем загрузку собственных перерабатывающих мощностей.

Для транспортировки нефти на экспорт Компания использует услуги «АК «Транснефть», государственной монополии и оператора российской системы магистральных нефтепроводов. Около 73% нефти, направляемой на экспорт, транспортировано по трубопроводу «Дружба» (в основном, в Польшу, Чехию и Словакию.). 3% – отгружено через российские порты Черного моря (в основном, Новороссийск) и 24% – отгружено через российские порты Балтийского моря (в основном, Приморск).

Объемы реализации сырой нефти по Группе, тыс. тонн

	2015	2016	2017	2018
Реализация сырой нефти	19 959	22 117	21 830	20 341

Выручка от реализации нефти, млрд руб.

	2015	2016	2017	2018
Выручка от реализации нефти	269,2	298,1	365,2	474,3

Доли объемов продаж сырой нефти по Группе и направлениям поставок, %

	2015	2016	2017	2018
на внутренний рынок	38,9	39,1	27,2	38,0
в страны СНГ	6,6	5,1	5,6	6,0
в страны дальнего зарубежья	54,5	55,8	67,2	56,0

Доли выручки от реализации сырой нефти без учета экспортных пошлин по направлениям поставок, %

	2015	2016	2017	2018
на внутренний рынок	33,1	33,9	25,2	35,0
в страны СНГ	7,2	5,5	5,7	6,0
в страны дальнего зарубежья	59,7	60,6	69,1	59,0

Реализация нефтепродуктов

Произведенные Компанией нефтепродукты реализуются оптом за рубежом и на внутреннем рынке, а также поставляются сбытовым дочерним предприятиям Компании для последующей реализации в России.

Общий объем реализации нефтепродуктов по Группе в 2018 году составил 11,4 млн тонн. Доля поставок нефтепродуктов на внутренний рынок составила 49,8%. При этом в целях повышения операционной доходности Компания увеличила до 45% долю поставок нефтепродуктов в страны дальнего зарубежья.

Экспортировано 5,7 млн тонн нефтепродуктов по сравнению с 5 млн тонн в 2017 году.

В 2018 г. в экспортном направлении было отгружено 50,2% общего объема реализации нефтепродуктов, на внутренний рынок – 49,8%.

Объемы реализации нефтепродуктов (тыс. тонн)

2015	11 135
2016	10 940
2017	10 523
2018	11 350

Выручка от реализации нефтепродуктов (млрд руб.)

2015	215,2
2016	212,3
2017	241,7
2018	355,0

В целом выручка от реализации нефтепродуктов за вычетом экспортных пошлин и акцизов в 2018 году составила 355 млрд рублей, рост к уровню 2017 года составил 46,9%.

Рост обусловлен в основном повышением цен на нефтепродукты. На внутренний рынок было поставлено 5,65 млн тонн нефтепродуктов.

Доли объемов продаж нефтепродуктов по направлениям поставок, %

	2015	2016	2017	2018
На внутренний рынок	51,4	55,1	52,2	49,8
в страны СНГ	5,9	2,3	3,8	5,2
на экспорт дальнее зарубежье	42,7	42,6	44,0	45,0



Нефтегазопереработка

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

Рост объемов переработки до 15,7 млн тонн.

Поддержание репутации надежного производителя высококачественных нефтепродуктов.

Увеличение производства высокомаржинальной продукции.

Высокий уровень промышленной и экологической безопасности.

Компания располагает качественными нефтеперерабатывающими и газоперерабатывающими мощностями, а также производством технического углерода, территориально сгруппированными на четырех площадках в непосредственной логистической близости к добыче нефти в Альметьевском и Нижнекамском районах Республики Татарстан. Компания планирует доведение мощностей до 15,7 млн тонн переработки нефти в год с пуском установки первичной переработки нефти ЭЛОУ-АВТ-6.

За счет ввода установок: каталитического крекинга, получения ароматики (бензола и параксилола), гидроочистки средних дистиллятов, производства полимерной серы, изодепарафинизации ДТ, сернокислотного алкилирования, ГФУ, гидрокрекинга и гидроконверсии. Рост объемов производства конкурентоспособной и экологичной продукции, развитие премиальных каналов сбыта, оптимизация логистики нефтепродуктов – ключевые драйверы роста операционной доходности и монитизации добываемой нефти.

Ассортимент продукции, выпускаемой в 2018 году

1. СУГ (ШФЛУ)
2. Бензин газовый стабильный
3. Керосин технический
4. Авиационное топливо (ТС-1/РТ/Джет А-1)
5. Дизельное топливо, в том числе премиальное TANECO (летнее/зимнее/арктическое)
6. Автомобильный бензин (Аи-80/92/95/98)
7. Базовые масла (HVI-2, VHVI-4/6)
8. Смазочные материалы (моторные, трансмиссионные, гидравлические, трансформаторные, специальные масла)
9. Сера (гранулированная, комовая)
10. Кокс
11. Средние дистилляты
12. Растворитель промышленный
13. Газ горючий природный
14. Газы углеводородные сжиженные
15. Фракция этановая
16. Фракция пропановая
17. Фракция изобутановая
18. Фракция нормального бутана
19. Фракция изопентановая
20. Азот газообразный технический
21. Кислород газообразный технический
22. Технический углерод (10 активных и 4 полуактивных марок).

Обеспечение лидерских позиций

- 100% моторного топлива соответствует ЕВРО-5
- 0% - темных углеводородов
- Утилизации попутного нефтяного газа более 96%
- Крупнейшее производство технического углерода (активные и полуактивные марки)
- Производство импортзамещающей продукции: высококачественных базовых масел Группы III по API путем 100%-ной гидропереработки и смазочных материалов на их основе для всех направлений промышленности
- Производство премиального продукта дизельного топлива TANECO, в том числе арктического (по цетановому числу оно лучшее в России – 63 ед. без ввода цетаноповышающих присадок; ультранизкое содержание серы и полициклических ароматических углеводородов). Данное топливо полностью соответствует требованиям двигателей Евро-6 – экологическому стандарту, регулирующему содержание вредных веществ в выхлопных газах



На текущий период Компания поддерживает соотношение объема переработки к объему добычи нефти на уровне более 30%

+9,6%

РОСТ ОБЪЕМА ПЕРЕРАБОТКИ НЕФТИ

Переработка нефти (тыс. барр. в день)

2017	163,3
2018	179,0

83,64 %

ВЫХОД СВЕТЛЫХ (ТАНЕКО)

10

ИНДЕКС НЕЛЬСОНА (ТАНЕКО).

Глубина переработки* (%)

«ТАНЕКО»	99,05
Среднее значение, РФ	83,40
Среднее значение, Европа	85–90
Среднее значение, страны ОПЕК	85
Среднее значение, США	98

*По данным Минэнерго России и «ЦДУ ТЭК» http://www.odu.ru/tek_russia/articles/2/556/.

10,1 МЛН ТОНН.

СОСТАВИЛ ОБЩИЙ ВЫПУСК НЕФТЕ- И ГАЗОПРОДУКТОВ В 2018 ГОДУ

Производство нефтегазопродуктов (млн тонн)

2017	9,6
2018	10,1

Сильные стороны нефтеперерабатывающего блока Компании

- Применение современных инновационных технологий, обеспечивающих высокий объем и широкую номенклатуру выпускаемой продукции
- Улучшенные экологические параметры
- Многоуровневая интегрированная архитектура автоматизированных систем управления – контроль за производством осуществляется в автоматическом режиме
- Развитая транспортная и логистическая инфраструктура
- Импортзамещающие технологии и оборудование

Комплекс «ТАНЕКО»

Основные производства

- Первичная переработка нефти
- Гидрокрекинг и базовые масла
- Гидроочистка нефтепродуктов и получение элементарной серы
- Переработка тяжелых остатков
- Производство ароматических углеводородов
- Товарно-сырьевое производство
- Управление отгрузки товарной продукции
- Очистка промышленных сточных вод, энергоснабжение, водоснабжение

В период с 2010 по 2018 гг. на Комплексе «ТАНЕКО» переработано более 60 млн тонн нефтесырья.

Ввод в коммерческую эксплуатацию – 2011 год. Продолжение строительства с целью увеличения мощностей. План развития Проекта «ТАНЕКО» рассчитан до 2026 года и предусматривает пуск установок для увеличения объема переработки нефти и ассортимента выпускаемой продукции.

В настоящее время продолжается строительство установок ЭЛОУ-АВТ-6, которая увеличит мощность Комплекса до 15,3 млн тонн.

25 января 2018 года Президент РФ В.В. Путин и Президент РТ Р.Н. Минниханов в формате видеосвязи приняли участие в церемонии ввода в эксплуатацию установок гидроочистки нефти и изомеризации. Начало работы установок стало первым этапом реализации на Комплексе полномасштабной схемы производства автобензинов, соответствующих экологическому классу «Евро-5».

Введены в эксплуатацию установки гидроочистки керосина, дизельного топлива, которые позволили увеличить выпуск продукции. В 2018 году началось комплексное опробование на установке каталитического риформинга, что позволило приступить к производству бензинов премиум-класса.

Елховская нефтеперерабатывающая установка

Основные производства

- Атмосферно-вакуумной разгонки нефти
- Гидроочистки прямогонного бензина
- Каталитического риформинга бензина
- Установки получения безбензольного компонента товарного бензина
- Гидроочистки дизельного топлива
- Аминовой очистки углеводородных газов
- Получение элементарной серы
- Получение дорожных битумов
- Товарный парк приёма и хранения товарной продукции
- Установка по производству товарного бензина Регуляр-92

Производство нефтепродуктов на мощностях Комплекса «ТАНЕКО» (тыс. тонн)

2017	8190,8
2018	8703,5

Основная продукция – 20 видов высококачественной и востребованной продукции: автомобильные бензины Аи 92, Аи 95, Аи 98, дизельное топливо «Евро - 5», которое по цетановому числу является лучшим в России; авиационный керосин марок РТ, ТС-1, ДЖЕТ А-1, базовые масла II и III групп и др.

12 февраля 2019 года Президент РФ В.В. Путин и Президент РТ Р.Н. Минниханов в формате видеосвязи приняли участие в церемонии начала промышленной отгрузки автобензинов Аи 92, Аи 95, Аи 98, Аи 100 на «ТАНЕКО».

Компоненты топлива, полученные по современным технологиям гидрокрекинга, гидроочистки и изомеризации нефти, каталитического риформинга, blendируются на станции смешения бензинов. Рецептура автобензинов, подбираемая и контролируемая в он-лайн режиме, обеспечивает оптимальные эксплуатационные и экологические характеристики моторных топлив.

Автомобильные бензины Комплекса «ТАНЕКО» соответствуют стандарту «Евро – 5» и позволяют обеспечивать легкий пуск двигателя в любое время за счет включения в рецептуру легких фракций, а также снизить расход топлива, увеличить производительность двигателя за счет вовлечения компонентов с высокой плотностью, октановым числом, низкого содержания олефинов, бензола и серы. Высокопремиальный бензин Аи 100 производится для автомобилей с форсированными двигателями и спорт-каров.

Проектная мощность производства автобензинов – более 1,1 млн тонн в год. Ежедневно планируется выпуск до 3000 тонн качественного топлива.

Производство нефтепродуктов на мощностях Елховской НПУ (тыс. тонн)

2017	224,5
2018	213,9

Основная продукция – неэтилированный бензин Регуляр-92 (АИ-92-К5), неэтилированный бензин Нормаль-80 (АИ-80-К5), дизельное топливо соответствует, керосино-газойлевая фракция, лёгкий вакуумный газойль.

В период с 2014 по 2018 гг. проведена масштабная модернизация. В 2018 году произведено 214 тыс. тонн нефтепродуктов.

Комплекс «Татнефтегазпереработка»

Основные производства

- Установки очистки газа от сероводорода, компримирования нефтяного и сухого отбензиненного газа,
- Криогенная установка по глубокой переработке сухого отбензиненного газа
- Установка очистки и осушки газа
- Каскадно-холодильная установка
- Газофракционирующие установки

Комплекс предназначен для переработки попутного нефтяного газа и широкой фракции легких углеводородов (ШФЛУ с УКПН), хранения и отгрузки готовой продукции.

Нижнекамсктехуглерод

Мощности Компании по производству технического углерода относятся к наиболее крупным российским предприятиям в этой отрасли. Производимый технический углерод является высококонкурентным аналогом зарубежной продукции. За 2018 г. объем производства технического углерода составил 134,4 тыс. тонн. Продукция соответствует высококачественным зарубежным аналогам, поставляется на внутренний рынок и 29 странам-импортерам.

Газонефтехимия

В 2018 году Советом директоров принято решение о развитии газонефтехимического направления. Блок интегрирует инфраструктурные возможности существующих активов Компании в сегментах нефтепереработки, газопереработки и нефтехимии, что также повысит их отдачу в создании новых точек роста на долгосрочную перспективу.

Новые точки роста в стратегии Компании на долгосрочную перспективу

Развитие газонефтехимического направления в структуре бизнеса с высоким потенциалом повышения доходности

Обеспечение увеличения прибыльности Компании за счет производства высоко маржинальных продуктов нефтегазохимии из собственного сырья

Импортозамещение в сегменте продукции нефтегазохимии

Снижение рыночных рисков

Производство газопродуктов на мощностях Комплекса «Татнефтегазпереработка» (тыс. тонн)

2017	1108,1
2018	1120,4

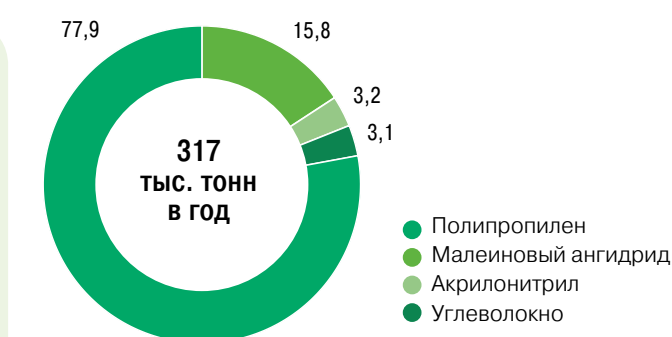
Действующие мощности позволяют обеспечить полный цикл газопереработки: очистку газа от сероводорода и двуокиси углерода, осушку от влаги, разделение газа на индивидуальные фракции – этановую, пропановую, изобутановую, изопентановую, пентан-изопентановую фракции, фракции нормального бутана и стабильного газового бензина, а также сухой отбензиненный газ и серу газовую.

Производство технического углерода (тыс. тонн)

2015	117,1
2016	118,8
2017	133,7
2018	134,4

До 2023 года предусмотрено строительство и ввод в эксплуатацию производств 1-го этапа газонефтехимического комплексас общим объемом инвестиций 70,6 млрд рублей. Планируется производство инженерных пластиков и нефтехимической продукции, включая ассортиментный ряд, ранее не производившейся в России.

Прогнозируемые виды выпуска продукции (%)



Условия для развития

- Наличие собственного нефтегазохимического сырья в объеме, достаточном обеспечить сырьевую независимость от сторонних поставщиков
- Логистическое преимущество на территории РФ
- Возможности кооперации с предприятиями РТ
- Относительная близость к экспортным рынкам

Рознично-сбытовая сеть

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

- Развитие сети АЗС. Модернизация существующих АЗС, расширение сети.
- Выстраивание дифференцированного ценообразования.
- Повышение маржинальности.
- Развитие нетопливного предложения на АЗС.
- Увеличение продаж брендированного топлива.

Объем реализации нефтепродуктов через рознично-сбытовую сеть в 2018 году составил 3,5 млн тонн, что на 22% больше показателей 2017 года, в том числе на 15% выросли объемы розничных продаж. Положительная динамика среднесуточной реализации на 1 АЗС (+12% к 2017 году).

Через сеть АЗС реализовано 1 858 тыс. тонн нефте- и газопродуктов. Мелким оптом региональными бизнес-единицами реализовано 1 597 тыс. тонн нефте- и газопродуктов.

Общий объем реализации через рознично-сбытовую сеть, тыс. тонн

	2014	2015	2016	2017	2018
Рознично-сбытовая сеть	2 050	2 435	2 575	2 677	3 455
РФ	1 970	2 356	2 485	2 580	3 327
за пределами РФ	80	79	90	97	128
Сеть АЗС	1 250	1 376	1 505	1 580	1 858
РФ	1 193	1 325	1 440	1 503	1 759
за пределами РФ	57	51	65	77	99
Мелкий опт	800	1 059	1 070	1 096	1 597
РФ	776	1 031	1 045	1 077	1 568
за пределами РФ	4	28	25	19	29
Среднесуточная реализация	6,4	7,0	7,6	8,0	9,1

Предприятия рознично-сбытового блока демонстрируют высокие показатели эффективности и являются лидерами на многих региональных рынках РФ

Контроль качества нефтепродуктов рознично-сбытой сети

Реализуемая продукция и услуги соответствуют применимым нормам и стандартам. Соответствие подтверждается проводимыми проверками надзорных органов.

Компания развивает эффективную систему контроля качества реализуемых нефтепродуктов, соответствующую отраслевым нормам и внутренним регламентам.

Контроль качества обеспечивается многоуровневой системой контроля с использованием современного оборудования, передовых технологий, технических средств и программных комплексов.

В течении года отобрано около 18,1 тысяч проб нефтепродуктов со всех АЗС и нефтебаз, проанализировано более 113,3 тысяч показателей в 11-ти независимых специализированных лабораториях, а также с использованием 3-х мобильных лабораторных комплексов, определяющих экспресс-методами свыше 15 показателей по бензинам и 10 показателей по дизельному топливу. Количество случаев несоответствия нормативным требованиям и добровольным кодексам, касающимся воздействия продукции и услуг на здоровье и безопасность, в отчетном году отсутствовали.

Одно из приоритетных направлений, заложенных в развитие сети – применение передовых энерго-ресурсосберегающих и экологических технологий



Сеть АЗС

Сеть АЗС «Татнефть» – четвертая по величине на территории Российской Федерации

Розничная сеть Компании включает 711 АЗС (в том числе арендуемые), из них 109 за пределами Российской Федерации.

Ключевые направления по повышению эффективности розничного бизнеса – контроль качества, разработка уникального топливного и нетопливного предложений, обновление бренд-концепции с унификацией форматов с магазинами и кафе, целевых маркетинговых мероприятий, программ лояльности.

Количество АЗС

	2017	2018
Всего, в том числе	685	711
РФ	574	602
Украина	94	91
Республика Беларусь	17	18

На объектах ПСС Компании вводятся в эксплуатацию газовые блоки и устанавливаются дополнительные газовые колонки на АГЗС.

Для газового топлива Компания использует собственное сырье, вырабатываемое на мощностях Татнефтегазпереработки.

Попутный нефтяной газ, прошедший все ступени осушки, очистки и разделения, является экологически чистым видом топлива, позволяющий увеличить ресурсы двигателя и продлить срок эксплуатации многих агрегатов автомобиля с относительно низкой стоимостью по сравнению с другими видами моторного топлива.

Валовый доход по нетопливному бизнесу

	ЕД. ИЗМ.	2017	2018
Валовый доход	млн руб.	1 040	1 269
Розница АЗС	млн руб.	912	1 096
МО СС	млн руб.	128	173
Кол-во АЗС с магазинами	шт.	421	452
Кафетерии	шт.	259	415

Информирование потребителей

Информирование потребителей продукции и услуг на АЗС осуществляется путем размещения на АЗС паспортов качества нефтепродуктов и реализуемой продукции, разработки и размещения на АЗС информации с описанием свойств реализуемой продукции.

Все замечания и предложения, поступающие по телефону Горячей линии и в формате «Обратная связь», анализируются, и на основании полученных результатов и информации в розничных структурах Компании могут приниматься решения по повышению качества предоставляемых услуг и устранению недостатков в работе автозаправочных станций. Поступившие обращения фиксируются и классифицируются по категориям:

- расчеты за топливо
- культура обслуживания
- неисправность работы оборудования
- сопутствующий сервис

Время на обработку обращения поступившего (реакцию по звонку) на Горячую линию составляет 6 рабочих дней со дня получения обращения. В случае, если проведение служебного разбирательства требует большего срока оно может быть продлено на срок до 20 рабочих дней.

Обратная связь

Клиенты АЗС могут обратиться.

- На горячую линию
- Телефон горячей линии 8 (800) 5555911 ПСС Татнефть, на которую может обратиться клиент в круглосуточном режиме.
- Написать обращение на сайте www.azs.tatneft.ru и в разделе «Обратная связь»
- Телефон горячей линии 8 (800) 1004112 ПАО «Татнефть» на которую может обратиться клиент в круглосуточном режиме.
- Написать обращение на электронную почту tn@88001004112.ru.
- Написать обращение на сайте <http://www.tatneft.ru/goryachaya-liniya/>

В Компании действует внутренний регламент «Положение о работе с обращениями клиентов рознично-сбытовой сети Компании «Татнефть»

Шинный бизнес

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

Увеличение объема производства и продаж до 18 млн шин.
Увеличение доли на российском рынке шин не менее чем на 22%.

Шинный комплекс Компании объединен единым брендом производителя «KAMA TYRES», интегрирующим бизнес-цепочку производства шин от научно-технической разработки до конечной продукции с высоким уровнем послепродажного сервиса. Комплекс располагает высокоэффективными производственными мощностями и технологиям. Процессы планирования, производства, реализации и послепродажного сервиса включают контроль стандартов качества на всех этапах.

Компактное расположение предприятий шинного комплекса обеспечивает эффективную инфраструктуру производственной бизнес-цепочки.

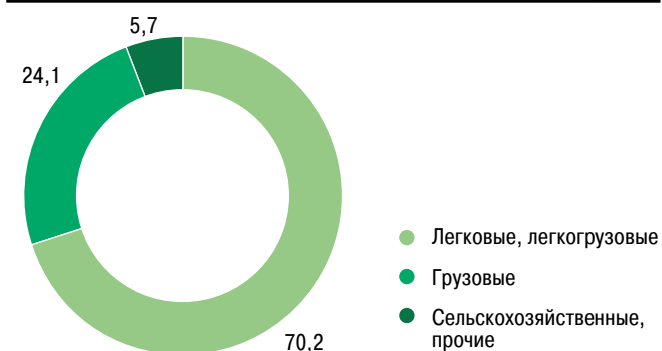
Производство шинной продукции (млн шт.)



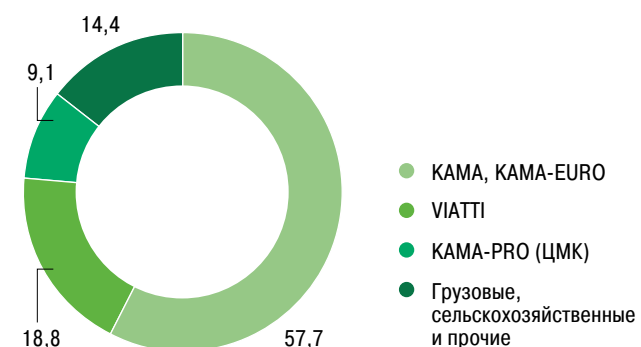
+ 13,2%

РОСТ ПРОИЗВОДСТВА ШИННОЙ ПРОДУКЦИИ

Структура шинной продукции (%)

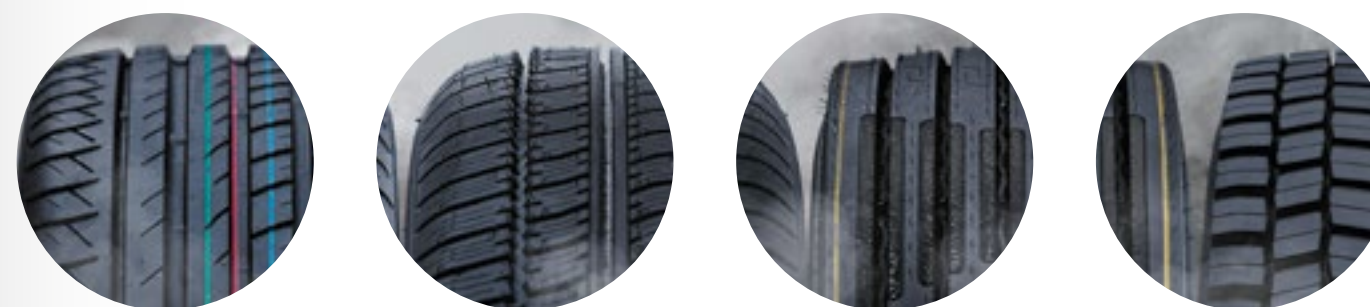


Основные бренды шинной продукции (%)



Обеспечение лидерских позиций

- Более 45 лет на рынке
- Полный бизнес-цикл производства
- 370 товарных позиций легковых, грузовых, ЦМК, сельхоз и специальных шин под брендами KAMA, KAMA-EURO, KAMA-PRO и VIATTI
- Собственные научно-технические разработки, передовые технологии и производственные мощности
- Высокие стандарты и контроль качества на всех этапах создания продукции
- Высокий уровень послепродажного сервиса
- 20% доля на внутреннем рынке РФ
- Более 30% производимой продукции реализуется на экспорт в 50 стран
- Устойчивое партнёрство с крупнейшими автопроизводителями РФ и локализованными иностранными автопроизводителями



Предприятия шинного комплекса

Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»

ПАО «Нижнекамскшина»

Производство шин, резинотехнических изделий, сопутствующих товаров.

ООО «Нижнекамский завод грузовых шин»

Производство шин, резинотехнических изделий, сопутствующих товаров.

ООО «Нижнекамский завод шин ЦМК»

Производство шин, резинотехнических изделий.

АО «Нижнекамский механический завод»

Выпуск машиностроительной продукции и выполнение капитального ремонта оборудования шинного производства.

АО «Ярполимермаш-Татнефть»

Производство шинных пресс-форм, форматоров-вулканизаторов, оборудования для предприятий нефтяной и газодобывающей отрасли.

ООО «Научно-технический центр «Кама»

Научные исследования и разработки.
ООО «Торговый дом «Кама»
Реализация автомобильных шин.

ООО «Татнефть-Нефтехимснаб»

Обеспечение материально техническими ресурсами предприятий нефтехимического комплекса.

ООО «Энергошинсервис»

Оказание услуг

НИЖНЕКАМСКШИНА

На мощностях сборочного и вулканизационного оборудования потока КАМА-ЕВРО мощностью 5,1 млн шин в год изготавливаются шины легкового и легкогрузового ассортимента. На сборочном оборудовании потока КАМА мощностью 7,1 млн шин собираются легковые и легкогрузовые шины, форматоры вулканизаторы 40, 40,5, 55 дюймов используются для выпуска легковых, легкогрузовых шин, промышленных шин.

НИЖНЕКАМСКИЙ ЗАВОД ГРУЗОВЫХ ШИН

На I-ом потоке мощностью 0,8 млн шин в год выпускаются грузовые, сельскохозяйственные шины радиальной и диагональной конструкции с шириной профиля от 11 до 18 дюймов. Кроме того, оборудование сборочно-заготовительного и подготавливающего цехов шинных заводов используется для выпуска полуфабрикатов другого предприятия.

НИЖНЕКАМСКИЙ ЗАВОД ШИН ЦМК

Ассортимент выпускаемой продукции состоит из более 80 моделей шин типоразмеров от 215/75R17,5 до 12.00R24. Выпуск цельнометаллокордных шин (ЦМК) шин на заводе производится с использованием особой рецептуры резиновых смесей на основе натурального каучука и кремнезема. Металлокордный каркас шин обеспечивают увеличение ходимости с учетом двукратного восстановления до 700 000 км, а также высокую прочность и топливную экономичность.

В рамках инвестиционной программы предприятиями Шинного комплекса в 2018 году реализованы проекты, направленные на повышение качества и расширение ассортимента шинной продукции.

Бизнес – проекты

2018

- Модернизация подготовительного цеха с целью выпуска резиновых смесей (30 000 тонн в год) для производства шин VIATTI;
- Организация участка изготовления специальных шин;
- На рынок выведена новая линейка шин КАМА с улучшенными эксплуатационными свойствами и расширенным температурным диапазоном эксплуатации;
- На рынок выведены первые модели нового поколения ЦМК-шин – под брендом КАМА-PRO. Эта пневматическая шина повышенной проходимости с регулируемым давлением;
- Система менеджмента качества подтвердила соответствие стандартам ISO.
- Разработаны шины в рамках проекта ЕМП «Кортеж».

2019

- Увеличение производства легковых и легкогрузовых шин;
- Увеличение производства ЦМК шин;
- Разработка и освоение линейки грузовых шин под брендом КАМА-PRO;
- Совершенствование собственной рознично-сбытовой сети Tyre&Service. Открытие 2 флагманских ТЦЦ и ТЦЦ по системе франчайзи;
- Автоматизация процесса шиповки легковых и легкогрузовых шин;
- Совершенствование испытательной лаборатории НТЦ: ввод в эксплуатацию испытательных стендов для грузовых шин и лабораторного оборудования для исследовательских работ и входного контроля качества сырья;

Реализация шинной продукции

Динамика реализации шин по рынкам сбыта млн шт. (с учетом off-take)

	2016	2017	2018
Внутренний рынок	7,7	9,2	8,8
Комплектация	1,2	0,7	0,6
Экспорт	3,1	3,2	4,2
Общая реализация	12	13,1	13,6

Соотношение поставок шин на российский и экспортные рынки (%)

Год	Российский рынок (%)	Экспортные рынки (%)
2016	74	26
2017	76	24
2018	69	31

Внутренний рынок

Поставки шин осуществляются на внутренний рынок и на экспорт. Внутренний рынок РФ (без комплектации) является основным рынком сбыта шинной продукции. Реализация шинной продукции осуществляется через крупных и средних дистрибьюторов для последующей перепродажи, а также конечным покупателям.

Товаропроводящая сеть охватывает все регионы Российской Федерации. В 2018 г. объем реализации шин на внутреннем рынке снизился на 3% из-за агрессивной ценовой политикой конкурентов в ценовом сегменте «С».

Доля шинного комплекса на российском рынке шин

	ЕД. ИЗМ.	2016	2017	2018
ЛЕГКОВЫЕ ШИНЫ				
Российский рынок	млн шт.	32,1	39,4	44,0
Реализация ШК	млн шт.	5,7	6,5	6,3
Доля рынка ШК	%	17,8	16,5	14,0
Основные конкуренты: Nokian, Cordiant, Yokohama, Matador				

	ЕД. ИЗМ.	2016	2017	2018
ЛЕГКОГРУЗОВЫЕ ШИНЫ				
Российский рынок	тыс. шт.	4 408	4 379	3911
Реализация ШК	тыс. шт.	1 206	1 183	1064
Доля рынка ШК	%	27,4	27,0	27,0
Основные конкуренты: Алтайский шинный комбинат, Nokian, Cordiant, Matador				

	ЕД. ИЗМ.	2016	2017	2018
ГРУЗОВЫЕ ШИНЫ				
Российский рынок	млн шт.	2,1	2,1	2,0
Реализация ШК	млн шт.	1,1	1,2	1,0
Доля рынка ШК	%	50,9	55,4	52,0
Основные конкуренты: Cordiant, Алтайский шинный комбинат				

	ЕД. ИЗМ.	2016	2017	2018
ЦМК ШИНЫ				
Российский рынок	млн шт.	3,4	3,6	3,2
Реализация ШК	млн шт.	0,8	0,9	0,9
Доля рынка ШК	%	23,0	25,7	28,0
Основные конкуренты: Cordiant, BF Coodrich, Matador, Hankook				

	ЕД. ИЗМ.	2016	2017	2018
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ИНДУСТРИАЛЬНЫЕ ШИНЫ				
Российский рынок	млн шт.	1,7	1,8	1,7
Реализация ШК	млн шт.	0,1	0,1	0,1
Доля рынка ШК	%	6,4	5,4	4,0
Основные конкуренты: Волтайр, Алтайский шинный комбинат, Петрошина				

Вторичный рынок

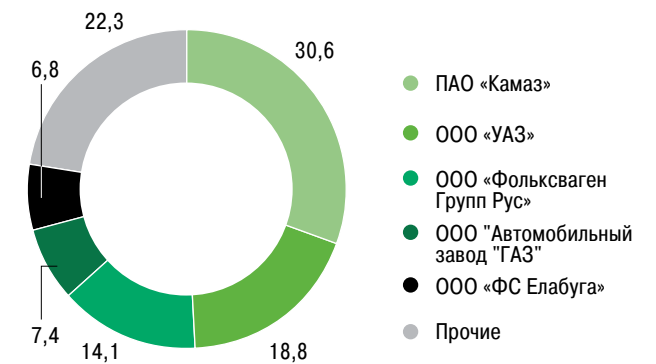
	ЕД. ИЗМ.	2016	2017	2018
Российский рынок реализации шин	млн шт.	43,7	51,3	54,8
Реализация ШК	млн шт.	8,9	9,9	9,4
Доля рынка ШК	%	20,3	19,2	17,0

Поставки на комплектацию

Компания является поставщиком шин для комплектации новой автомобильной техники на автосборочные предприятия: КАМАЗ, УАЗ, Автомобильный завод «ГАЗ», Фольксваген Групп Рус, ФС Елабуга.

В 2018 г. объемы поставок на комплектацию сократились на 18% в связи с сокращением общих объемов производства техники автозаводами, изменением модельной структуры выпускаемой техники или перераспределение заказов в пользу конкурентной продукции, в том числе снижением объемов по проектам Ford Fiesta и Ford Focus с выводом из производства в 2019 г.

Основные потребители продукции рынка комплектации (%)



Экспорт

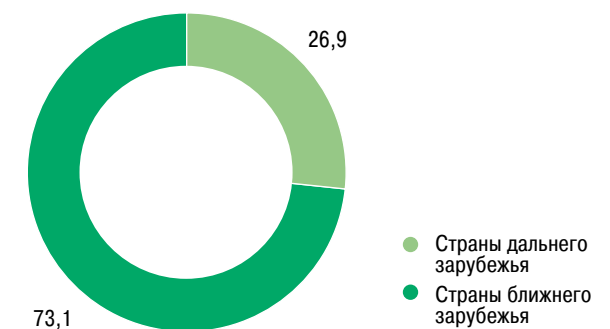
На экспорт направляется более 30% производимой Шинным комплексом продукции. Динамика экспорта демонстрирует рост, обусловленный спросом на поставки продукции. В 2018 году объем экспорта увеличился на 1 млн штук шин в абсолютном значении и составил 4,2 млн штук шин.

Более 70% экспортных поставок направляется в страны ближнего зарубежья.

По сегменту экспорта в страны дальнего зарубежья около 90% направляется в страны Европы.

В 2018 г. были возобновлены или осуществлены первые поставки в Бразилию, Нидерланды, Словению, Судан, Танзанию. В целом экспортные поставки осуществляются в 50 стран.

Поставки на экспорт (%)



Обеспечение качества шинной продукции

Вся выпускаемая продукция соответствует требованиям нормативных документов (ГОСТ, ТУ), а также требованиям Правил ЕЭК ООН №30, 54 и 117 (международные стандарты).

Система управления качеством основана на требованиях международных стандартов системы менеджмента качества ISO 9001:2015, IATF 16949:2016 и направлена, прежде всего, на предупреждение несоответствий по качеству продукции.

С целью подтверждения соответствия шинной продукции требованиям, направленным на обеспечение её безопасности для жизни, здоровья и имущества граждан, осуществляется сертификация продукции на соответствие требованиям Технических регламентов «О безопасности колесных транспортных средств» и «О безопасности сельскохозяйственных и лесохозяйственных тракторов и прицепов к ним».

Соответствие качества шинной продукции подтверждается сертификатами качества и сертификатами соответствия и ежегодным аудитом готовой продукции. Повышение качества продукции – приоритетное направление в бизнес-планировании.

В 2018 году утвержден новый внутренний документ «Политика в области качества предприятий Шинного бизнеса», включающий установление целевых качественных показателей продукции и процессов, планирование мероприятий для их достижения, оценку результативности предпринятых действий.

Обеспечение качества осуществляется на всех этапах жизненного цикла продукции в соответствии с внутренними регламентирующими документами и включает:

- планирование качества продукции на стадии проектирования и освоения новых шин с применением менеджмента проектов APQP AIAG (перспективное планирование качества продукции);
- управление закупками сырья и материалов, включая получение одобрения поставок новых видов сырья или традиционного сырья от новых изготовителей в соответствии с методологией РРАР и требованиями автозаводов-потребителей, заключение договоров с одобренными по результатам оценки поставщиками, проведение входного контроля и аудитов поставщиков;
- определение качества и проведение входного контроля пресс-форм;
- производственный контроль продукции на всех стадиях изготовления;
- многоуровневый контроль качества готовой продукции для подтверждения её соответствия установленным требованиям, включая приемо-сдаточные испытания, периодические и реквалификационные испытания.

Энергетика

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ

Стратегические цели к 2030 году.
Реализация программы по диверсификации источников сырья.
НКТЭЦ-2 с целью повышения операционной эффективности станции.
и снижения ее зависимости от рыночной конъюнктуры сырья.

Основные мощности

ООО «Нижнекамская ТЭЦ»

Выработка тепловой и электрической энергии в режиме когенерации

АО «Альметьевские тепловые сети»

Выработка тепловой энергии (в виде теплоносителя) и электрической энергии, оказание услуг эксплуатации котельных СВН НГДУ «Ямашнефть»

ООО «Татнефть-Энергосбыт»

Основной энерготрейдер Группы «Татнефть» по поставкам электроэнергии более 80 предприятиям Юго-Востока Республики Татарстан

Для обеспечения растущих потребностей ТАНЕКО в тепле на Нижнекамской ТЭЦ планируется реализация программы по диверсификации источников сырья с целью повышения операционной эффективности станции и снижения ее зависимости от рыночной конъюнктуры сырья. Кроме того, предусматривается разработка и реализация комплекса мероприятий, направленных на снижение удельной себестоимости производства электро- и тепло энергии.

На генерирующих предприятиях энергетического сектора Компании реализуются мероприятия по повышению надежности и эффективности производства тепла и электроэнергии, а также сокращению потерь и затрат энергоресурсов.

Разрабатываются и реализуются программы по диверсификации источников сырья (природный газ, мазут, нефтяной кокс) Нижнекамской ТЭЦ, что позволит повысить операционную эффективность станции за счет выбора оптимального вида топлива в зависимости от рыночной конъюнктуры, а также снизить риски сбоя поставок электроэнергии и тепла.

Общая выработка электрической энергии предприятиями Компании в 2018 г. составила 1,23 млрд кВт*ч. За 2018 г. отпущено 1,23 млрд кВт*ч. электроэнергии, в том числе Нижнекамская ТЭЦ – 1,167 млрд кВт*ч., «Альметьевские тепловые сети» – 0,06 млрд кВт*ч. Снижение отпуска на 15,6 % к 2017 г. связано выбором наиболее экономичного и оптимального режима работы оборудования Нижнекамская ТЭЦ.

Тепловой энергии выработано 4 384 379 Гкал, что на 6 % выше показателя 2017 года.

За 2018 г. отпущено тепловой энергии предприятиям Группы «Татнефть» – 1 782 488 Гкал (42 % от общего объема отпуска), внешним потребителям – 2 479 863 Гкал (58 % от общего объема отпуска). Увеличение отпуска тепловой энергии предприятиям Группы «Татнефть» в 2018 г. на 48,6 % связано с вводом новых объектов Кмплекса «ТАНЕКО». Снижение отпуска внешним потребителям на 12,1 % связано с проведением ремонтных работ на объектах Нижнекамскнефтехим.



Машиностроение

Бугульминский механический завод (БМЗ) – завод с более полувековой историей, специализирующийся на выпуске продукции для нефтегазодобывающей, нефтегазоперерабатывающей, нефтехимической, энергетической и др. отраслей промышленности. Завод обеспечивает потребности нефтяной промышленности Татарстана, России.

На мощностях завода выпускается оборудование направляемое на производство Компани. Так же выскаемая продукция поставляется на внутренний рынок и на экспорт.

В 2018 году объем производства продукции, работ и услуг составил 4 810 млн руб., план выполнен на 100%, темп роста к предыдущему году 101%. Рост выручки от реализации составил 170%. Затраты на 1 рубль товарной продукции снизились на 2% и составили 0,97 рублей.

Обеспечение лидерских позиций

- Более 50 лет уникального опыта в отрасли
- Конкурентоспособное ценовое предложение
- Уникальные технологии
- Удобная логистика

Объем производства продукции, работ и услуг (млн руб.)

2017	4748
2018	4810

Основные виды выпускаемой продукции

- Аппараты воздушного охлаждения
- Теплообменные аппарат
- Внутреннее и наружное антикоррозионное покрытие труб

Заказчиками продукции являются отраслевые компании Роснефть, Лукойл, Новатэк, ТАИФ, Иркутская нефтяная компания, Сибур-Холдинг, Транснефть и другие.

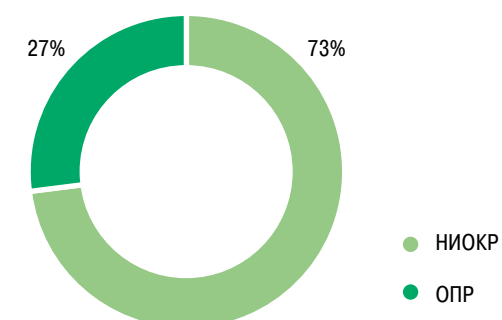
Инновационный потенциал

Важнейшей основой динамичного развития Компании является обеспечение надежной технологической базы и интеграция цифровых решений в управление производством. Компания вкладывает значительные инвестиции в собственную разработку, апробацию и внедрение инновационных технологических решений и оборудования, взаимодействует с ведущими отраслевыми научными центрами. В 2018 году в НИОКР и ОПР было инвестировано более 1 млрд рублей. На 2019 год запланированы вложения 1,7 млрд рублей.

Сегодня в Компании практически все этапы производства обеспечены современными информационными системами, начиная с уровня бригады, промысла и завершая корпоративными системами для топ-менеджмента, которые интегрированы в единое информационное пространство. Производства оснащены высокоточными системами электронного управления, применяется искусственный интеллект и робототехника.

Компания сохраняет лидерство в отрасли по инновационному технологическому потенциалу и поставляет на рынок передовые сертифицированные производственные технологии и информационные продукты, многие из которых не имеют аналогов.

Портфель НИОКР и ОПР 2018 г. (%)



Подробно об инновационной политике и технологической базе Компании информация раскрывается в Интегрированном годовом отчете с учетом аспектов устойчивого развития (ESG), которые Компания публикует ежегодно.

Корпоративное управление

Компания следует принципу конструктивного взаимодействия Совета директоров и Правления в интересах акционеров путем принятия стратегически выверенных решений и достижения высокой результативности одновременно с поддержанием благоприятной окружающей среды и развитием человеческого капитала.

Обеспечение уверенности акционеров и инвесторов в эффективности их вложений, долгосрочный и уверенный рост акционерной стоимости – ключевой аспект корпоративной практики Компании «Татнефть».



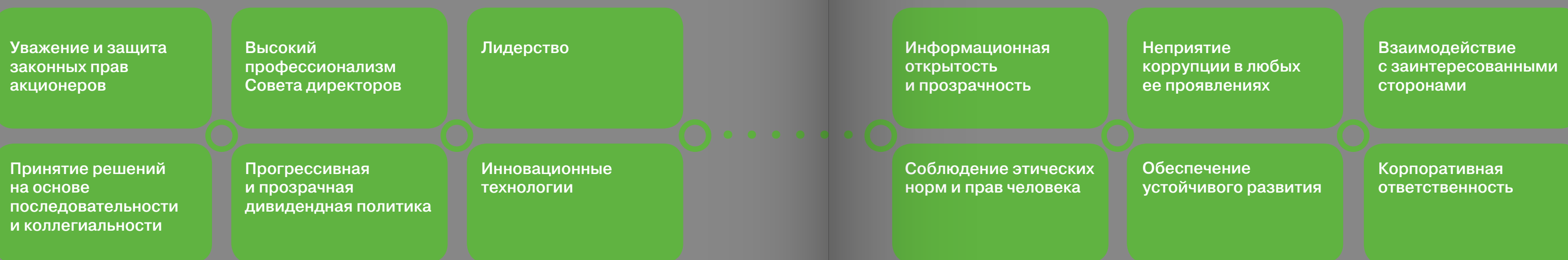
Система корпоративного управления

Система корпоративного управления Компании направлена на создание и сохранение надежных и доверительных отношений с сообществом инвесторов и акционеров, достижению высоких показателей операционной и финансовой результативности, повышению инвестиционной привлекательности и укреплению конкурентоспособности Компании.

Корпоративное управление Компании соответствует Кодексу корпоративного управления, рекомендованному Банком России, на 91%, и с учетом частичного соблюдения требований Кодекса на 96%.

Результаты оценки соблюдения рекомендаций Кодекса корпоративного управления изложены в Приложении 4 к Годовому отчету.

Базовые принципы корпоративного управления



Основные внутренние документы, определяющие систему корпоративного управления

- Устав ПАО «Татнефть»
- Положение об Общем собрании акционеров ПАО «Татнефть»
- Положение о Совете директоров ПАО «Татнефть»
- Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Татнефть»
- Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ПАО «Татнефть»
- Положение о Комитете по корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Татнефть»
- Положение о Генеральном директоре ПАО «Татнефть»
- Положение о Правлении ПАО «Татнефть»
- Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Татнефть»
- Положение о Корпоративном секретаре ПАО «Татнефть»
- Положение об управлении внутреннего аудита ПАО «Татнефть»
- Кодекс корпоративного управления ПАО «Татнефть»



Ознакомиться с основными внутренними документами Компании можно на сайте Компании.

- Положение о дивидендной политике ПАО «Татнефть»
- Положение об информационной политике ПАО «Татнефть»
- Положение о предоставлении информации акционерам ПАО «Татнефть»
- Положение о порядке доступа к инсайдерской информации ПАО «Татнефть», правила охраны ее конфиденциальности и контроле за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и Европейского Союза и принятых в соответствии с ним внутренних документов.
- Внутренние документы, определяющие распределение полномочий и ответственности руководителей и работников исполнительного аппарата по направлениям деятельности
- Положение о выплате денежного вознаграждения членам Совета директоров ПАО «Татнефть»
- Положение о выплате денежного вознаграждения членам Ревизионной комиссии ПАО «Татнефть»
- Политика в области вознаграждения членов органов управления ПАО «Татнефть»

Стратегические приоритеты корпоративного управления

Компания строит корпоративное управление на интеграции ключевых приоритетов, формирующих единую платформу для управления акционерной стоимостью Компании и максимизации доходности активов.

Повышение инвестиционной привлекательности и акционерной стоимости Общества на основе долгосрочного устойчивого развития с интеграцией факторов ESG.

Конструктивное взаимодействие акционеров и инвесторов с Советом директоров и исполнительными органами для совместной постановки задач и принятия эффективных решений.

Комплексная система обеспечения высокого уровня компетенций персонала, эффективных механизмов мотивации и системы КПЭ.

Выстраивание эффективного процесса стратегического и инвестиционного планирования, реализации планов производственно-хозяйственной деятельности и операционной результативности.

Профессиональная и этическая ответственность членов Совета директоров и исполнительных дирекции, должностных лиц и работников Компании.

Обеспечение сохранности и повышение качества и структуры активов.

Развитие интегрированной системы управления рисками и внутреннего контроля.

Предупреждение и урегулирование корпоративных конфликтов.

Поддержание высокой деловой репутации Компании.

Интеграция социальных аспектов, вопросов промышленной и экологической безопасности в Стратегию и текущую работу Компании.

Обеспечение высокого качества продукции и услуг.

Прозрачность и информационная открытость Компании.

Компания предпринимает соответствующие процедуры в целях повышения уровня коллективного знания Совета директоров в связи с экономической, экологической и социальной проблематикой.

В отчетном году Компания продолжала работу по совершенствованию корпоративного управления, ориентируясь на передовую международную практику и принципы социально-ответственного инвестирования (СОИ).

Фокус 2018 года

- Стратегия развития Группы «Татнефть».
- Распределение зон ответственности руководителей и ключевых работников.
- Развитие системы КПЭ.
- Развитие системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании (СУР).
- Развитие системы корпоративного сопровождения деятельности дочерних обществ.
- Внесение изменений во внутренние документы Общества.
- Совершенствование процедур управления устойчивым развитием.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ПАО «ТАТНЕФТЬ» ИГРАЕТ КЛЮЧЕВУЮ РОЛЬ В ПРОЦЕССЕ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ СИСТЕМЫ И ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ НА ОСНОВЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ И ПЕРЕДОВЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ.

Фокус 2019 года

- Стратегия развития Группы «Татнефть».
- Совершенствование практики работы независимых директоров.
- Дальнейшее развитие системы мотивации и КПЭ.
- Развитие системы и совершенствование механизмов управления рисками и внутреннего контроля в Компании (СУР).
- Формирование политики в области устойчивого развития в соответствии с 17 Целями устойчивого развития ООН и развитие механизмов управления ESG аспектами.
- Развитие системы управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды.
- Формирование политики и целевой программы в области сохранения климата.
- Дальнейшее развитие системы корпоративного сопровождения деятельности дочерних обществ.
- Совершенствование механизмов оценки эффективности корпоративной практики.
- Внесение изменений во внутренние документы Общества.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления ПАО «Татнефть» и действует в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

Общее собрание акционеров делегирует Совету директоров общее руководство деятельностью Компанией. Процедура проведения Общего собрания акционеров полностью обеспечивает соблюдение прав акционеров. Порядок подготовки, созыва, проведения и подведения итогов Общего собрания акционеров Общества определены Положением об Общем собрании акционеров ПАО «Татнефть».

Общество проводит Общее годовое собрание акционеров один раз в год не ранее чем через два и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года. Кроме Общего годового собрания могут созываться внеочередные собрания акционеров. Акционерам предоставляется информация по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров в объеме и сроки, позволяющие им выбрать обоснованную позицию по рассматриваемым вопросам, а также принять решения об участии в собрании и способе такого участия.

На годовом Общем собрании в обязательном порядке рассматриваются вопросы об избрании членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, утверждении аудитора, утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, распределении прибыли, в том числе выплаты (объявления) дивидендов, и убытков по результатам отчетного года, об утверждении внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества. Акционеры принимают решения по наиболее важным вопросам деятельности Компании. Полный перечень вопросов, принятие решений по которым относится к компетенции Общего собрания, установлен требованиями Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». При избрании Совета директоров Компания предоставляет акционерам подробную информацию о биографии, опыте и навыках каждого кандидата, а также стремится обеспечить личное присутствие кандидатов на Общем собрании акционеров.

Каждый акционер имеет право участвовать в работе собрания лично или через доверенных лиц. На Общем собрании акционеры получают от Совета директоров и исполнительных органов подробный и достоверный отчет о проводимой корпоративной политике и производственно-хозяйственной деятельности Компании. Совет директоров Компании готовит для акционеров доклады по каждому вопросу повестки дня, отражающие его позицию, а также особые мнения членов Совета директоров, если таковые были.

Принятие решений по вопросам повестки Общего собрания акционеров осуществляется путем голосования бюллетенями в порядке, предусмотренном действующим законодательством и Уставом Общества. При формулировке решений указывается, каким большинством голосов они были приняты и вносятся особые мнения. В ходе подготовки и проведения Общего собрания акционеры имеют возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему.

Общие собрания акционеров, состоявшиеся в 2018 году

Годовое общее собрание акционеров 22 июня 2018 года

РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ГОДОВЫМ ОБЩИМ СОБРАНИЕМ АКЦИОНЕРОВ:

1. Утвердить годовой отчет ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина за 2017 год.
2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина за 2017 год.
3. Утвердить распределение прибыли (в том числе выплату (объявление) дивидендов) ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по результатам отчетного года.
Произвести выплату дивидендов за 2017 год с учетом ранее выплаченных дивидендов по результатам девяти месяцев:
а) по привилегированным акциям в размере 3994% к номинальной стоимости акции;
б) по обыкновенным акциям в размере 3994% к номинальной стоимости акции.
Установить 06 июля 2018 года как дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Выплату дивидендов произвести в денежной форме.
4. Избрать Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина.
5. Избрать членов Ревизионной комиссии Общества.
6. Утвердить аудитором ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина для осуществления обязательного аудита годовой финансовой отчетности за 2018 год, подготовленной в соответствии с российскими и международными стандартами бухгалтерского учета, сроком на один год акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»).

Внеочередное общее собрание акционеров 28 сентября 2018 года В форме заочного голосования

РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ВНЕОЧЕРЕДНЫМ ОБЩИМ СОБРАНИЕМ АКЦИОНЕРОВ:

1. Произвести выплату дивидендов по результатам 6 месяцев 2018 года:
а) по привилегированным акциям ПАО «Татнефть» в размере 3027% к номинальной стоимости акции;
б) по обыкновенным акциям ПАО «Татнефть» в размере 3027% к номинальной стоимости акции.
2. Установить 12 октября 2018 года как дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Выплату дивидендов произвести в денежной форме.

Внеочередное общее собрание акционеров 21 декабря 2018 года В форме заочного голосования

РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ВНЕОЧЕРЕДНЫМ ОБЩИМ СОБРАНИЕМ АКЦИОНЕРОВ:

1. Произвести выплату дивидендов по результатам 9 месяцев 2018 года с учетом ранее выплаченных дивидендов по результатам 6 месяцев 2018 года:
а) по привилегированным акциям ПАО «Татнефть» в размере 5253% к номинальной стоимости акции;
б) по обыкновенным акциям ПАО «Татнефть» в размере 5253% к номинальной стоимости акции.
2. Установить 9 января 2019 года как дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Выплату дивидендов произвести в денежной форме.

Кворум общих собраний акционеров за 2016-2018 гг.



Совет директоров

Роль Совета директоров и исполнительных руководителей высшего ранга является ключевой в разработке, в утверждении и обновлении формулировок целей Компании ее ценностей и миссии, бизнес-стратегии развития, а также стратегий, политик и задач в отношении экономического, экологического и социального воздействия.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Компании, определяет приоритетные направления, стратегию развития и политику Компании, согласовывает и утверждает стратегические долгосрочные и среднесрочные планы и программы развития Группы «Татнефть», в том числе в области инвестиций, заимствований и управления активами, основные принципы и подходы к организации системы внутреннего контроля и управления рисками, отвечает за управление ключевыми рисками Компании, влияющими на достижение ее стратегических целей, принимает решения по ключевым проектам и существенным сделкам, контролирует достижение стратегических задач, реализацию планов и целевых программ Компании, содействует обеспечению своевременного раскрытия полной и достоверной информации о деятельности. При рассмотрении Стратегии Компании, формировании и утверждении планов, бюджетов и инвестиционных программ Совет директоров учитывает аспекты устойчивого развития и цели в области промышленной и экологической безопасности, социальной политики, управления кадровыми ресурсами.

Одна из ключевых функций Совета директоров — формирование эффективных исполнительных органов и обеспечение контроля их деятельности. В компетенции Совета директоров:

- избрание исполнительных органов, прекращение их полномочий и мотивация исполнительных органов;
- контроль деятельности Компании на основе регулярных отчетов исполнительных органов о выполнении Стратегии и бизнес-планов;
- совершенствование системы и практики корпоративного управления в Компании.

Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности деятельности Компании, своевременности и полноты раскрытия информации, необременительного доступа акционеров к документам Общества.

Компания реализует комплексные действия для обеспечения эффективной работы Совета директоров:

- Информационно-технические ресурсы с защищенным корпоративным каналом связи для оперативной удаленной доставки информационных материалов к заседаниям членам Совета директоров;
- Программное обеспечение для возможности проведения заседаний Совета директоров и Комитетов Совета директоров путем видеоконференций;
- Хранения архива протоколов заседаний;
- Обеспечение знакомства членов Совета директоров с внутренней документацией и операционной деятельностью Компании, включая производственные, экономические, экологические и социальные аспекты;
- Процедуры информирования Совета директоров, в т.ч. о критически важных проблемах в случае их возникновения. Процедура формирования, статус, состав, функции, цели и задачи, компетенции, полномочия Совета директоров, порядок его работы и взаимодействие с другими органами управления Компании определены Уставом и Положением о Совете директоров ПАО «Татнефть» и четко разграничены с компетенциями исполнительных органов управления Компании, осуществляющих руководство ее текущей деятельностью.

Председатель Совета директоров

Председатель Совета директоров Компании избирается членами Совета директоров из их числа большинством голосов от общего числа членов Совета директоров и выполняет свои функции в соответствии с Уставом, Положением о Совете директоров, Кодексом корпоративного управления.

Председатель Совета директоров организует его работу, созывает заседания Совета директоров и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола, председательствует на Общем собрании акционеров. В случае отсутствия председателя Совета директоров Компании его функции осуществляет один из членов Совета директоров по решению Совета директоров Компании.

Основные функции Председателя Совета директоров:

- Организация работы Совета директоров.
- Созыв заседаний, председательствование на них.
- Формирование предложений по распределению задач среди членов Совета директоров и Комитетов Совета директоров.
- Обеспечение открытого обсуждения вопросов повестки дня и учет мнений всех членов Совета директоров.
- Определение ключевых вопросов, подлежащих рассмотрению Советом директоров, и выбор оптимальной формы заседания для обсуждения вопросов.
- Представление Совета директоров во взаимоотношениях с акционерами, менеджментом и другими заинтересованными сторонами.

Члены Совета директоров в количестве 14 человек избираются Общим собранием акционеров путем кумулятивного голосования (избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов). Один член Совета директоров назначен на основании специального права. Компания обязана включать вопрос об избрании членов Совета директоров в повестку дня годового Общего собрания акционеров.

Компания обеспечивает прозрачную процедуру избрания членов Совета директоров и заблаговременно раскрывает информацию о действующем составе Совета директоров, о кандидатах в Совет директоров. При выдвижении членов Совета директоров и его комитетов учитываются критерии и факторы профессиональной квалификации и опыта, в том числе в областях экономической, экологической и социальной проблематики.

На первом после формирования Совета директоров заседании избирается Председатель Совета директоров ПАО «Татнефть», полномочия которого установлены Положением о Совете директоров, и формируются комитеты Совета директоров.

Комитеты Совета директоров

В целях повышения эффективности принимаемых Советом директоров решений в Компании действуют три комитета Совета директоров, которые предварительно рассматривают наиболее важные вопросы повестки заседания Совета директоров и готовят соответствующие рекомендации в рамках своих компетенций: Комитет по аудиту, Комитет по кадрам и вознаграждениям, Комитет по корпоративному управлению.

Комитеты полностью подотчетны Совету директоров. Персональный состав комитетов утверждается Советом директоров ПАО «Татнефть» с учетом соответствующих знаний, квалификации и опыта каждого кандидата в члены комитета. Компания представляет Совету директоров подробную информацию о биографии, опыте, умениях и навыках каждого кандидата в члены того или иного комитета. В составе Комитета по аудиту и Комитета по кадрам и вознаграждениям преобладают независимые директора.

Компания обеспечивает порядок выдвижения и отбора кандидатов в члены Совета директоров и его Комитетов на основе критериев разнообразия, независимости, профессиональной квалификации и опыта.

Совет директоров проводит работу на основании утвержденных планов, в том числе по определению приоритетных направлений деятельности и стратегии развития Компании, подведению итогов деятельности, подготовке общих собраний акционеров, принимает решения о согласии на совершение сделок или о последующем одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и иных сделок в соответствии с Уставом.

Состав Совета директоров ПАО «Татнефть»



**Минниханов
Рустам Нургалиевич**

Председатель Совета директоров
ПАО «Татнефть»

Неисполнительный директор

Родился в 1957 г.

В 1978 г. окончил Казанский
сельскохозяйственный институт

В 1986 г. окончил институт советской торговли
1996 г. по 1998 г. – министр финансов Республики
Татарстан

С июля 1998 г. по март 2010 г. возглавлял
работу Правительства Республики Татарстан

С марта 2010 г. – Президент Республики Татарстан

Доля в уставном капитале
общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **нет**



**Маганов
Наиль Ульфатович**

Генеральный директор
ПАО «Татнефть»
Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Председатель Правления
ПАО «Татнефть»
Председатель Комитета
по корпоративному управлению
Совета директоров ПАО «Татнефть»

Исполнительный директор

Родился в 1958 г.

В 1983 г. окончил Московский институт
нефтехимической и газовой промышленности
имени академика И.М. Губкина

С июля 2000 г. по ноябрь 2013 г. – первый
заместитель генерального директора –
начальник управления по реализации нефти
и нефтепродуктов ОАО «Татнефть»

С ноября 2013 г. по настоящее время –
генеральный директор ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале
общества % **0.000176**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **нет**



**Гайзатуллин
Радик Рауфович**

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Член Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Татнефть»

Неисполнительный директор

Родился в 1964 г.

В 1985 г. окончил Казанский
сельскохозяйственный институт

С июня 2002 г. по настоящее время возглав-
ляет Министерство финансов Республики
Татарстан

Доля в уставном капитале
общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **нет**



**Гереч
Ласло**

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Член Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Татнефть»
Член Комитета по кадрам
и вознаграждениям
Совета директоров ПАО «Татнефть»

Независимый директор

Родился в 1953 г.

В 1977 г. окончил Московский институт
нефтехимической и газовой промышленности
имени академика И.М. Губкина

В 1995 г. окончил Оксфордский бизнес
университет

С 2015 г. по 01.01.2017 г. – управляющий
директор компании
«MOL Oman Limited, Oman Branch»

С 01.01.2017 г. по настоящее время –
управляющий директор G Petroconsulting Ltd

Доля в уставном капитале
общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **нет**

Состав Совета директоров ПАО «в количестве 15 человек
был избран 22 июня 2018 года годовым Общим собранием ак-
ционеров. В 2018 году в составе Совета директоров измене-
ний не произошло.

На первом заседании Совета директоров ПАО «Татнефть»
после годового Общего собрания акционеров 22 июня
2018 года Председателем Совета директоров единогласно
всеми членами Совета директоров был избран
Р.Н. Минниханов, как наиболее авторитетный член Совета
директоров, обладающий профессионализмом и знаниями,
значительным опытом работы на руководящих должностях,
безупречной деловой и личной репутацией.

Председатель Совета директоров является неисполнитель-
ным директором. Председатель Совета директоров не входит
в состав ни одного из комитетов Совета директоров.



Ибрагимов Наиль Габдулбариевич

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Первый заместитель генерального
директора по производству –
главный инженер ПАО «Татнефть»
Член Правления ПАО «Татнефть»



Левин Юрий Львович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Председатель Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Татнефть»
Член Комитета по кадрам и воз-
награждениям Совета директоров
ПАО «Татнефть»



Муслимов Ренат Халиуллович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»



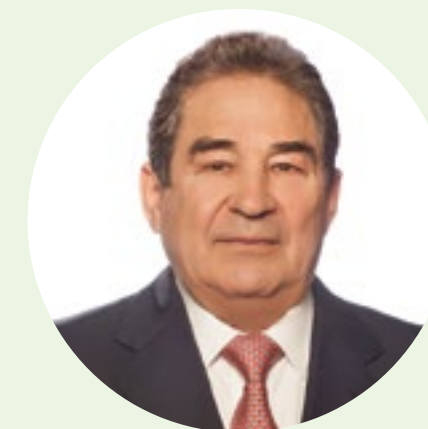
Сабилов Ринат Касимович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Член Комитета по корпоративно-
му управлению Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Член Комитета по кадрам
и вознаграждениям
Совета директоров ПАО «Татнефть»



Сорокин Валерий Юрьевич

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»



Тахавтдинов Шафагат Фахразович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Советник председателя
Совета директоров ПАО «Татнефть»

Исполнительный директор

Родился в 1955 г.
В 1977 г. окончил Московский институт
нефтехимической и газовой промышленности
имени академика И.М. Губкина
С 2000 г. по настоящее время – первый
заместитель генерального директора
по производству – главный инженер
ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале
общества % **0,019831**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **0,020873**

Независимый директор

Родился в 1953 г.
В 1975 г. окончил Московский финансовый
институт
В 1979 г. окончил аспирантуру в Институте
мировой экономики и международных
отношений
С 2001 г. по настоящее время – управляющий
партнер компании «BVM Capital Partners Ltd»

Доля в уставном капитале
общества % **НЕТ**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **НЕТ**

Неисполнительный директор

Родился в 1934 г.
В 1957 г. окончил Казанский государственный
университет
С июня 2007 г. по настоящее время –
консультант Президента Республики
Татарстан по вопросам разработки нефтяных
и нефтегазовых месторождений, профессор
кафедры геологии нефти и газа Казанского
(Приволжского) федерального университета

Доля в уставном капитале
общества % **0,047618**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **0,050282**

Неисполнительный директор

Родился в 1967 г.
В 1991 г. окончил Казанский государственный
университет
В 1994 г. окончил аспирантуру Казанского
государственного технологического
университета
В 1998 г. – обучение в рамках Президентской
программы подготовки управленческих
кадров
В 2012 г. – обучение по программе «Master
Business Administration» Государственного
университета штата Колорадо (США)
С 2006 г. по июнь 2010 г. – начальник отдела
по вопросам нефтегазохимического комплек-
са аппарата Кабинета министров РТ
С июня 2010 г. по настоящее время –
помощник Президента Республики Татарстан

Доля в уставном капитале
общества % **НЕТ**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **НЕТ**

Неисполнительный директор

Родился в 1964 г.
В 1986 г. окончил Казанский государственный
университет
С 2003 г. по настоящее время – генеральный
директор АО «Связьинвестнефтехим»

Доля в уставном капитале
общества % **НЕТ**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **НЕТ**

Неисполнительный директор

Родился в 1946 г.
В 1971 г. окончил Московский институт
нефтехимической и газовой промышленности
имени академика И.М. Губкина
С 1999 г. по ноябрь 2013 г. – Генеральный
директор ОАО «Татнефть»
С ноября 2013 г. по настоящее время –
помощник Президента Республики Татарстан
по вопросам нефтяной промышленности,
советник председателя Совета директоров
ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале
общества % **0,116503**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **0,123914**



Халимов Рустам Хамисович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Первый заместитель генерального
директора по разведке и добыче
нефти и газа ПАО «Татнефть»



Хамаев Азат Киямович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»



Хисамов Раис Салихович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Заместитель генерального
директора – главный геолог
ПАО «Татнефть»



Штайнер Рене Фредерик

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Председатель Комитета по кадрам
и вознаграждениям ПАО «Татнефть»
Член Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Татнефть»



Нурмухаметов Рафаиль Саитович

Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Начальник НГДУ «Ленингорскнефть»
ПАО «Татнефть»



Информация о составе
Совета директоров
и его деятельности
раскрывается
на официальном
сайте Компании.

Исполнительный директор

Родился в 1965 г.
В 1987 г. окончил Московский институт
нефтехимической и газовой промышленности
имени академика И.М. Губкина
С 2010 г. по 2011 г. – директор филиала
ОАО «Татнефть» в Ливии
С 2011 г. по 2015 г. – начальник
НГДУ «Елховнефть» ОАО «Татнефть»
С 2015 г. по 20.05.2018 г. – заместитель гене-
рального директора по разработке и добыче
нефти и газа ПАО «Татнефть»
С 21.05.2018 г. по настоящее время –
первый заместитель генерального директо-
ра по разведке и добыче нефти и газа ПАО
«ТАТНЕФТЬ»

Доля в уставном капитале
общества % **0,000056**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **нет**

Неисполнительный директор

Родился в 1956 г.
В 1978 г. окончил Казанский авиационный
институт
В 2000 г. – окончил юридический факультет
Казанского государственного университета
В декабре 2008 г. – назначен первым заме-
стителем министра земельных и имуществен-
ных отношений Республики Татарстан
С марта 2009 г. по настоящее время –
возглавляет министерство земельных
и имущественных отношений
Республики Татарстан

Доля в уставном капитале
общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **нет**

Исполнительный директор

Родился в 1950 г.
В 1978 г. окончил Московский институт
нефтехимической и газовой промышленности
имени академика И.М. Губкина
С октября 1997 г. по настоящее время –
заместитель генерального директора –
главный геолог ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале
общества % **0,018760**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **0,019746**

Независимый директор

Родился в 1964 г.
В 1989 году окончил высшую техническую
Школу Цюриха.
Бакалавр Швейцарского Банковского
Дела – Цюрих
С 2011 г. – соучредитель, руководитель
программ по прямым частным инвестици-
ям в компании FIDES Business Partner AG,
Швейцария

Доля в уставном капитале
общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **нет**

Исполнительный директор

Родился в 1949 г.
В 1974 г. окончил Уфимский нефтяной
институт
С 1989 г. по настоящее время – начальник
НГДУ «Ленингорскнефть» ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале
общества % **0,010465**

Доля принадлежащих лицу
обыкновенных акций общества % **0,010107**

Сбалансированный состав Совета директоров

Состав Совета директоров Компании основан на балансе необходимых для эффективной работы ключевых знаний, навыков и опыта.

В состав Совета директоров входят 15 директоров



7 неисполнительных

46,7% от общего состава

- Минниханов Рустам Нургалиевич
- Гайзатуллин Радик Рауфович
- Муслимов Ренат Халиуллович
- Сабиров Ринат Касимович
- Сорокин Валерий Юрьевич
- Тахаутдинов Шафагат Фахразович
- Хамаев Азат Киямович



5 исполнительных

33,3% от общего состава

- Маганов Наиль Ульфатович
- Ибрагимов Наиль Габдулбариевич
- Халимов Рустам Хамисович
- Хисамов Раис Салихович
- Нурмухаметов Рафаиль Саитович



3 независимых

20% от общего состава

- Гереч Ласло
- Левин Юрий Львович*
- Штайнер Рене Фредерик

Все члены Совета директоров обладают значительным опытом работы в Компании, высокой профессиональной репутацией и при исполнении своих полномочий взаимодействуют с руководством и менеджментом Компании, ее основными подразделениями, а также с регистратором и аудитором.

Состав Совета директоров сбалансирован по участию независимых, неисполнительных и исполнительных директоров. По мнению Компании, три независимых директора – количество, достаточное для значительного влияния на процесс принятия решений и обеспечивает объективность при рассмотрении вопросов, независимость суждений этих директоров повышает эффективность работы Совета директоров, а также способствует совершенствованию системы корпоративного управления Компании. Участие пяти исполнительных директоров обеспечивает глубокую интеграцию работы Совета директоров и исполнительных органов.

Участие в работе Совета директоров трех независимых и семи неисполнительных директоров обеспечивает поддержание баланса между интересами различных групп акционеров, что способствует объективности принимаемых решений, укреплению доверия к Компании инвесторов и акционеров, а также других заинтересованных сторон.

Совет директоров находится в постоянном взаимодействии с исполнительными органами Компании и Комитетами Совета директоров по всем ключевым вопросам управления, включая аудит, оценку деятельности членов Совета директоров, развитие кадрового потенциала, систему КПЭ, аспекты устойчивого развития и другие.

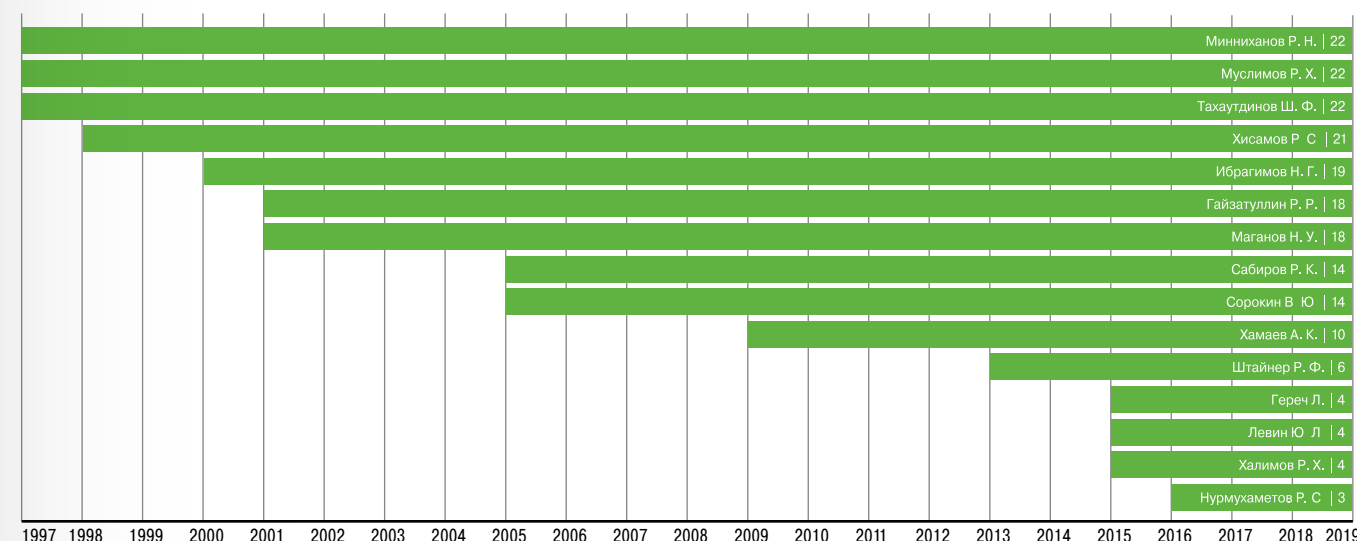
с существенным контрагентом). Рассмотрев все стороны, Совет директоров выразил мнение, что связанность господина Левина Ю.Л. с существенным контрагентом (ПАО «Ак Барс» Банк) носит формальный характер, при этом многолетний опыт работы, высокая профессиональная подготовка и личная ответственность господина Левина Ю.Л. позволяют ему принимать объективные решения, независимые от влияния любых иных лиц, отвечающие в полной мере интересам ПАО «Татнефть» и ее акционеров, на основании чего Советом директоров принято единогласное решение признать господина Левина Ю.Л. независимым директором Совета директоров ПАО «Татнефть» на текущий корпоративный год.

*Левин Ю.Л. признан независимым директором единогласным решением Совета директоров в связи с формальной связанностью с существенным контрагентом (протокол № 2 заседания Совета директоров ПАО «Татнефть» от 22.06.2018 года).

Совет директоров проводит оценку соответствия критериям независимости членов Совета директоров, работающих в статусе независимых членов. По результатам такой оценки было выявлено, что один из критериев независимости члена Совета директоров, господина Левина Ю.Л. был нарушен в связи с финансовыми операциями по краткосрочному размещению средств Компании в ПАО «Ак Барс» Банк, членом Совета директоров которого также является господин Левин Ю.Л. (связанность

Члены Совета директоров ПАО «Татнефть» обладают компетенциями, знаниями и опытом стратегического управления, в финансовой деятельности, управлении рисками, бухгалтерском учете и аудите, а также по отраслевым направлениям деятельности Компании, достаточными для принятия взвешенных и объективных решений в интересах Компании и акционеров.

Продолжительность работы в Совете директоров



Введение в должность

Для оперативного включения в работу Совета директоров и эффективного использования профессиональных навыков его членов Компания обеспечивает процедуру введения в должность вновь избранных директоров - ознакомление с текущей деятельностью Компании, ее стратегией, корпоративной и организационной структурой, практикой корпоративного управления. Для эффективного осуществления своих полномочий членам Совета директоров предоставляются разъяснения по соблюдению режима конфиденциальности и защиты инсайдерской информации, порядку участия в заседаниях Совета директоров и его комитетов.

В Компании действуют механизмы предоставления членам Совета директоров информации в объеме и в сроки, необходимые для принятия взвешенных и объективных решений по вопросам повестки дня.

Планирование преемственности в Совете директоров

Компания следует принципам поддержания баланса квалификации, опыта директоров, преемственности и последовательного обновления состава Совета директоров с целью обеспечения максимальной эффективности работы Совета директоров.

Деятельность Совета директоров в 2018 году

Ключевым этапом в планировании деятельности Компании стала принятая Советом директоров в 2018 году Стратегия развития Группы «Татнефть» — 2030, аккумулирующая амбициозные задачи на основе ранее утвержденной и подтвердившей свою эффективность уже на первых этапах Стратегии 2025.

Повестка отчетного года Совета директоров сконцентрирована на рассмотрении долгосрочных и среднесрочных планов и программ развития Группы «Татнефть», контроле их исполнения, в том числе в области инвестиций, финансового состояния, производства, управления дочерними обществами, принятии решений по существенным сделкам. Пристальное внимание уделялось укреплению технологического базиса Компании, переходу на инновационные формы управления и организации бизнес-процессов, промышленной и экологической безопасности, повышению маржинальности в цепочке создания стоимости.

В 2018 году было проведено 15 заседаний Совета директоров, в том числе двенадцать в очной и три в заочной форме. Всего было рассмотрено более 80 вопросов. При этом на очных заседаниях были рассмотрены вопросы, касающиеся корпоративного управления, стратегии Компании, одобрения сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, принятия решений в рамках подготовки к проведению годового и внеочередного общего собрания акционеров Компании, производственные вопросы.

В отчетном году Советом директоров были утверждены новые редакции внутренних документов ПАО «Татнефть»:

1. Перечень информации, относящейся к инсайдерской информации ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (Протоколом № 12 от 24.04.2018 г.)
2. Положение о порядке доступа к инсайдерской информации ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина, правила охраны ее конфиденциальности и контроле за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и Европейского Союза и принятых в соответствии с ним внутренних документов. (Протоколом № 12 от 24.04.2018 г.)
3. Положение о предоставлении информации акционерам ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (Протоколом № 9 от 30.01.2018 г.)
4. Положение о дивидендной политике ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (Протоколом № 9 от 30.01.2018 г.)

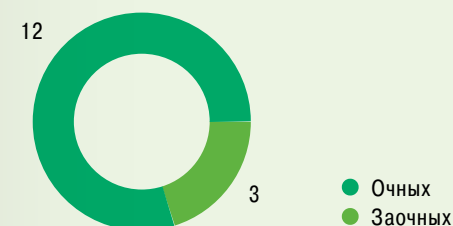
Участие членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в 2018 году

Имя	15/15	14/15	13/15	12/15	11/15	10/15	9/15	8/15	7/15	6/15	5/15	4/15	3/15	2/15	1/15	0/15
Минниханов Рустам Нургалиевич	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Маганов Наиль Ульфатович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Ибрагимов Наиль Габдулбариевич	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Левин Юрий Львович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Гайзатуллин Радик Рауфович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Гереч Ласло	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Муслимов Ренат Халиуллович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Сабиров Ринат Касимович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Сорокин Валерий Юрьевич	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Нурмухаметов Рафаиль Саитович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Тахаудинов Шафагат Фахразович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Хамаев Азат Киямович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Хисамов Раис Салихович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Халимов Рустам Хамисович	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Штайнер Рене Фредерик	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■

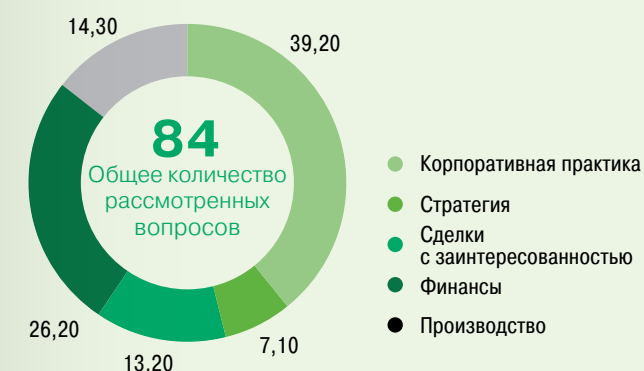
Основные вопросы, рассмотренные Советом директоров

- О плане работы Совета директоров ПАО «Татнефть».
- О генеральном директоре ПАО «Татнефть».
- Об образовании Комитетов при Совете директоров ПАО «Татнефть».
- Отчеты Комитетов Совета директоров ПАО «Татнефть».
- Об основных направлениях работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Татнефть».
- Отчет управления внутреннего аудита по итогам за 2017 год и план проведения внутреннего аудита на 2018 год и бюджет времени управления внутреннего аудита.
- О составе Правления ПАО «Татнефть».
- Утверждение бюджета.
- Об итогах исполнения бюджета ПАО «Татнефть».
- О даче согласия на участие генерального директора и членов Правления ПАО «Татнефть» в органах управления других обществ.
- О должностном лице ПАО «Татнефть» по контролю за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.
- О Стратегии развития Группы «Татнефть» до 2030.
- План развития нефтедобычи.
- О международной деятельности по разведке и добыче.
- Исследования по получению дорожных битумов из сверхвязкой нефти.
- О планах добычи нефти, геолого-технических мероприятиях на 2019 год.
- Реализация проекта повышения эффективности ремонта скважин, за счет централизации цехов подземного ремонта скважин в ПАО «Татнефть».
- О реализации Стратегии проекта «ТАНЕКО», строительстве объектов 2-го этапа Комплекса «ТАНЕКО».
- О реализации программ развития предприятий нефтехимического блока Группы «Татнефть».
- О стратегии развития газохимического комплекса Компании и рыночных перспективах развития данного направления.
- О Стратегии управления персоналом Группы «Татнефть».
- Управление инновациями.
- Анализ реализации проекта «Реконструкция ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с установкой турбин низкотемпературного пара».
- Взаимодействие с инвесторами.
- Об инвестициях ПАО «Татнефть» в финансовый сектор.
- О системе управления инвестиционными рисками в Группе «Татнефть».
- Об эффективности управления денежными потоками и временно свободными денежными средствами.
- Управление отношениями с кредиторами: обзор обязанностей и полномочий, ключевые цели и результаты работы, основные проблемы и эффекты, потенциал для совершенствования, управление условиями кредитов исходя из операционной деятельности.
- Об организации системы КПЭ в Группе «Татнефть».
- О результатах деятельности дочерних компаний ПАО «Татнефть».
- Развитие функций в области промышленной, экологической безопасности и охраны труда (HSE) в Группе «Татнефть».
- О дальнейшем развитии материально – технического обеспечения.
- О единой системе управления социальными проектами и программами Группы «Татнефть».
- Об итогах финансово-хозяйственной деятельности.
- О результатах внутренней оценки (самооценки) качества работы Совета директоров ПАО «Татнефть» и комитетов Совета директоров.
- Об отчетном докладе Совета директоров по итогам работы за 2017 год, годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе о распределении прибыли ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина».
- О консолидированной финансовой отчетности по МСФО.
- Об итогах проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Татнефть» за 2017 год ревизионной комиссией Общества и аудиторской компанией АО «Прайсвотерхаус Куперс Аудит».
- О годовом общем собрании акционеров ПАО «Татнефть» по итогам 2017 года, о кандидатах в состав Совета директоров, ревизионную комиссию Общества и предложениях в повестку дня общего годового собрания акционеров по итогам работы за 2017 год.
- О дивидендах по итогам работы за 2017 год.
- О созыве внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Татнефть» в форме заочного голосования. О рекомендациях внеочередному общему собранию акционеров по размеру дивидендов за 9 месяцев 2018 года и порядку их выплаты.
- О рекомендации общему годовому собранию акционеров ПАО «Татнефть» аудиторской фирмы для проведения аудита отчетности ПАО «Татнефть» по МСФО и РСБУ за 2018 год.
- О порядке одобрения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность
- О сделках с заинтересованностью.
- О заявлении Совета директоров ПАО «Татнефть» относительно независимых директоров.
- Утверждение внутренних документов.

Количество проведенных заседаний Советом директоров в 2018 году



Структура вопросов, рассмотренных Советом директоров в 2018 году



Комитеты Совета директоров

Комитет по аудиту

Комитет готовит рекомендации по вопросам контроля полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности, надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, независимости и объективности функций внутреннего и внешнего аудита.

Состав Комитета

Председатель	Левин Юрий Львович – член Совета директоров ПАО «Татнефть» Независимый директор Управляющий партнер компании «BVM Capital Partners Ltd» Член Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ПАО «Татнефть»	
Члены Комитета	Гайзатуллин Радик Рауфович – член Совета директоров ПАО «Татнефть» Неисполнительный директор Министр финансов Республики Татарстан	Штайнер Рене Фредерик – член Совета директоров ПАО «Татнефть» Независимый директор Руководитель программ по прямым частным инвестициям компании FIDES Business Partner AG.
	Гереч Ласло – член Совета директоров ПАО «Татнефть» Независимый директор Управляющий директор G Petroconsulting Ltd Член Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ПАО «Татнефть»	Председатель Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ПАО «Татнефть»
Изменений в составе Комитета по аудиту в течение корпоративного года не происходило.		

В состав Комитета по аудиту входит три независимых директора. Председатель Комитета Ю.Л. Левин (решением Совета директоров ПАО «Татнефть» признан независимым) обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Члены Комитета обладают необходимыми знаниями и компетенциями для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем над финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Советом директоров было принято решение об увеличении состава Комитета, включением в него дополнительно одного неисполнительного директора, также обладающего опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности (Р.Р. Гайзатуллин).

Основные функции Комитета

- Контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Татнефть», включая подготовку консолидированной финансовой отчетности Группы «Татнефть» с интеграцией в нее финансовой отчетности Банка «Зенит».
- Координация работы внешних аудиторов и управления внутреннего аудита, а также регулярное рассмотрение их отчетов.
- Организация независимой оценки выполнения функции внутреннего аудита и внесение предложений по улучшению работы управления внутреннего аудита.
- Проверка независимости внешнего аудитора.
- Рассмотрение и анализ ежеквартальной, полугодовой и годовой финансовой отчетности ПАО «Татнефть», включая результаты проверок ее внешним аудитором.
- Проведение оценки кандидатов в аудиторы и представление рекомендаций Совету директоров относительно избрания независимых аудиторов финансовой отчетности ПАО «Татнефть» согласно МСФО и РСБУ.
- Содействие Совету директоров в осуществлении контроля над работой систем внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Татнефть».
- Предварительное рассмотрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и сделок со связанными с ПАО «Татнефть» сторонами, выносимых на утверждение Советом Директоров ПАО «Татнефть».

Деятельность Комитета в отчетном году

В 2018 году состоялось 7 заседаний Комитета по аудиту в очной форме, рассмотрено 46 вопросов.

Основные вопросы, рассмотренные комитетом

	КОЛ-ВО ВОПРОСОВ
Рассмотрение консолидированной финансовой отчетности с участием внешних аудиторов	14
Вопросы, связанные с выбором внешних аудиторов и подтверждением независимости внешних аудиторов	3
Вопросы, связанные с работой управления внутреннего аудита (УВА)	15
Вопросы, связанные с предварительным рассмотрением сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и сделок со связанными с ПАО «Татнефть» сторонами, выносимых на утверждение Совета Директоров ПАО «Татнефть»	4
Прочее	10

Участие в заседаниях Комитета

Левин Юрий Львович	7/7	
Гереч Ласло	7/7	
Штайнер Рене Фредерик	7/7	
Гайзатуллина Радик Рауфович	7/7	
		27.02.2018 14.03.2018 23.04.2018 30.05.2018 19.07.2018 25.09.2018 26.11.2018

Комитет по корпоративному управлению

Комитет оказывает Совету директоров содействие по вопросам совершенствования корпоративного управления в Компании, повышения эффективности корпоративной практики в соответствии с защитой интересов акционеров, обеспечения устойчивого развития Компании, укрепления системы управления рисками и внутреннего контроля, обеспечения соответствия деятельности Компании требованиям корпоративного законодательства, регуляторов фондового рынка и передовой международной практике, применимой к публичным компаниям.

Состав Комитета

Председатель

Маганов Наиль Ульфатович – член Совета директоров ПАО «Татнефть»
Генеральный директор, Председатель Правления ПАО «Татнефть»

Члены Комитета

Валеева Нурия Зуфаровна –
Начальник отдела технико-экономической информации и распространения передового опыта ПАО «Татнефть»

Мозговой Василий Александрович –
Помощник генерального директора по корпоративным финансам ПАО «Татнефть»

Гамиров Дамир Маратович –
И.о. корпоративного секретаря – заместитель руководителя Аппарата корпоративного секретаря ПАО «Татнефть»

Сабиров Ринат Касимович –
Член Совета директоров, помощник Президента Республики Татарстан; Член Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров ПАО «Татнефть»

Дорпеко Наталья Евгеньевна –
Корпоративный консультант генерального директора ПАО «Татнефть»

Сюбаев Нурислам Зинатулович –
Член Правления, Заместитель генерального директора по стратегическому развитию ПАО «Татнефть».

Ершов Валерий Дмитриевич –
Член Правления, начальник правового управления ПАО «Татнефть» до 18.09.2018 г.

Тихтуров Евгений Александрович –
Начальник управления финансов, член Правления ПАО «Татнефть»

В составе Комитета по корпоративному управлению в течение корпоративного года произошли изменения: прекращены полномочия Ершова В.Д. в связи с выходом на пенсию.

Члены Комитета обладают соответствующими знаниями, опытом и компетенциями в области корпоративного права, требований регуляторов фондового рынка к эмитентам, передовых стандартов корпоративного управления и устойчивого развития, вопросов стратегии.

Деятельность Комитета в отчетном году

В 2018 году состоялось 4 заседания комитета.

Основные вопросы, рассмотренные Комитетом

- Об избрании председателя Комитета по защите инсайдерской информации;
- О новой редакции Положения о порядке доступа к инсайдерской информации ПАО «Татнефть», правилах охраны ее конфиденциальности контроле за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и Европейского Союза и принятых в соответствии с ним внутренних документов и Перечня информации, относящейся к инсайдерской информации ПАО «Татнефть»;
- Информация о Положении об использовании инсайдерской информации и порядке информирования об операциях с ценными бумагами ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина и правилах охраны ее конфиденциальности, утвержденным Советом директоров 27 октября 2006 г., Порядке доступа к инсайдерской информации ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина и правилах охраны ее конфиденциальности, утвержденным Советом директоров 28 декабря 2011 г., Правилах контроля за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком, утвержденных Советом директоров 29.12.2012 г.;
- Об изменении внутренних документов Компании в связи с изменением действующего законодательства и актуальной практикой корпоративного управления;
- О процедуре самооценки членов Совета директоров;
- предложения по улучшениям в области корпоративного управления;
- О ходе работ по редизайну и реорганизации официального сайта Компании;
- О раскрытии информации об экологической и социальной деятельности Компании;
- О целесообразности присоединения к Глобальному договору ООН;
- Об информировании сотрудников Компании, о требованиях законодательства о защите инсайдерской информации;
- Об организации работы с инвесторами;
- рекомендации о повышении стоимости Компании и увеличении ликвидности;
- О раскрытии в отчетности информации о показателях рентабельности и ликвидности.

Участие в заседаниях Комитета

Маганов Наиль Ульфатович	4/4				
Валеева Нурия Зуфаровна	4/4				
Гамиров Дамир Маратович	4/4				
Дорпеко Наталья Евгеньевна	4/4				
Мозговой Василий Александрович	4/4				
Сабиров Ринат Касимович	4/4				
Сюбаев Нурислам Зинатулович	4/4				
Тихтуров Евгений Александрович	4/4				
*Ершов Валерий Дмитриевич *до 18.09.2018г.*	1/4				
		16.04.2018	26.09.2018	27.11.2018	04.04.2019

Комитет по кадрам и вознаграждениям

Комитет формирует для Совета директоров рекомендации по вопросам эффективности кадровой политики, системы назначений и вознаграждений, оценки кандидатов в члены Совета директоров и руководство Компании, соответствия независимых директоров критериям независимости, а также эффективности деятельности Совета директоров, исполнительных органов и топ-менеджеров Компании. Комитет совмещает функции в части исполнения функций по кадрам (номинациям) и функций по вознаграждениям.

Состав Комитета

Председатель

Штайнер Рене Фредерик – член Совета директоров, независимый директор. Руководитель программ по прямым частным инвестициям компании FIDES Business Partner AG, член Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Татнефть»

Члены Комитета

Гереч Ласло – член Совета директоров, независимый директор. Управляющий директор G Petroconsulting Ltd, член Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Татнефть»

Левин Юрий Львович – член Совета директоров, независимый директор. Управляющий партнер «BVM Capital Partners Ltd», председатель Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Татнефть»

Сабинов Ринат Касимович – член Совета директоров. Помощник Президента Республики Татарстан, член Комитета по корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Татнефть»

Изменений в составе Комитета по кадрам и вознаграждениям в течение корпоративного года не происходило.

В состав Комитета входит три независимых директора. Председатель Комитета – независимый директор Штайнер Рене. В связи с тем, что Комитет совмещает задачи Комитета по вознаграждениям и по номинациям (назначениям, кадрам) было принято решение об увеличении состава Комитета, включением в него дополнительно одного неисполнительного директора (Р.К. Сабинов). Все члены Комитета обладают соответствующими знаниями, компетенциями и опытом.

Деятельность Комитета в отчетном году

В 2018 году состоялось 2 очных заседания комитета.

Основные вопросы, рассмотренные комитетом

- О плане работы Комитета;
- О кадровой политике;
- Ключевые проекты направления «Управление персоналом»
- О политике в области вознаграждений;
- Анализ уровня заработной платы в отрасли.

Участие в заседаниях Комитета

Штайнер Рене Фредерик	2/2		
Сабинов Ринат Касимович	2/2		
Левин Юрий Львович	2/2		
Гереч Ласло	2/2		

25.09.2018

28.11.2018

Оценка деятельности Совета директоров и Комитетов Совета директоров

В Компании принята практика оценки работы Совета директоров в целом, членов Совета директоров и Комитетов Совета директоров. Оценка проводится на регулярной основе не реже одного раза в год в форме процедуры самооценки.

Оценка включает 50 критериев по 5-ти ключевым компонентам: компетенции и полномочия Совета директоров; состав Совета директоров; комитеты Совета директоров; порядок работы Совета директоров; годовое общее собрание акционеров.

Методика оценки - опрос-анкетирование членов Совета директоров о деятельности за время срока их полномочий в статусе членов Совета директоров ПАО «Татнефть» с момента их избрания в отчетном корпоративном году. Анкета построена на основе рейтинговой шкалы RAEX. (RAEX включено в реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России, рейтинги RAEX входят в список официальных требований к эмитентам и используются ЦБ России, Московской биржей, профессиональными экспертами.)

В 2019 году самооценка работы Совета директоров проводилась за отчетный корпоративный год. Результаты самооценки и ее анализ были рассмотрены на очном заседании Совета директоров. (Протокол №12 от 24.04.2019)

По результатам проведенной самооценки сделан положительный вывод о работе Совета директоров в отчетном корпоративном году. Одновременно с этим, в процессе самооценки членами Совета директоров отражено мнение по дальнейшему совершенствованию механизмов работы Совета директоров и развитию корпоративной практики. Обобщенные комментарии по деятельности Совета директоров переданы Комитету по корпоративному управлению и Комитету по кадрам и вознаграждениям.

Проведение оценки качества работы Совета директоров направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.

Распределение средних оценок по ключевым компонентам

НАИМЕНОВАНИЕ КРИТЕРИЯ	ОЦЕНКА
Компетенции и полномочия Совета директоров	4,17
Состав Совета директоров	4,21
Комитеты Совета директоров	4,00
Порядок работы Совета директоров	4,24
Годовое общее собрание акционеров	4,54

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор

Генеральный директор назначается Советом директоров.

Генеральный директор является председателем Правления ПАО «Татнефть».

С ноября 2013 года по настоящее время генеральным директором ПАО «Татнефть» является Наиль Ульфатович Маганов.



**Маганов
Наиль Ульфатович**

Генеральный директор ПАО «Татнефть»
Член Совета директоров ПАО «Татнефть»
Председатель Правления ПАО «Татнефть»

Полномочия генерального директора определены Уставом Общества и Положением о генеральном директоре ПАО «Татнефть».

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Компании, определяет организационную структуру Компании, осуществляет контроль над сохранностью активов Компании и эффективным их использованием, решает организационные вопросы управления бизнес - структурой Компании, обеспечения промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды, развития кадрового потенциала и социальных гарантий работников, а также вопросы устойчивого развития и корпоративной ответственности.

Генеральный директор вправе поручить решение отдельных вопросов, входящих в его компетенцию, своим заместителям, руководителям подразделений. Генеральный директор несет персональную ответственность за состояние дел и деятельность Общества.

Распределение обязанностей между генеральным директором и заместителями генерального директора определено внутренними организационно-распорядительными документами Компании. Заместители генерального директора организуют работу и несут ответственность за соответствующие направления деятельности.

Правление

Правление является коллегиальным исполнительным органом, отвечающим за текущее управление Компанией «Татнефть», разработку и реализацию общей стратегии развития дочерних обществ Компании.

Правление в своей деятельности руководствуется действующим законодательством, Уставом ПАО «Татнефть». Порядок формирования состава Правления, права, обязанности и ответственность членов Правления, регламент деятельности Правления устанавливаются Положением о Правлении ПАО «Татнефть». Права и обязанности членов Правления определяются также договорами, заключаемыми от имени Общества председателем Совета директоров с каждым членом Правления.

Правление представлено руководителями основных бизнес и корпоративных направлений Компании. В состав Правления входят руководящие работники Общества и его дочерних предприятий, обладающие необходимой профессиональной квалификацией и опытом руководящей работы, в сфере деятельности Компании.

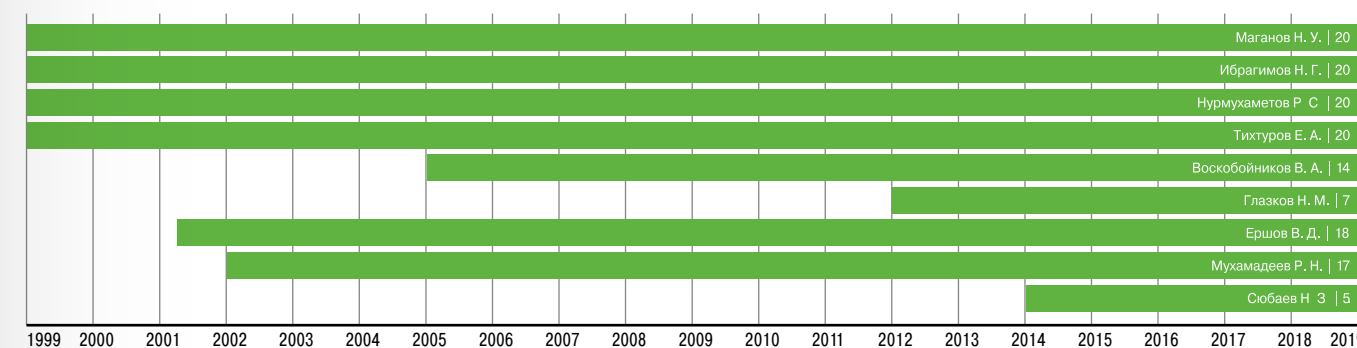
Заседания Правления проводятся согласно плану работы Правления. Количественный состав Правления определяется Советом директоров.

Изменения в составе Правления ПАО «Татнефть» в 2018 году

В 2018 году в составе Правления Компании произошли изменения.

До 18.09.2018 года входило 9 человек. Решением Совета директоров на основании статьи 2 Положения о Правлении ПАО «Татнефть» прекращены полномочия члена Правления ПАО «Татнефть» Ершова Валерия Дмитриевича в связи с освобождением от занимаемой должности начальника правового управления ПАО «Татнефть».

Продолжительность работы в Правлении



Состав правления ПАО «Татнефть»



**Маганов
Наиль Ульфатович**

Генеральный директор
ПАО «Татнефть»
Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»
Председатель Правления
ПАО «Татнефть»



**Воскобойников
Владлен Александрович**

Начальник управления
консолидированной финансовой
отчетности ПАО «Татнефть»



**Глазков
Николай Михайлович**

Заместитель генерального
директора по капитальному
строительству ПАО «Татнефть»



**Ершов
Валерий Дмитриевич**

Начальник правового управления
ПАО «Татнефть»
Член Комитета по корпоративному
управлению Совета директоров
ПАО «Татнефть»
*до 18.09.2018г – член Правления



**Ибрагимов
Наиль Габдулбариевич**

Первый заместитель генерального
директора по производству –
главный инженер ПАО «Татнефть»
Член Совета директоров
ПАО «Татнефть»



**Мухамадеев
Рустам Набиуллинович**

Заместитель генерального
директора по общим вопросам
ПАО «Татнефть»

Родился в 1958 г.

В 1983 г. окончил Московский институт нефтехимической и газовой промышленности имени академика И.М. Губкина

С июля 2000 г. по ноябрь 2013 г. – первый заместитель генерального директора – начальник управления по реализации нефти и нефтепродуктов ОАО «Татнефть»

С ноября 2013 г. по настоящее время - генеральный директор ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале общества % **0,000176**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **нет**

Родился в 1965 г.

В 1993 г. окончил технический институт Южной Альберты г. Калгари

С 2005 г. по настоящее время – начальник управления консолидированной финансовой отчетности ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **нет**

Родился в 1960 г.

В 1988 г. окончил Казанский инженерно-строительный институт

С 2008 г. по 2010 г. – начальник управления капитального строительства ОАО «Татнефть»

С 2010 г. по настоящее время – заместитель генерального директора по капитальному строительству ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **нет**

Родился в 1949 г.

В 1978 г. окончил Казанский государственный университет имени В.И. Ульянова-Ленина

С 2002 г. по 18.09.2018 г. – начальник правового управления ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале общества % **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **нет**

Родился в 1955 г.

В 1977 г. окончил Московский институт нефтехимической и газовой промышленности имени академика И.М. Губкина

С 2000 г. по настоящее время – первый заместитель генерального директора по производству – главный инженер ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале общества % **0,019831**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **0,020873**

Родился в 1952 г.

В 1977 г. окончил Московский институт нефтехимической и газовой промышленности имени академика И.М. Губкина

С 2001 г. по 04.12.2017 г. – заместитель генерального директора по кадрам и социальному развитию ПАО «Татнефть»

С 04.12.2017 г. по настоящее время – заместитель генерального директора по общим вопросам ПАО «Татнефть»

Доля в уставном капитале общества % **0,004204**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **0,004264**



Нурмухаметов Рафаиль Саитович

Начальник НГДУ «Лениногорскнефть» ПАО «Татнефть»



Сюбаев Нурислам Зинатулович

Заместитель генерального директора по стратегическому развитию ПАО «Татнефть»
Член Комитета по корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Татнефть»



Тихтуров Евгений Александрович

Начальник управления финансов ПАО «Татнефть»
Член комитета по корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Татнефть»

Родился в 1949 г.
В 1974 г. окончил Уфимский нефтяной институт
С 1989 г. по настоящее время – начальник НГДУ «Лениногорскнефть» ПАО «Татнефть»

Родился в 1960 г.
В 1982 г. окончил Московский институт народного хозяйства им. Г.В. Плеханова
2013 по 17.07.2016 - начальник управления стратегического планирования - советник генерального директора по внешнеэкономической деятельности и финансово-банковским вопросам

С 18.07.2016 г. по настоящее время – заместитель генерального директора по стратегическому развитию ПАО «Татнефть»

Родился в 1960 г.
В 1992 г. окончил Московский институт управления имени С. Орджоникидзе
С 1999 г. по настоящее время – начальник управления финансов ПАО «Татнефть»

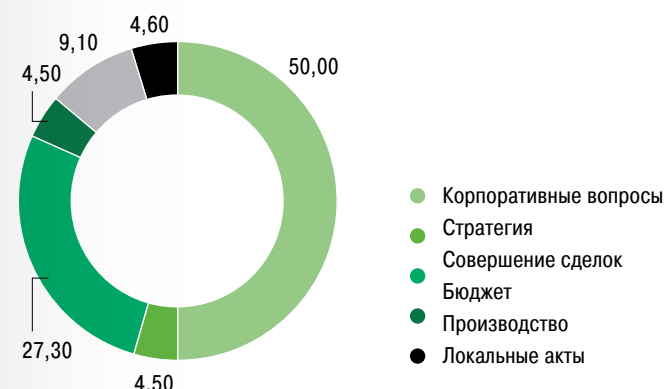
Доля в уставном капитале общества % **0,010465**
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **0,010107**

Доля в уставном капитале общества % **нет**
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **нет**

Доля в уставном капитале общества % **нет**
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества % **нет**

Деятельность Правления в 2018 году

Структура вопросов, рассмотренных Правлением в 2018 году (%)



12

КОЛИЧЕСТВО ПРОВЕДЕННЫХ ЗАСЕДАНИЙ

22

КОЛИЧЕСТВО РАССМОТРЕННЫХ ВОПРОСОВ

Приняты решения по вопросам

- Стратегия развития Банковской Группы ЗЕНИТ до 2020 года.
- Одобрение участие Компании в организациях.
- О приобретении долей в 3 обществах.
- О прекращении участия ПАО «Татнефть» в 4 обществах в рамках оптимизации корпоративной структуры Компании.
- Об одобрении совершения сделок по передаче в аренду имущественных активов и по продаже земельных участков.
- О реорганизации дочерних обществ.
- Об учреждении проведении государственной регистрации дочернего общества со 100% участием ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина в Узбекистане.
- Об одобрении совершения сделок по заключению договоров краткосрочной аренды недвижимости.
- О реализации проекта по развертыванию системы управления процессом оптимизации сметы затрат в бизнес – блоках.
- О подведении итогов декларирования исполнения директивных, нормативных, плановых финансовых показателей работы структурными подразделениями ПАО «Татнефть» за 2017 год.
- О сумме добровольных взносов ГЖФ по Программе строительства жилья по социальной ипотеке на 2018 год.
- О внедрении механизма контроля качества работы персонала в проектных группах корпоративной социальной сети.
- Об одобрении совершения сделок по реализации автотранспортных средств.

Участие членов Правления в заседаниях Правления в 2018 году

Член Правления	12/12	12/12	12/12	12/12	11/12	12/12	3/12	11/12	12/12
Маганов Наиль Ульфатович	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Воскобойников Владлен Александрович	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Глазков Николай Михайлович	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Мухамадеев Рустам Набиуллович	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Тихтуров Евгений Александрович	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Сюбаев Нурислам Зинатулович	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Ершов Владимир Дмитриевич * 18.09.2018	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Ибрагимов Наиль Габдулбариевич	■	■	■	■	■	■	■	■	■
Нурмухаметов Рафаэль Саитович	■	■	■	■	■	■	■	■	■

Вознаграждение членов органов управления

Совет директоров определяет политику Общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества.

Вознаграждение членов исполнительных органов и ключевых работников Компании определяется таким образом, чтобы было обеспечено разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части, зависящей от результатов работы Общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.

Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной системы вознаграждения, создан Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров.

При формировании системы вознаграждения и определения конкретного размера вознаграждения членам органов управления Компании предполагается, что уровень выплачиваемого вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимыми для Компании компетенцией и квалификацией.

Система вознаграждений строится на основе принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления с учетом действующей в Компании практики начисления вознаграждения и компенсаций.

Вознаграждение членов Совета директоров ПАО «Татнефть»

Вознаграждение членам Совета директоров ПАО «Татнефть» выплачивается на основании «Положения о выплате денежного вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии ПАО «Татнефть». Формируется из постоянной и переменной частей.

Постоянная часть вознаграждения устанавливается Положением и индексируется одновременно с изменением тарифов и окладов работников ПАО «Татнефть».

Переменная часть вознаграждения членов Совета директоров формируется в зависимости от выполнения следующих ключевых показателей:

- соотношение уровня капитализации Компании по итогам года по сравнению с предыдущим годом;
- соотношение расходов на дивиденды к чистой прибыли (по сравнению с предыдущим годом);
- размера дополнительной рентабельности по отношению к базовой рентабельности.

Размеры вознаграждения членам Совета директоров устанавливаются решением Общего собрания акционеров и предусматривают в том числе:

- вознаграждение за исполнение обязанностей члена Совета директоров;
- вознаграждение за исполнение функций Председателя комитета Совета директоров.

В 2018 году общая сумма вознаграждения членам Совета директоров Общества составила 153 970 828,32 рублей, включая вознаграждение за участие в работе Совета директоров, заработную плату, премии и иные виды вознаграждений. Компенсации членам Совета директоров Общества составили 7 444 125,08 рублей.

РУБЛИ

Вознаграждение за участие в работе органа управления	112 007 358,00
Заработная плата	19 729 183,28
Премии	22 089 746,14
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	144 540,90
ИТОГО	153 970 828,32
Компенсации	7 444 125,08

Политика мотивации управленческого персонала Компании направлена на формирование единой системы вознаграждения с привязкой ее переменной части к ключевым показателям эффективности, отражающих успешность достижения стратегических целей Компании.

Компания стремится к установлению вознаграждения членов Совета директоров с учетом вклада, который они вносят в развитие Компании. Адекватный уровень вознаграждения способствует привлечению высококвалифицированных кандидатов и подразумевает предоставление им компенсации за время и силы, затраченные на подготовку и участие в заседаниях Совета директоров.

Система вознаграждения управленческого персонала формируется с учетом стратегических целей Компании 2030.

Вознаграждение членов Правления ПАО «Татнефть»

Выплаты членам Правления производятся в соответствии с основными условиями заключаемых договоров за исполнение обязанностей члена Правления, в числе которых выполнение решений Общего собрания акционеров, Совета директоров, участие в разработке планов развития Общества, повышения результативности работы Компании и отдельных ее подразделений.

В 2018 году общая сумма вознаграждения членам Правления Общества составила 139 442 565,97 рублей, включая вознаграждение за участие в работе Правления, заработную плату, премии и иные виды вознаграждений. Компенсации членам Правления Общества составили 646 939,98 рублей.

РУБЛИ

Вознаграждение за участие в работе органа управления	7 324 133,00
Заработная плата	81 733 758,67
Премии	48 607 858,21
Иные виды вознаграждений	1 776 816,09
Итого	139 442 565,97
Компенсации	646 939,98

Корпоративный секретарь

Обеспечивает соблюдение органами управления Компании требований законодательства, Устава и внутренних документов, гарантирующих защиту прав и законных интересов акционеров. Организует работу Совета директоров и эффективную коммуникацию между акционерами, органами управления, контроля и менеджментом Компании.

Гамиров Дамир Маратович

Исполняющий обязанности корпоративного секретаря – заместитель руководителя Аппарата корпоративного секретаря ПАО «Татнефть». Член комитета по корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Татнефть».

Родился в 1980 г. В 2003г. окончил Уфимский государственный нефтяной технический университет.

С 2013 г. по 16.04.2017 г. – экономист отдела ценных бумаг управления собственности ПАО «Татнефть»

С 17.04.2017 г. по настоящее время – заместитель руководителя Аппарата корпоративного секретаря ПАО «Татнефть»

Обязанности корпоративного секретаря возложены на Гамирова Дамир Маратовича решением Совета директоров от 06.11.2017 года.

Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.

Корпоративный секретарь действует в соответствии с Уставом Компании и Положением о Корпоративном секретаре ПАО «Татнефть», которое учитывает все требования ПАО Московская Биржа и рекомендации Кодекса Банка России в части деятельности Корпоративного секретаря.

Основные функции корпоративного секретаря

- Обеспечение эффективности механизмов выполнения Обществом, дочерними и зависимыми обществами корпоративных процедур, связанных с реализацией прав акционеров и других участников корпоративных отношений Общества.
- Обеспечение подготовки и проведения Общих собраний акционеров и заседаний Совета директоров, в том числе формирование материалов к заседаниям Совета директоров в соответствии с внутренними документами Общества.
- Обеспечение работы комитетов Совета директоров Общества, координация их деятельности.
- Обеспечение взаимодействия Общества с организаторами торгов, регистратором, депозитариями, с органами государственного управления, уполномоченными на осуществление регулирования корпоративных отношений и рынка ценных бумаг, а также с иными профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках полномочий, закрепленных за корпоративным секретарем.
- Обеспечение соблюдения требований по раскрытию информации, предоставления документов и информации по запросам акционеров, контроля эффективности корпоративных механизмов по раскрытию информации, обеспечение надлежащего хранения корпоративных документов Общества.
- Формирование перечня информации относимой к инсайдерской, осуществление работы с инсайдерами, обеспечение контроля по совершению инсайдерами сделок с ценными бумагами Общества.
- Обеспечение взаимодействия Общества с его акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов.
- Контроль соблюдения Обществом требований корпоративного законодательства, положений внутренних документов Общества и прав акционеров в части, относящейся к компетенции Корпоративного секретаря, принятие необходимых мер по устранению таких нарушений, минимизации последствий таких нарушений.

Аппарат корпоративного секретаря

В компетенцию Аппарата корпоративного секретаря входит поддержание эффективной системы взаимодействия всех участников корпоративных отношений, включая дочерние и зависимые общества, контроль выполнения Обществом, дочерними и зависимыми обществами корпоративных процедур, связанных с реализацией прав акционеров и других участников корпоративных отношений, обеспечение взаимодействия Общества со специализированным регистратором, депозитариями, с органами государственного управления, уполномоченными на осуществление регулирования корпоративных отношений и рынка ценных бумаг, а также с иными участниками рынка ценных бумаг.

Аппарат корпоративного секретаря обеспечивает организацию и контроль исполнения требований законодательства по раскрытию информации, в том числе, в форме годового отчета, ежеквартальных отчетов эмитента, существенных фактов, а также информации, связанной с эмиссией и обращением ценных бумаг на организованном фондовом рынке, предоставлении документов и информации по запросам акционеров, надлежащее хранение корпоративных документов Общества. Осуществляет мониторинг действующих в Компании корпоративных процедур и обеспечивает подготовку ежегодного доклада Совету директоров о состоянии корпоративного управления в Обществе и перспективах его развития.

Аудит Внутренний аудит

Осуществляет оценку надежности и эффективности процессов деятельности Компании, обеспечивает выявление внутренних резервов для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Татнефть», включая Общества Группы.

Внутренний аудит осуществляется в соответствии с планом, утверждаемым Советом директоров.

В рамках аудита рассматривается система внутреннего контроля за операционной эффективностью процессов, соблюдением законодательства, сохранностью имущества.

Аудит проводится на основе риск - ориентированного подхода. Отчет по результатам внутреннего аудита направляется руководству Компании и Комитету по аудиту. Впоследствии управление внутреннего аудита осуществляет мониторинг выполнения мероприятий и информирует руководство Компании и Комитет по аудиту Совета директоров о ходе устранения выявленных недостатков.

Контрольные проверки

	2018	2017	2016
Общее число проверок	33	21	41
Плановые проверки	9	9	9
Внеплановые проверки	24	12	32
Мониторинг	Исполнения планов мероприятий по итогам аудита 2017-2018 гг.	Исполнения планов мероприятий по итогам 2016-2017 гг.	Исполнения планов мероприятий по итогам 2015-2016 гг.
Примечание	Внеплановые проверки по заданию руководства Компании различным вопросам финансово-хозяйственной деятельности	Внеплановые проверки по заданию руководства Компании различным вопросам финансово-хозяйственной деятельности	Внеплановые проверки по заданию руководства Компании различным вопросам финансово-хозяйственной деятельности

Успешно проведена оценка качества функции внутреннего аудита, реализуемой управлением внутреннего аудита ПАО «Татнефть». По результатам оценки экспертами компании ЗАО «Делойт и Туш СНГ» сделан вывод о том, что деятельность

управления в целом соответствует Международным профессиональным Стандартам внутреннего аудита и Кодексу этики Института внутренних аудиторов.

Независимый аудитор

В целях независимой оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество ежегодно привлекает внешнего аудитора для проведения аудита отчетности, подготовленной по МСФО и РСБУ. Внешний аудитор утверждается Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Компании, принятой на основании оценки, проведенной Комитетом по аудиту.

Аудитором для осуществления обязательного аудита годовой финансовой бухгалтерской отчетности за 2018 г. подготовленной в соответствии с российскими и международными стандартами бухгалтерского учета, решением Годового общего собрания акционеров (Протокол № 26 от 27.06.2018 года Общего собрания акционеров) утверждено АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

Ревизионная комиссия

Осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Компании и ее органов управления, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров и подотчетна ему. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества. Деятельность ревизионной комиссии регулируется Уставом Компании и Положением «О Ревизионной комиссии».

Ревизионная комиссия избирается в составе девяти членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Компании, так и любое лицо, предложенное акционером.

Объектом проверки Ревизионной комиссии является деятельность Компании, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании, подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет ПАО «Татнефть» и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании, а также подтверждает достоверность данных, содержащихся в отчете о заключенных сделках в отчетном году, в совершении которых имеется заинтересованность.

Ревизионная комиссия представляет Совету директоров не позднее чем за сорок дней до годового собрания заключение по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

Состав комиссии

22 июня 2018 года решением Общего собрания акционеров ПАО «Татнефть» на отчетный корпоративный год был избран следующий состав Ревизионной комиссии:

Председатель комиссии

Гизатова Рания Рамилевна

Год рождения: 1972
В 1994 г. окончила Башкирский государственный педагогический институт
В 2005 г. окончила Альметьевский государственный нефтяной институт
С 2001 г. по 01.11.2018 г. - начальник отдела инвестиций НГДУ «Елховнефть»
С 01.11.2018 г. по настоящее время – ведущий экономист отдела планирования и управления эффективностью производственных процессов блока «Разведка и добыча»

Члены комиссии

Борзунова Ксения Геннадьевна

Год рождения: 1980
В 2003 г. окончила Казанский государственный финансово-экономический институт
С 2006 г. по настоящее время - начальник отдела экономики Министерства земельных и имущественных отношений РТ

Гильфанова Гузаль Рафисовна

Год рождения: 1967
В 1993 г. окончила Санкт-Петербургский государственный университет
В 2005 г. окончила Курский региональный финансово-экономический институт
С 2011 г. работает в Аппарате ПАО «Татнефть» экономистом, в настоящее время заместителем начальника контрольно-ревизионного отдела

Заяев Салават Галиаскарович

Год рождения: 1975
В 1999 г. окончил Московский военный институт Федеральной пограничной службы РФ
С 2002 г. по настоящее время ведущий юрист корпоративно-правового отдела правового управления в ПАО «Татнефть»
*С 22.06.2018г.

Кузьмина Венера Гибадулловна

Год рождения: 1946
В 1972 г. окончила Московский институт нефтехимической и газовой промышленности имени академика И.М. Губкина
С 2002 г. по 2017 г. – экономист НИС ОАО «Татнефть» (ветеран труда)
Организация: физическое лицо (пенсионерка)

В 2018 году в составе Ревизионной комиссии произошли изменения, решением Годового общего собрания акционеров (Протокол № 26 от 27.06.2018 года), прекращены полномочия члена ревизионной комиссии ПАО «Татнефть» Нурхаметовой Т.Г., избран в ревизионную комиссию Заяев С.Г.

В ходе работы Ревизионной комиссии Компании в 2019 году была подтверждена достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и Годовом отчете Компании за 2018 год, а также данных, содержащихся в Отчете о заключенных сделках ПАО «Татнефть» в 2018 году, в совершении которых имеется заинтересованность.

Нурхаметова Таскиря Гаптенуровна

Год рождения: 1962
Образование: Казанский финансово-экономический институт
Организация: ООО УК «Система - сервис»
Должность: главный бухгалтер
*до 22.06.2018г.

Рахимзянова Лилия Рафаэловна

Год рождения: 1967
В 1988 г. окончила Казанский финансово-экономический институт
С 2010 по август 2012 г. – начальник отдела добычи нефти и газа управления углеводородного сырья
С августа 2012 г. – начальник отдела нефтедобычи и нефтепереработки Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан

Фархутдинова Назиля Рафисовна

Год рождения: 1963
В 1985 г. окончила Казанский финансово-экономический институт
С 2010 г. по настоящее время – заместитель директора по экономике и финансам
ООО «ТаграС-РемСервис»

Шарифуллин Равиль Анасович

Год рождения: 1961
В 1990 г. окончил Казанский финансово-экономический институт
С 2009 г. по 2012 г. – главный бухгалтер НГДУ «Ямашнефть»
С 2012 г. по настоящее время – начальник контрольно-ревизионного отдела ПОА «Татнефть» им. В.Д. Шашина

Вознаграждение членов Ревизионной комиссии

В 2018 году общая сумма вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества составила 10 077 724,40 рублей, включая вознаграждение за участие в работе Ревизионной комиссии, заработную плату, премии и иные виды вознаграждений. Компенсации членам Ревизионной комиссии составили 0,00 рублей.

	РУБ.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	2 177 921,00
Заработная плата	3 211 310,45
Премии	4 666 232,66
Иные виды вознаграждений	22 260,29
Итого	10 077 724,40
Компенсации	0

Информационная политика

Компания следует принципам информационной открытости, гарантирует своевременное предоставление существенной информации своим акционерам, инвестиционному сообществу и всем заинтересованным сторонам на основе:

- Регулярности и последовательности раскрытия информации по основным направлениям деятельности.
- Оперативности раскрытия актуальной информации о существенных событиях и фактах в деятельности Компании.
- Гарантии достоверности и полноты раскрываемой информации об Обществе и подконтрольных ему юридических лицах, имеющих для него существенное значение в рамках Группы «Татнефть».
- Обеспечении доступности информации для заинтересованных сторон и равных возможностей доступа к информации для одинаковых категорий заинтересованных сторон.
- Обеспечении соответствия и согласованности информации, раскрываемой разными способами и/или в разных формах, а также возможности сопоставления раскрываемых показателей за разные периоды времени.
- Независимости предоставления финансовой и иной информации от интересов каких-либо лиц или их групп.

Компания раскрывает существенную информацию о своей деятельности и избегает формального подхода при раскрытии информации. При этом Компания не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, если такая информация является существенной для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. Компания стремится обеспечивать синхронное и эквивалентное раскрытие существенной информации в Российской Федерации и за ее пределами в соответствии с обращением ценных бумаг Компании на зарубежных организованных рынках ценных бумаг, в том числе в форме иностранных депозитарных расписок. Эквивалентность раскрытия информации означает, что в случае ее раскрытия на организованном рынке в одной стране аналогичная по содержанию информация должна быть раскрыта и в других странах, на организованных рынках которых обращаются ценные бумаги Компании.

Раскрытие, распространение и предоставление информации осуществляется в объеме, порядке и в сроки, установленные действующим российским и применимым зарубежным законодательством в области раскрытия информации эмитентами ценных бумаг.

Сведения о раскрытии информации, подлежащей обязательному раскрытию

КОЛИЧЕСТВО

1. Список аффилированных лиц	4
2. Годовой отчет	1
3. Ежеквартальный отчет	4
4. Отчетность по РСБУ	4
5. Отчетность по МСФО	4
6. О проведении заседания Совета директоров и его повестка дня	15
7. Отдельные решения, принятые Советом директор	15
8. О созыве и проведении общего собрания акционеров	3
9. О решениях общих собраний	3
10. О начисленных доходах по эмиссионным ценным бумагам	3
11. О выплаченных доходах по эмиссионным ценным бумагам	3
12. О неисполнении обязательств эмитента перед владельцами эмиссионных ценных бумаг	1
11. О присвоении или изменении рейтинга эмитенту рейтинговым агентством на основании заключенного договора	1
12. Об изменении доли участия члена органа управления эмитента в уставном капитале эмитента	1
О приобретении лицом права распоряжаться определенным количеством голосов, принадлежащих на голосующие акции, составляющие уставной капитал отдельной организации»	2
14. О дате, на которую определяются лица, имеющие право на осуществление прав по эмиссионным ценным бумагам эмитента, в том числе о дате, на которую составляется список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента	5
15. Сведения, направляемые за пределы РФ для их раскрытия иностранным инвесторам в связи с размещением или обращением эмиссионных ценных бумаг эмитента за пределами РФ	2
16. Устав	1
17. Внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления Компании	13

В 2018 году на официальном сайте «Татнефти» опубликовано 197 пресс-релизов о деятельности Компании.

В области раскрытия информации ПАО «Татнефть» руководствуется Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом «Об акционерных обществах», Положением Банка России № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», а также руководствуется требованиями ПАО «Московская Биржа» и Лондонской фондовой биржи, рекомендациями Кодекса Банка России.

Информация, подлежащая обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации, раскрывается в информационно-телекоммуникационной сети Интернет на официальном сайте Компании (tatneft.ru) на русском и английском языках, а также в ленте новостей и на странице в сети Интернет информационного агентства (АО «Скрин»), уполномоченного на проведение действий по раскрытию информации Общества.

Компания предоставляет акционерам доступные способы коммуникаций в форме «горячей линии», а также электронной почты, позволяющие акционерам задать вопросы относительно владения своими акциями, порядка получения дивидендов, высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению Общего собрания акционеров.

Сведения о добровольном раскрытии информации

КОЛИЧЕСТВО

1. Сведения о решениях принятых Советом директоров (в форме пресс-релиза)	15
2. Презентации для инвесторов	4
3. Сообщения и презентации по МСФО (отчетность) (в форме пресс-релиза)	4
4. Производственные показатели работы Компании (в форме пресс-релиза)	11
5. Рекомендации СД по выплате дивидендов (в форме пресс-релиза)	3
6. Сообщение о Годовом общем собрании (в форме пресс-релиза)	1
7. Пресс-релиз и презентация о Стратегии развития на период до 2030 г.	1
8. Сообщение о конференции трудового коллектива ПАО «Татнефть»	1
9. Новости (в форме пресс-релиза)	197

Раскрытие отчетности

Компания «Татнефть» раскрывает годовую консолидированную финансовую отчетность вместе с аудиторским заключением, а консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность вместе с отчетом обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. А также годовую бухгалтерскую отчетность вместе с аудиторским заключением и промежуточную бухгалтерскую отчетность.

Прозрачность финансовой отчетности — один из основных элементов корпоративного управления. 28.03.2018г. Компания опубликовала аудированную годовую бухгалтерскую отчетность по РСБУ за 2017 год и 29.03.2018 г. – аудированную консолидированную годовую финансовую отчетность по МСФО за 2017 год.

Обеспечение защиты инсайдерской информации, процедуры и регламенты

ПАО «Татнефть», чьи ценные бумаги обращаются на организованных рынках не только в России, но и в Великобритании, уделяет особое внимание мерам, направленным на предупреждение и контроль недопустимости неправомерного использования инсайдерской информации.

В своей деятельности Общество руководствуется Федеральным законом от 27.07.2010 № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», иным законодательством Российской Федерации, а также Регламентом (ЕС) 596/2014 Европейского Парламента и Совета ЕС от 16 апреля 2014 года «О злоупотреблениях на рынке».

Компания обеспечивает все необходимые процедуры по защите инсайдерской информации соответствующими внутренними регламентирующими документами: В Компании действует Положение о порядке доступа к инсайдерской информации ПАО «Татнефть», правилах охраны ее конфиденциальности и контроле за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и Европейского Союза и принятых в соответствии с ним внутренних документов, а также ряд других локальных нормативных актов, регулирующих порядок:

- обращения инсайдерской информации внутри Компании;
- доступа к инсайдерской информации;
- раскрытия инсайдерской информации;
- совершения сделок с ценными бумагами Компании, в том числе порядок информирования Компании инсайдерами о совершении таких сделок.

В соответствии с требованиями Регламента ЕС «О злоупотреблениях на рынке» особый порядок распространяется на осуществление сделок с ценными бумагами Компании членами Совета директоров и Правления. Члены органов

управления Компании информируются о распространяющихся на них требованиях в части обращения инсайдерской информации, порядке и сроках уведомления регулирующих органов и Компании о сделках с ценными бумагами; запрете на совершение сделок с ценными бумагами Компании в закрытые периоды.

В соответствии с передовыми международными практиками для инсайдера, не являющегося членом органов управления Компании, также устанавливаются ограничения на совершение операций с ценными бумагами в так называемые закрытые периоды.

Ежегодно в Компании разрабатывается Календарь периодов доступных инсайдеру для совершения сделок с ценными бумагами Компании и их производными ценными бумагами в соответствии с Регламентом (ЕС) 596/2014 Европейского Парламента и Совета ЕС от 16 апреля 2014 года «О злоупотреблениях на рынке». На сайте Компании размещен Календарь инсайдера.

На постоянной основе ведется разъяснительная работа о требованиях применимого законодательства. Информирование работников Компании, имеющих доступ к инсайдерской информации, в том числе ведется через корпоративный сайт Компании.

Советом директоров принято решение о назначении должностного лица ПАО «Татнефть» по контролю за соблюдением требований законодательства Российской Федерации о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и.о. корпоративного секретаря – заместителя руководителя Аппарата корпоративного секретаря Гамирова Дамира Маратовича.

Решением Комитета по защите инсайдерской информации (Протокол № 1/2018 от 16 апреля 2018 года) председателем комитета назначен Гамиров Д.М.

Состав Комитета по защите инсайдерской информации в 2018 году

Председатель

Гамиров Дамир Маратович – и.о. корпоративного секретаря – заместитель руководителя Аппарата корпоративного секретаря, ответственное лицо за осуществление контроля за соблюдением Закона о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации.

Члены комитета

Беспалов Алексей Петрович - главный эксперт центра обслуживания бизнеса ПАО «Татнефть»

Глушков Петр Андреевич - советник генерального директора по международно-правовым вопросам ПАО «Татнефть»

Ершов Валерий Дмитриевич - член Правления, начальник правового управления ПАО «Татнефть» до 18.09.2018 г.

Мозговой Василий Александрович - помощник генерального директора по корпоративным финансам ПАО «Татнефть»

Рахматуллин Ильдар Асылгараевич - начальник управления внутреннего аудита ПАО «Татнефть»

Хамадьяров Рифдар Рифкатович - заместитель начальника управления по развитию корпоративной культуры ПАО «Татнефть»

Антикоррупционная политика

Антикоррупционная политика Компании принята Советом директоров. На ее основе утвержден соответствующий корпоративный стандарт, в котором сформулированы основные принципы, направленные на предотвращение коррупции.

Стандарт Антикоррупционной политики распространяется на все сферы деятельности Компании.

Позиция Компании в области противодействия коррупции является публичной.

Ответственность за реализацию антикоррупционной политики Компании и противодействие коррупции во всех сферах деятельности Компании обеспечивается управлением экономической безопасности, защиты информации, гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций ПАО «Татнефть».

Регулярная оценка рисков вовлечения в коррупционную деятельность

Компания выявляет, проводит оценку и периодическую переоценку коррупционных рисков, характерных для её потенциально уязвимых бизнес-процессов. При выявлении и оценке рисков Компания учитывает всю полноту информации о деятельности и планах, в том числе инвестиционных и стратегических, доступной на момент проведения оценки и переоценки.

Результаты реализации антикоррупционных программ

В отчетном году Компания проводила мероприятия по выявлению и оценке коррупционных рисков совместно с Управлением внутреннего аудита и Управлением по работе с персоналом. В результате проведенных мероприятий выявлены отдельные факты нарушений и предприняты соответствующие меры.

Компания постоянно совершенствует внутренние процедуры, направленные на предупреждение и предотвращение нарушений действующего антимонопольного законодательства, включая повышение квалификации работников по вопросам антимонопольного регулирования.

Соблюдение антимонопольной политики

Компания осуществляет деятельность в строгом соответствии с антимонопольным государственным регулированием, законодательством, рекомендациями Федеральной антимонопольной службы (ФАС России) и лучшими мировыми практиками. Компания следует принципам конкурентного ведения бизнеса и предусматривает правила поведения работников, направленные на предотвращение нарушений антимонопольного законодательства.

В компании работает система информирования «Горячая линия»

Телефон: 8 800 100 41 12
Электронная почта: tn@88001004112.ru

В Компании эффективно действует специальный конфиденциальный канал, по которому сотрудник или сторонний человек может заявить о фактах различных нарушений, связанных с деятельностью Компании – профессиональной деятельностью, корпоративным управлением и вопросами корпоративной этики, соблюдением прав человека, трудовым распорядком, социальными аспектами, промышленной и экологической безопасностью, охраной труда, качеством продукции и услуг, другими вопросами, в том числе коррупционного характера – «Горячая линия». Прием обращений осуществляется независимым оператором.

В 2018 году поступило и обработано 702 обращения. Обращения поступали по различным тематикам и направлениям: вопросы организации труда и заработной платы, осуществление тендерной деятельности, предложения об улучшении, помощи ветеранам и сотрудникам, сигналы о возможных хищениях и злоупотреблениях. Приняты соответствующие меры, в том числе на уровне введения в корпоративную практику новых стандартов и регламентов, направленных на снижение рисков нарушений в производственной и хозяйственной деятельности, а также на повышение трудовой дисциплины и ответственности работников. Введены дополнительные меры контроля по предотвращению в будущем ранее выявленных нарушений.

Управление рисками и внутренний контроль

Ключевой приоритет Компании в области управления рисками и внутреннего контроля – обеспечение разумной уверенности в достижении стратегических и операционных целей, сохранности активов, соблюдение требований законодательства и регулирующих норм, соответствия процедур раскрытия информации, безопасности во всех сферах деятельности.

Политика в области управления рисками и внутреннего контроля Компании включает цели, задачи и основные принципы управления рисками, функции участников корпоративной системы управления рисками, а также взаимосвязь процесса управления рисками с процессами стратегического и инвестиционного планирования, планирования операционной деятельности, управления человеческими ресурсами и трудовыми отношениями, цепочкой поставок, аспектами промышленной безопасности, экологической и социальной деятельности.

Компания развивает Интегрированную систему управления рисками (СУР), основанную на анализе и оценке возможных факторов, способных повлиять на показатели производственной и финансово-хозяйственной деятельности, а также оказать прямое или косвенное воздействие на текущую деятельность и/или стратегические планы Компании.

Управление рисками направлено на идентификацию, оценку и мониторинг всех существенных рисков, а также на принятие мер по снижению уровня рисков, которые могут оказывать отрицательное влияние на текущие результаты деятельности и в долгосрочной перспективе.

Принципиальным подходом Компании является оценка вероятности наступления рискового события и приоритет превентивных мер перед реактивными.

Компания придерживается принципа предосторожности, являющимся одним из базовых в системе стратегического и текущего планирования деятельности по всем направлениям.

Данный принцип определяет механизм контроля рисков по недопущению факта наступления риска или его минимизации при обстоятельствах, не зависящих от Компании.

Ключевой принцип системы управления рисками – принцип предосторожности

Целевой фокус

- Развитие системы управления рисками на основе интеграции выявления и контроля рисков в процессы стратегического планирования, формирования и реализации инвестиционной программы, операционной и финансовой деятельности, а также выявления экономических, экологических и социальных рисков.
- Взаимодействие с заинтересованными сторонами по выявлению финансовых, производственных, технологических, правовых, экономических, экологических и социальных воздействий, способных сформировать риски и эффективные возможности в управлении рисками.
- Анализ эффективности используемых методов управления рисками.

Система управления рисками (СУР)



Подходы при оценке рисков:

- Идентификация рисков
- Планирование мероприятий по уменьшению рисков
- Мониторинг рисков и контроль выполнения мероприятий по уменьшению рисков.

В целях обеспечения устойчивого развития Компании, управление рисками интегрировано в механизмы принятия решений и систему менеджмента и во всех областях деятельности:



- Корпоративное управление
- Промышленная безопасность
- Охрана труда и здоровья
- Охрана окружающей среды
- Противодействие коррупции

- Стратегия и планирование
- Соблюдение требований законодательства
- Корпоративное управление
- Сохранность и эффективность активов
- Информационные технологии
- Кадровые вопросы

- Корпоративное управление
- Инвестиционная политика
- Производственные процессы
- Технологии и нематериальные активы
- Финансовые результаты
- Качество продукции и услуг
- Информационная безопасность

Корпоративная система управления рисками направлена на выявление потенциальных рисков и возможность принятия своевременных мер по их устранению или минимизации, что дает возможность корректировать бизнес-планирование, инвестиционные планы и социальную политику Компании.

Учитывая динамическое развитие бизнес-среды, постоянное изменение состава, качества и интенсивности факторов, способных повлиять на деятельность Компании, система управления рисками постоянно совершенствуется для обеспечения оперативного реагирования на подобные процессы.

При анализе потенциальных рисков рассматриваются внешние и внутренние факторы.

- Внешние факторы: рыночные, отраслевые, социально-экономические, политические, финансовые, конъюнктурные и другие условия деятельности Компании и ее дочерних и зависимых обществ.
- Внутрикорпоративные факторы: управленческие, производственные, кадровые, социальные, экологические и другие.

На основе обработки больших массивов данных разрабатываются более совершенные инструменты прогнозирования, позволяющие предпринимать меры, направленные на устранение или минимизацию потенциальных рисков. Система корпоративного планирования использует, в частности, различные сценарии развития, позволяющие оперативно реагировать на изменения, связанные с факторами, влияющими на деятельность Компании. Компания планирует улучшать систему управления рисками.

Важной составляющей системы управления рисками является обеспечение исполнения единых корпоративных стандартов, регламентирующих основные процессы производственной и финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Татнефть» и предприятий Группы.

Система управления Компании включает взаимосвязь КПЭ менеджмента с целями в области управления рисками и внутреннего корпоративного контроля.

Внутренний контроль

В Компании проводится работа по выявлению рисков бизнес-процессов и внедрению контрольных процедур, что способствует повышению эффективности и управляемости бизнес-процессов, обеспечению достоверности финансовой отчетности, соблюдению законодательства и внутренних нормативных документов Компании.

Внутренний контроль содействует исполнительным органам в повышении эффективности управления Компанией, осуществлении финансово-хозяйственной деятельности. Функция корпоративного контроля состоит в методологической поддержке аппарата управления, структурных подразделений компаний Группы «Татнефть» в части соблюдения норм налогового законодательства и законодательства о бухгалтерском учете. Данная функция способствует обеспечению соблюдения законодательных норм и снижению налоговых и финансовых рисков в Компании.

Принципы управления рисками

Единство методологической базы Компании: Система управления рисками построена на основе единых подходов и стандартов для всех структурных подразделений и дочерних обществ Компании.

Непрерывность

Система управления рисками функционирует на постоянной основе.

Комплексность

Система управления рисками охватывает все направления деятельности Компании и все виды возникающих в их рамках рисков. Контрольные процедуры существуют во всех бизнес-процессах Группы на всех уровнях управления.

Подотчетность

Система управления рисками определяет компетенцию по принятию решений и контролю в области управления рисками на всех уровнях Группы «Татнефть».

Информированность и своевременность сообщения

Процесс управления рисками сопровождается наличием объективной, достоверной и актуальной информацией.

Рациональность

Компания рационально использует ресурсы на осуществление мероприятий по управлению рисками.

Разумная уверенность

Система управления рисками может предоставить только разумные гарантии достижения целей Компании, но не может дать абсолютную гарантию в силу присущих ограничений внешней и внутренней среды.

Адаптивность

Система управления рисками регулярно совершенствуется для выявления всех возможных рисков деятельности и максимально эффективного применения методов контроля и управления рисками.

Четкая регламентация

Все операции проводятся в соответствии с порядком их осуществления, установленным внутренними нормативными документами.

Активное участие руководства

Руководство Компании и ДЗО принимает активное участие и оказывает поддержку при внедрении и совершенствовании системы управления рисками Группы «Татнефть».

Инфраструктура системы управления рисками

Компания развивает набор компонентов и механизмов, обеспечивающих основы, организационные меры и структуру для осуществления процесса управления рисками и внутреннего контроля в масштабе всей Группы.

Формируется единый реестр рисков и контрольных процедур, разрабатываются количественные модели по оценке ключевых рисков Компании. На постоянной основе ведется разработка, внедрение и унификация контрольных процедур в бизнес-процессах Компании.

Текущие целевые задачи

Совершенствование процессов внедрения и повышения эффективности системы управления рисками:

- Формирование корпоративных процедур представления отчетности по рискам - единых для всех организаций Группы «Татнефть».
- Развитие механизмов связи системы управления рисками и внутреннего корпоративного контроля.

- Развитие единой корпоративной культуры управления рисками в Компании для обеспечения у руководства и работников общего понимания основных принципов и подходов к управлению рисками.
- Дальнейшее повышение эффективности механизмов системного подхода к выявлению и оценке рисков, присущих как деятельности Компании в целом, так и отдельным

Для минимизации возможного негативного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности в Компании вырабатываются и реализуются соответствующие компенсирующие мероприятия. Для удержания рисков на приемлемом уровне часть рисков страхуется. Компания планирует улучшать систему управления рисками.

- Интеграция системы управления рисками и внутреннего контроля в цепочку поставок.
- Внедрение стандартов управления рисками международной системы ISO серии 31000:2018. Информация по основным рискам приведена в Приложении 5 к настоящему Годовому отчету «Основные риски».

Взаимодействие с акционерами и инвесторами

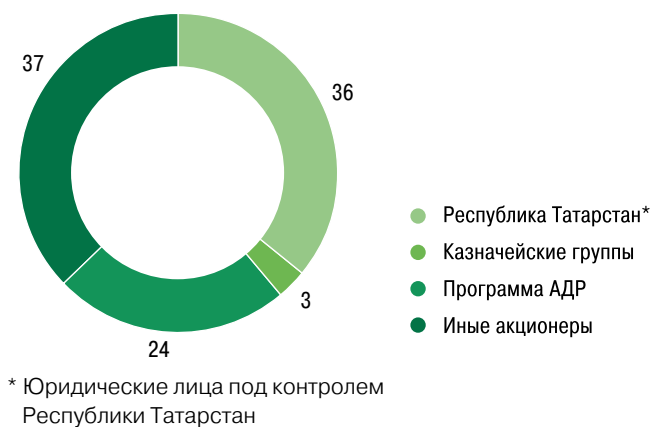
Обеспечение уверенности акционеров и инвесторов в эффективности их вложений, долгосрочный и уверенный рост акционерной стоимости – ключевой аспект корпоративной практики Компании «Татнефть».

Акционерный капитал

2 326 199 200
РУБЛЕЙ

Уставный капитал ПАО «Татнефть»

Структура акционерного капитала (обыкновенные акции)



По состоянию на 31 декабря 2018 года в реестре акционеров ПАО «Татнефть» зарегистрирован 40 801 акционер. Из них наиболее крупные владельцы (номинальные держатели) пакетов акций Компании:

Полное наименование юридического лица	Вид зарегистрированного лица	В % от уставного капитала	В % от голосующих (обыкновенных) акций
Акционерное общество «Центральный Депозитарий Республики Татарстан»	Номинальный держатель	26,139806	27,905221
Акционерное общество «Связьинвестнефтехим»	Владелец, находится в номинальном держании Акционерного общества «Центральный депозитарий Республики Татарстан» и реестре акционеров	27,232389	29,071778
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	Центральный депозитарий	59,739154	58,637917
The Bank of New York Mellon	Счет депозитарных программ – находится в центральном депозитарии Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	22,845478	24,392234

У Компании отсутствуют сведения о существовании долей владения акциями, превышающими 5%, помимо раскрытых в данной таблице.

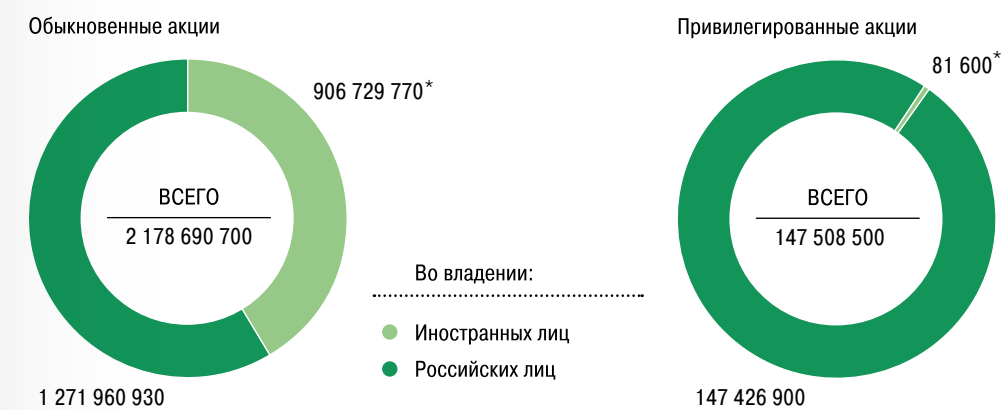
Сведения о каждой категории (типе) акций

ПОЛНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ (ВИД И ТИП)	АКЦИИ ОБЫКНОВЕННЫЕ ИМЕННЫЕ	АКЦИИ ПРИВИЛЕГИРОВАННЫЕ ИМЕННЫЕ
Форма выпуска ценной бумаги	Бездокументарные	Бездокументарные
Объем выпуска, шт.	2 178 690 700	147 508 500
Номинальная стоимость 1 (одной) ценной бумаги (в рублях)	1,000	1,000
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	1-03-00161-A	2-03-00161-A
Сведения о государственной регистрации	26.10.2001	26.10.2001
SIN код	RU0009033591	RU0006944147
Биржа и торговый код	Московская биржа, TATN	Московская биржа, TATNP

В соответствии с депозитарным соглашением между ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина и The Bank of New York Mellon выпущены и обращаются на зарубежных рынках депозитарные расписки (АДР) на обыкновенные акции Компании, 6 обыкновенных акций в одной расписке, с ISIN кодом US8766292051. Основной торговой площадкой, где обращаются АДР Компании, является Лондонская фондовая биржа (торговый код – ATAD).

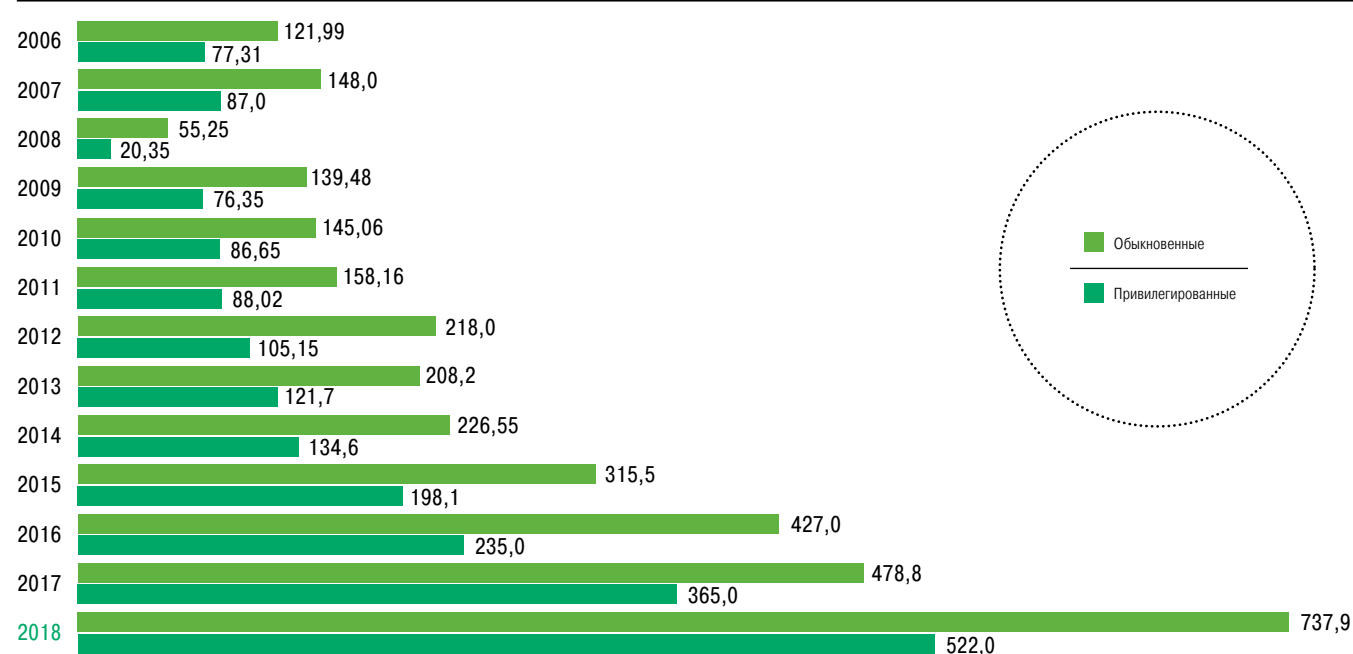
У Компании отсутствуют сведения о возможном приобретении определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале общества, в том числе на основании акционерных соглашений или иными способами.

Количество акций (ед.)



Инвестиционный потенциал ценных бумаг

Стоимость акций ПАО «Татнефть» (руб.)



Ценные бумаги ПАО «Татнефть» обращаются на российском и международном фондовых рынках более 20 лет. Акции Компании торгуются на площадке ПАО Московская биржа (котировальный список первого уровня), на Лондонской фондовой бирже в виде американских депозитарных расписок (АДР).

Акции ПАО «Татнефть» включены во многие фондовые индексы, включая индексы Московской биржи и MSCI Russia.

Обыкновенные акции Татнефти входят в следующие ключевые индексы: голубых фишек Московской Биржи MOEXBC, индексы широкого рынка Московской Биржи IMOEX и PTC RTSI, MSCI Russia, MSCI Russia 10/40, MSCI Emerging Markets, отраслевые индексы Московской Биржи MOEXOG/RTSOG и MSCI EM Energy. АДР Татнефти включены в индексы MSCI Russia ADR/GDR Index, BNY Mellon ADR EM Index и другие.

Привилегированные акции включены в ключевые индексы: IMOEX, RTSI и MOEXOG/RTSOG.

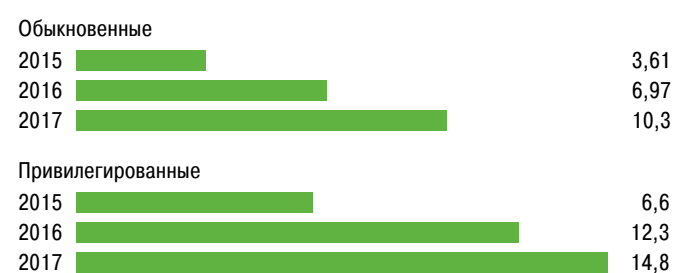
По итогам торгов на Московской бирже на конец 2018 года стоимость одной обыкновенной акции ПАО «Татнефть» составила 737,90 рублей (10,61 долл. США), одной привилегированной акции – 522 рубля (7,51 долл. США). По итогам года акции Татнефти стали лидером роста среди крупнейших российских нефтяных компаний.

Американские депозитарные расписки Татнефти по итогам торгов на Лондонской фондовой бирже выросли в цене на 27,4% за год. Стоимость одной АДР Компании на 31.12.2018 г. составила 63 доллара США. За этот же период ключевые индексы MSCI Emerging Markets (развивающихся рынков) и S&P 500 (крупнейших компаний США) потеряли 17% и 6%, соответственно, а индекс энергетических компаний развивающихся рынков MSCI EM Energy вырос на 1%.

Оборот в ходе основных торгов по АДР на Лондонской фондовой бирже составил 3,8 млрд долларов США (среднедневной оборот 14,8 млн долларов США), а с учетом внебиржевых сделок - 5 млрд долларов США (среднедневной оборот в размере 19,6 млн долларов США).

В 2018 году на Московской бирже в ходе основных торгов было заключено более 2,5 млн сделок с обыкновенными и привилегированными акциями Татнефти. Общий объем сделок, заключенных на Московской бирже в ходе основных торгов с обыкновенными акциями Компании в течение 2018 года превысил 254,5 млрд рублей, а вместе с внебиржевыми сделками составил 307,5 млрд рублей. Средний ежедневный объем торгов обыкновенными акциями на Московской бирже в отчетном периоде превысил 1 млрд рублей. Общий объем сделок с привилегированными акциями Компании в ходе основных торгов на Московской бирже в 2018 г. составил 31,5 млрд рублей, превысив 36 млрд рублей с учетом внебиржевых сделок. Средний ежедневный объем основных торгов привилегированными акциями составил 124 млн рублей.

Дивидендная доходность акций (%)



Дивидендная политика

Компания придерживается прогрессивной дивидендной политики, признавая дивиденды в качестве одного из ключевых показателей инвестиционной привлекательности для акционеров, и стремится к повышению величины дивидендов на основе последовательного роста прибыли.

Совет директоров Общества определяет рекомендуемый Общему собранию акционеров размер дивидендов на основании экономически обоснованного подхода к распределению прибыли и соблюдения баланса краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Компании) интересов акционеров.

Принципы и условия принятия решений по выплате (объявлению) дивидендов, порядок определения размера и выплаты дивидендов определены Положением о дивидендной политике ПАО «Татнефть», утвержденном Советом директоров Компании (Протокол № 9 Решение №7 от 30.01.2018г.). Положение основано на соблюдении прав акционеров, предусмотренных законодательством Российской Федерации и наилучшей практикой корпоративного управления.

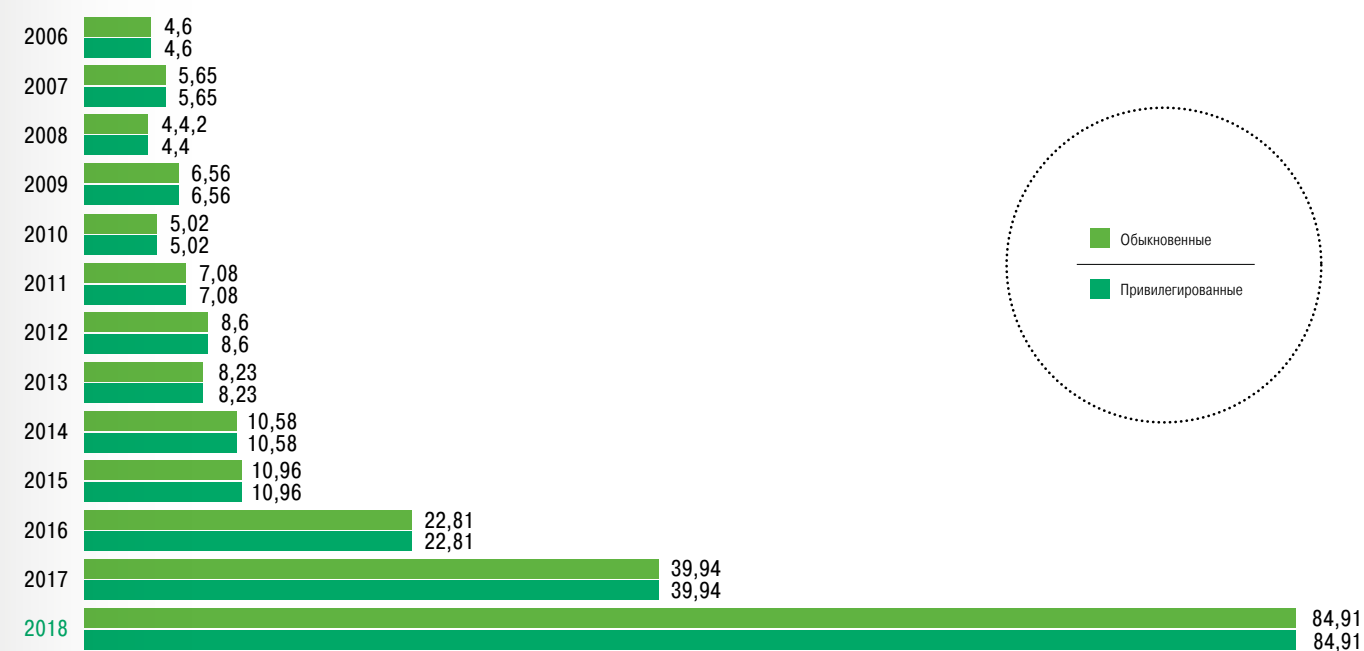
Совет директоров Компании при определении рекомендуемого Общему собранию акционеров размера дивиденда (в расчете на одну акцию) основывается на размере чистой прибыли Общества и исходит из того, что сумма средств, направляемая на выплату дивидендов, составляет не менее 50% от чистой прибыли, определенной по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) или МСФО, в зависимости от того, какая из них является большей.

Совет директоров учитывает, на основании информации от исполнительных органов, обязательства и инвестиционную программу Компании, потребность в оборотном капитале и необходимых резервах для нормальной деятельности, и исходит из того, что свободные денежные средства, которые формируются после финансирования указанных инвестиционной программы, исполнения обязательств и иных потребностей Компании могут быть распределены в виде дивидендов.

В июне 2018 года были утверждены дивиденды на уровне 75% от чистой прибыли по МСФО (по итогам 2017 года), а по итогам 6 и 9 месяцев 2018 года уровень дивидендных выплат составил 75% от чистой прибыли по РСБУ.

В соответствии с решением собраний акционеров на выплату дивидендов по итогам 2017 года направлено 92,908 млрд рублей, включая выплаты по итогам 9 месяцев 2017 года, и 122,195 млрд рублей за 6 и 9 месяцев 2018 года.

Дивиденды на акцию (руб.)



* размер дивидендов, предложенных для утверждения годовым общим собранием акционеров.

Компания обеспечивает один из наиболее высоких уровней дивидендной доходности. В 2018 году Компания «Татнефть» вошла в ТОП – 10 лучших нефтегазовых компаний мира по росту доходности для акционеров мирового рейтинга BCG по приросту стоимости для акционеров (TSR).

На выплату дивидендов по итогам 2018 года предлагается направить 197,518 млрд рублей – 100% от полученной чистой прибыли по РСБУ (с учетом округления до двух знаков после запятой суммы дивидендов на одну акцию). Денежный поток Компании позволяет произвести выплату данной величины дивидендов без образования дефицита источника для реализации инвестиционной программы, ведения операционной деятельности и исполнения имеющихся обязательств.

BCG публикует ежегодные рейтинги лучших компаний по размеру добавленной стоимости, исходя из общей акционерной доходности (TSR) за предыдущие пять лет (с 2013 по 2017 год). По итогам прошлого года было проанализировано 2 425 компаний по всему миру.

Показатель TSR (Total Shareholder Return, средневзвешенный совокупный доход акционеров) позволяет измерить рост цены акций и дивидендный доход по акциям компании за определенный период времени. Считается самым полным показателем эффективности в области создания акционерной стоимости.

Среднегодовая общая акционерная доходность — это размер TSR, которую компания в среднем приносит в каждый год из анализируемого пятилетнего периода.

По итогам 2018 года Совет директоров рекомендует Годовому общему собранию акционеров ПАО «Татнефть» принять решение о выплате дивидендов по привилегированным и обыкновенным акциям с учетом ранее выплаченных дивидендов по результатам 6 и 9 месяцев 8491% к номинальной стоимости привилегированных и обыкновенных акций. С учетом того, что по итогам 6 и 9 месяцев 2018 года в ПАО «Татнефть» в соответствии с решением собраний акционеров были начислены промежуточные дивиденды в сумме 122,195 млрд рублей, доначисление дивидендов по итогам 2018 года составит 75,322 млрд рублей.

История дивидендных выплат за пять последних завершённых финансовых лет

	ЗА 2014 Г.	ЗА 2015 Г.	ЗА 2016 Г.	ЗА 9 МЕС. 2017 Г.	ПО ИТОГАМ 4 КВ. 2017 Г.	ВСЕГО ЗА 2017 Г.	ЗА 6 МЕС. 2018 Г.	ЗА 9 МЕС. 2018 Г.	ВСЕГО* ЗА 2018 Г.
Общий размер начисленных дивидендов (млрд руб.)	24,611	25,495	53,061	64,622	28,287	92,908	70,414	51,781	
Общий размер выплаченных дивидендов (млрд руб.)	24,587	25,477	53,006	64,561	28,26	92,821	70,342	51,725	
Обыкновенные акции (% от номинальной стоимости)	1058%	1096%	2281%	2778%	1216%	3994%	3027%	2226%	8491%
Обыкновенные акции (Сумма дивиденда)	10,58	10,96	22,81	27,78	12,16	39,94	30,27	22,26	84,91
Привилегированные акции (% от номинальной стоимости)	1058%	1096%	2281%	2778%	1216%	3994%	3027%	2226%	8491%
Привилегированные акции (Сумма дивиденда)	10,58	10,96	22,81	27,78	12,16	39,94	30,27	22,26	84,91
Дивиденды (% от чистой прибыли)	30%	30%	50,6%	75%	75%	75%	75%	75%	100%
Дата принятия решения о выплате дивидендов	Годовое общее собрание акционеров по итогам 2014 года, которое состоялось 26.06.2015, Протокол № 22 от 30.07.2015	Годовое общее собрание акционеров по итогам 2015 года, которое состоялось 24.06.2016, Протокол № 23 от 29.06.2016	Годовое общее собрание акционеров по итогам 2016 года, которое состоялось 23.06.2017, Протокол № 24 от 28.06.2017	Внеочередное общее собрание акционеров по результатам 9 месяцев 2017 года, которое состоялось 12.12.2017, Протокол № 25 от 14.12.2017	Годовое общее собрание акционеров по итогам 2017 года, которое состоялось 22.06.2018, Протокол № 26 от 27.06.2018	Внеочередное общее собрание акционеров по результатам 6 мес. 2018 года, которое состоялось 28.09.2018, Протокол № 27 от 29.09.2018	Внеочередное общее собрание акционеров по результатам 9 мес. 2018 года, которое состоялось 21.12.2018, Протокол № 28 от 24.12.2018	Годовое общее собрание акционеров по итогам 2018 года	
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	15.07.2015	08.07.2016	07.07.2017	23.12.2017	06.07.2018	12.10.2018	09.01.2019	05.07.2019	
Дата фактической выплаты	Номинальному держателю – 29.07.2015 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 19.08.2015	Номинальному держателю – 22.07.2016 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 12.08.2016	Номинальному держателю – 21.07.2017 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 11.08.2017	Номинальному держателю – 15.01.2018 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 5.02.2018	Номинальному держателю – 20.07.2018 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 10.08.2018	Номинальному держателю – 26.10.2018 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 20.11.2018	Номинальному держателю – 23.01.2019 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 13.02.2019	Номинальному держателю – 19.07.2019 Акционерам, зарегистрированным в реестре акционеров – 09.08.2019	

* Советом директоров ПАО «Татнефть» принято решение рекомендовать Общему собранию акционеров утвердить выплату дивидендов за 2018 год по привилегированным и обыкновенным акциям в размере 8491% (с учетом ранее выплаченных дивидендов по результатам 6 и 9 месяцев) от номинальной стоимости (Протоколом № 12 от 26.04.2019 г.).

Защита и обеспечение прав акционеров

В Компании создана многоуровневая система защиты прав своих акционеров

ГАРАНТИИ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ И ПРАВИЛАМИ ЛИСТИНГА

В соответствии с законодательством Российской Федерации, акционеры Компании вправе:

- голосовать на Общем собрании акционеров по принципу «одна акция – один голос» при голосовании по вопросам, в отношении которых у них есть право голоса;
- представлять вопросы на повестку Общего собрания акционеров и кандидатов в члены Совета директоров (при наличии у акционеров не менее 2 % голосующих акций);
- реализовывать преимущественное право при размещении акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;
- получать объявленные Компанией дивиденды пропорционально количеству акций, принадлежащих акционеру;
- знакомиться с информацией и материалами, представляемыми при подготовке к проведению Общего собрания акционеров;
- получать информацию о деятельности Компании по запросу и в соответствии с условиями, установленными законодательством Российской Федерации;
- свободно распоряжаться акциями;
- осуществлять иные права, установленные законодательством Российской Федерации.

КОМПАНИЯ ОБЕСПЕЧИВАЕТ ВСЕ УСЛОВИЯ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ АКЦИОНЕРАМИ СВОИХ ПРАВ

- Право на участие в управлении Компанией посредством голосования на Общем собрании акционеров ПАО «Татнефть».
- Право на участие в формировании Совета директоров ПАО «Татнефть» в соответствии с условиями, предусмотренными законодательством Российской Федерации.
- Право на получение части прибыли Компании в виде дивидендов.
- Право на получение необходимой информации о Компании на своевременной и регулярной основе.
- Право на свободное и необременительное распоряжение акциями, надежные методы учета прав на акции.

Защита прав на акции

Компания обеспечивает надежные и безопасные методы учета прав на акции, привлекая для ведения учета акций профессионального регистратора.

Регистратор общества

Организацией, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги ПАО «Татнефть», является общество с ограниченной ответственностью «Евроазиатский Регистратор», ведущее профессиональную деятельность на Российском рынке ценных бумаг в качестве специализированного регистратора более 20 лет.

Евроазиатский Регистратор входит в топ-10 крупнейших российских регистраторов, осуществляет ведение реестров более 600 эмитентов, права на акции которых учитываются на 169 844 лицевых счетах владельцев ценных бумаг. Пункты обслуживания акционеров и трансфер-агентские пункты открыты в 52 регионах наибольшего присутствия акционеров Компании: это центральный офис, 6 филиалов, 50 трансфер-агентских пунктов в регистраторах-партнерах.

Регистратор является членом саморегулируемой организации Профессиональная Ассоциация Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (СРО ПАРТАД).

Высокая степень надежности и безопасности ведения электронных баз данных обеспечивается применением системы ведения реестра «Зенит», имеющей сертификат СРО ПАРТАД. Мощности программного и технического обеспечения Регистратора позволяют обслуживать свыше 1 млн лицевых счетов владельцев ценных бумаг.

Гарантии клиентам предусмотрены полисом комплексного страхования «Ингосстрах» по возмещению имущественного вреда в результате осуществления регистраторской деятельности.

Информация о регистраторе, порядке перехода прав на акции ПАО «Татнефть», получения выписок из реестра акционеров и совершения иных действий представлена по адресу: <http://earc.ru>

Компания совместно с Регистратором регулярно информирует акционеров о необходимости актуализации сведений об акционерах, содержащихся в реестре акционеров ПАО «Татнефть».

Ключевые принципы взаимодействия с акционерами

Гарантированное равное обеспечение и соблюдение законных прав и интересов всех акционеров Компании, независимо от размера пакета акций, которыми они владеют, установленных действующим законодательством Российской Федерации, требованиями и рекомендациями регуляторов фондовых рынков, на которых обращаются акции Компании.

Постоянное взаимодействие менеджмента Компании со всеми акционерами в целях эффективного управления Компанией, обеспечения ее устойчивого и динамичного развития.

Постоянное совершенствование действующих и разработка новых механизмов и форм взаимодействия с акционерами, повышающих оперативность и качество взаимодействия с учетом появления новых акционеров, постановки акционерами новых задач.

Выявление и разрешение всех возможных общих и специфических проблем, связанных с реализацией прав акционеров.

Принятия всех необходимых и возможных мер в случае возникновения конфликта между органами Компании и ее акционерами (акционером), а также между акционерами, если конфликт затрагивает интересы Компании, для полного урегулирования конфликта, а также создание условий, исключающих конфликт в будущем.

В Компании действует Положение о предоставлении информации акционерам, которое устанавливает порядок и сроки предоставления акционерам и лицам, реализующим права по акциям, а также их представителям документов и копий таких документов.

Материалы для акционеров и инвесторов, включая пресс-релизы, презентации, Годовой отчет и интегрированный отчет с учетом аспектов устойчивого развития Компании, существенные факты о решениях Совета директоров Компании, размещены на корпоративном сайте www.tatneft.ru.

В целях достижения максимально высокого качества взаимодействия с акционерами Компания стремится к использованию наиболее надежных способов и форм коммуникаций, включая передовые информационные технологии.

Взаимодействие Компании с акционерами и инвесторами основано на доступности ответственных руководителей и ключевых работников Компании для общения с акционерами, инвесторами и аналитиками фондового рынка, а также консультантами институциональных инвесторов по вопросам голосования, обсуждения планов развития и результатов деятельности Компании. Взаимодействие Компании с акционерами и инвесторами обеспечивается путем проведения телефонных конференций, групповых и индивидуальных встреч, в том числе в рамках инвестиционных конференций, посещений Компании и специальных поездок («роуд-шоу») уполномоченных представителей Компании в основные международные финансовые центры.

Взаимодействие с акционерами

Ключевой приоритет взаимодействия Компании с акционерами, инвестиционным сообществом в целом – построение диалога и эффективная обратная связь со стороны инвесторов и аналитиков, рассмотрение и обсуждение их мнения о Компании и ее инвестиционной истории ответственными менеджерами, принятие соответствующих решений.

В целях обеспечения реализации корпоративных прав, а также эффективного взаимодействия с акционерами в Компании обеспечивается работа нескольких каналов коммуникации:

- Круглосуточная «Горячая линия» для акционеров ПАО «Татнефть» по телефону 8 800 100 4 112.
 - Многоканальный телефон для приема и обработки устных обращений 8 (8553) 37-37-41; 8 (8553) 37-37-39.
 - Почтовый адрес для приема письменных обращений: Российская Федерация, 423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 75.
 - Электронная почта для направления электронных обращений: ocb@tatneft.ru.
 - Факс: 8 (8553) 37-35-08
- Аппарат Корпоративного секретаря ПАО «Татнефть» в 2018 году обработал 3101 обращение акционеров.

Динамика обращений акционеров 2016 - 2018 гг.

	2016	2017	2018
Обновление анкетных данных	203	228	317
Оформление наследственных прав	150	169	228
Продажа выкуп акций	57	70	92
Выплата дивидендов	1 265	1 466	2 008
Предоставление справки 2-НДФЛ	103	119	158
Вопросы, связанные с проведением Общего собрания акционеров	43	50	71
Запросы нотариуса, суда	61	69	96
Иные вопросы	83	96	131
ИТОГО	1 965	2 266	3 101

Структура обращений акционеров в 2018 году, %

Обновление анкетных данных	10,2%
Оформление наследственных прав	7,4%
Продажа выкуп акций	3%
Выплата дивидендов	64,8%
Предоставление справки 2-НДФЛ	5,1%
Вопросы, связанные с проведением Общего собрания акционеров	2,3%
Запросы нотариуса, суда	3,1%
Иные вопросы	4,1%

>3000

ОБРАЩЕНИЙ АКЦИОНЕРОВ

Взаимодействие с институциональными инвесторами

Акции «Татнефть» являются одними из наиболее привлекательных инструментов инвестирования среди российских эмитентов. Международные институциональные акционеры Компании находятся в основных центрах деловой и финансовой активности, включая Нью-Йорк, Лондон, Франкфурт, Сингапур.

Встречи позволяют инвесторам, аналитикам, представителям международных рейтинговых агентств получать информацию о стратегическом векторе развития Компании, производственной деятельности и управлении финансовыми ресурсами непосредственно от руководства Компании.

В течение 2018 года были проведены встречи с акционерами, инвесторами и аналитиками в соответствии с утвержденным генеральным директором ПАО «Татнефть» планом мероприятий и в ходе текущей работы подразделений и сотрудников, ответственных за взаимодействие с инвесторами (IR).

Встречи с институциональным инвестором в формате «один – на – один» в 2018 г.

Франкфурт, Германия	февраль
Бостон и Нью-Йорк, США	апрель
Лондон, Великобритания	май

Встречи с институциональными инвесторами в рамках конференций и поездок инвесторов в РФ в 2018 г.

Инвестиционная конференция «Сбербанк КИБ» в Москве	май
Поездка в РФ инвесторов в нефтегазовые компании, организованная банком «Credit Suisse», Москва	июнь
Поездка институциональных инвесторов, организованная банком «Citi», Москва	сентябрь
Ежегодная инвестиционная конференция «БТБ Капитал. Россия Зовет!», Москва	ноябрь

В мае 2018 года в Казани была проведена встреча группы международных институциональных инвесторов и аналитиков банка «Goldman Sachs» с генеральным директором Н.У. Магановым и руководством Компании.

В течение 2018 года было проведено более 60 индивидуальных встреч и телефонных звонков с инвесторами и аналитиками, а также велась постоянная работа по предоставлению ответов на запросы инвесторов и аналитиков фондового рынка.

>50

ВСТРЕЧ С ИНВЕСТОРАМИ И АНАЛИТИКАМИ

Структура вопросов инвесторов и аналитиков, %

Результаты и планы Компании (Стратегия, корпоративное управление, операционная деятельность, финансовые результаты)	65%
Макро-условия деятельности Компании	35%

Основные темы, вызывающие интерес инвесторов и аналитиков, связаны с реализацией Стратегии Компании, дивидендной политикой, изменениями в налогообложении отрасли, инициативами Компании в области устойчивого развития.

Основная тематика вопросов:

- Дивидендная политика Компании и планы по выплате дивидендов.
- Корпоративное управление.
- Возможности реализации Стратегии 2030 в условиях действия ограничений ОПЕК+.
- Планы по добыче нефти и производству нефтепродуктов.
- Перспективы диверсификации на базе профильного бизнеса (развитие нефтегазохимического направления, другие).
- Развитие сегмента нефтепереработки, сроки введения новых установок на комплексе «ТАНЕКО».
- Развитие нефтегазохимического направления.
- Основные каналы и рынки реализации нефти и нефтепродуктов.
- Участие в банковском сегменте.
- Стратегия в отношении непрофильных активов (земельные участки, банковский бизнес, пр.).
- Налогообложение отрасли (завершение большого налогового маневра, введение НДД).
- Контроль над затратами.
- Оптимизация капитала.
- Инициативы Компании в области устойчивого развития, аспекты охраны окружающей среды, климата, социальная сфера (ESG).

В Компании организован процесс оперативной подготовки ответов на запросы инвесторов по различным направлениям деятельности. Ответы предоставляются в письменном и устном виде с обязательным раскрытием и публикацией любой информации, которая является существенной и может оказать влияние на стоимость ценных бумаг Компании.

Полученные от инвесторов комментарии на регулярной основе докладываются руководству Компании.

Ежеквартально Компания проводит конференц-звонки для инвесторов с подробным освещением результатов деятельности за отчетный период. В течение 2018 года были подготовлены и опубликованы на сайте Компании 4 презентации для инвесторов:

- Презентация Группы «Татнефть» для инвесторов (вкл. результаты по МСФО за 2017 год), апрель 2018 года.
- Презентация с обзором показателей по МСФО за 1 кв. 2018 года, июнь 2018 года.
- Презентация с обзором показателей по МСФО за 2 кв. и 1 полугодие 2018 года, август 2018 года.
- Презентация Стратегии Группы «Татнефть» до 2030 года, сентябрь 2018 года.

Устойчивое развитие

Реализация стратегии Компании предусматривает аспекты устойчивого роста и обеспечение благоприятных экономических и социальных условий развития бизнеса на основе максимально эффективного использования всех видов ресурсов и создания ценности для заинтересованных сторон на каждом этапе деятельности.

Признание прав человека на безопасные условия труда, благоприятную окружающую среду и условия жизнедеятельности – основополагающий принцип при планировании, постановке и решении бизнес-задач на уровне всех производственных процессов Компании.



Глобальные бизнес-вызовы и новые возможности

ВОЛАТИЛЬНОСТЬ МАКРОЭКОНОМИКИ, МИРОВЫХ ЦЕН НА НЕФТЬ И НЕФТЕПРОДУКТЫ

БЫСТРЫЙ РОСТ КОНКУРЕНЦИИ В ОТРАСЛЕВОМ ОКРУЖЕНИИ

ДИНАМИЧНЫЙ РОСТ ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНЫХ РЕШЕНИЙ В НЕФТЯНОЙ ОТРАСЛИ

ЦИФРОВАЯ ТРАНСФОРМАЦИЯ («ИНДУСТРИЯ 4.0») В БИЗНЕС – ПРОЦЕССАХ И В ПРОИЗВОДСТВЕ

РОСТ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ И СОЦИАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ (ESG)

РОСТ ТРЕБОВАНИЙ К УРОВНЮ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ КОМПЕТЕЦИЙ И МОТИВАЦИИ ПЕРСОНАЛА

Действия Компании

Стратегия Компании учитывает различные сценарии развития макроэкономики, планирование осуществляется на основе сценарного подхода.

Взвешенная инвестиционная политика и встроенная защита от низких цен на нефть.

Фокус на высокий уровень операционной эффективности и рентабельности по всей вертикали бизнеса.

Выверенные целевые производственные показатели на основе анализа отраслевых факторов.

Надежный пул финансово – экономической устойчивости.

Фокус на лидерство по всем целевым показателям.

Углубление вертикальной интеграции.

Максимизация отдачи от существующих активов и повышение маржинальности.

Внедрение прогрессивных технологий.

Разработка целевых технологических решений для собственного производства, включая месторождения на поздней стадии разработки, на основе корпоративной научной базы и стратегического партнерства с ведущими отраслевыми центрами, в т.ч. импортозамещающих технологий и оборудования.

Высокий уровень инвестиций в НИОКР.

Интеграция цифровых решений в управление и производство на всех этапах планирования, реализации, контроля и отчетности.

Цифровое моделирование производственной базы и процессов.

Применение уникальных информационных решений и искусственного интеллекта в производстве.

Контроль воздействия производственной деятельности на окружающую среду и экологической безопасности на допустимом уровне.

Высокий уровень промышленной безопасности и охраны труда.

Программы ресурсосбережения, возобновляемые источники энергии.

Целевые программы и инвестиции в развитие социальной инфраструктуры.

Привлечение высококвалифицированных работников.

Программы профессионального развития и личностного роста персонала.

Корпоративный университет.

Достойный уровень оплаты труда и социальные гарантии.

Система мотивации и КПЭ.

СИЛЬНОЕ ФИНАНСОВОЕ
ПОЛОЖЕНИЕ

УСТОЙЧИВЫЕ
КОНКУРЕНТНЫЕ
ПОЗИЦИИ

ПЕРЕДОВАЯ НАДЕЖНАЯ
ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ БАЗА

ФОРМИРОВАНИЕ ЕДИНОЙ
ИНТЕГРИРОВАННОЙ
ИНФОРМАЦИОННОЙ
ПЛАТФОРМЫ КОМПАНИИ

СНИЖЕНИЕ
ТЕХНОГЕННОЙ НАГРУЗКИ
НА ПРИРОДНУЮ СРЕДУ
ДО УРОВНЯ ПОТЕНЦИАЛА
САМОВОССТАНОВЛЕНИЯ
ЭКОСИСТЕМ

ВЫСОКИЙ УРОВЕНЬ
КОМПЕТЕНЦИЙ
И ВОВЛЕЧЕННОСТИ
ПЕРСОНАЛА

БЛАГОПРИЯТНЫЕ УСЛОВИЯ
ЖИЗНИ НА ТЕРРИТОРИЯХ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Цели устойчивого развития

Компания учитывает глобальные тенденции в области устойчивого развития, придерживается Принципов глобального договора ООН, Инициатив ООН по принципам ответственного инвестирования (UNPRI), Принципов корпоративного управления G20/ ОЭСР, Положения Социальной хартии российского бизнеса, Подходов РСПП к формированию индексов корпоративной устойчивости, ответственности и открытости по устойчивому развитию.

Значимым ориентиром для Компании является программа действий ООН «Преобразование нашего мира: Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года», принятая в 2015 году и включающая Цели устойчивого развития.

Компания следует принципу последовательного непрерывного улучшения показателей воздействия осуществляемой и намечаемой деятельности, продукции и услуг на персонал, население и окружающую среду.

Работники Компании, включая службы, связанные с деятельностью по управлению персоналом и безопасностью на постоянной основе вовлечены в процедуры в отношении аспектов прав человека и проходят соответствующее обучение на регулярной основе. Основные направления мониторинга в области

соблюдения прав человека: соблюдение законодательных требований; внутренний аудит в части соблюдения корпоративных процедур и стандартов по направлениям деятельности; проведение процедур оценки воздействия на окружающую среду производственной деятельности и результативности мер по промышленной безопасности и охране труда; взаимодействие с Профсоюзной организацией и мониторинг исполнения Коллективного договора; анализ обратной связи, в том числе в рамках «горячей линии».



ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СФЕРА

Соответствие целям ООН:

- Участие в развитии отечественной инфраструктуры топливно-энергетического комплекса.
- Создание рабочих мест.
- Создание добавленной стоимости.
- Содействие местным экономикам.
- Внедрение инноваций.
- Обеспечение финансовой стабильности и экономической устойчивости предприятий Группы.
- Развитие собственной научно-производственной базы, интегрированной с ведущими отраслевыми научными центрами.



ИННОВАЦИИ

Соответствие целям ООН:

Стратегия Компании базируется на принципах инновационного развития.

Целевой фокус — технологии, необходимые для реализации Стратегии и преодоления вызовов, которые препятствуют ее достижению. Компания системно разрабатывает и внедряет самые передовые решения, многие из которых являются уникальными в отрасли и на рынке поставок технологий. Взаимодействие с отечественными и зарубежными ведущими научно-техническими и технологическими центрами позволяет интегрировать производственные задачи и масштабный опыт с инновационным научным потенциалом во всех сферах деятельности Компании.



СОЦИАЛЬНАЯ СФЕРА

Соответствие целям ООН:

- Соблюдение законов.
- Соблюдение прав человека.
- Положительное общественное мнение.
- Менеджмент качеств.
- Предоставление высококачественных товаров и услуг.
- Постоянное повышение качества продукции.
- Стремление следовать изменяющимся требованиям потребителей.
- Предоставление достоверной информации о продукции Компании.
- Содействие социально-экономическому развитию регионов деятельности.
- Поддержка местных сообществ территорий присутствия.
- Развитие человеческого капитала на территориях деятельности Компании.
- Решение социально-значимых вопросов на территориях деятельности Компании на основе взаимодействия с местными сообществами.
- Содействие развитию образования, культуры и спорта.
- Поддержка социально уязвимых слоев населения.
- Обеспечение конкурентоспособного вознаграждения и социального пакета сотрудников.
- Развитие и обучение персонала, формирование кадрового резерва.
- Хорошие условия труда.
- Развитие эффективных корпоративных коммуникаций со всеми заинтересованными сторонами.
- Внедрение передовых социальных практик.

ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ СФЕРА

Соответствие целям ООН:

- Защита окружающей среды.
- Использование перерабатываемых материалов.
- Использование экологически чистых источников энергии.
- Экономия энергоресурсов.
- Переработка отходов.
- Обеспечение безопасных условий труда, защиты здоровья персонала и населения, проживающего в районах деятельности Компании.
- Снижение техногенного воздействия на окружающую среду и недопущение экологического ущерба от хозяйственной деятельности.
- Рациональное использование природных ресурсов.
- Реализация комплекса мер, направленных на поддержание состояния окружающей среды в регионах деятельности на нормативно-допустимом уровне, соответствующем потенциальным возможностям самовосстановления природных экосистем.
- Повышение уровня промышленной безопасности и охраны труда, снижение показателей травматизма, аварийности, профессиональных заболеваний.
- Снижение техногенной нагрузки и поддержание благоприятного состояния природной среды и среды обитания человека.
- Рациональное использование, восстановление и охрана природных ресурсов, сохранение биоразнообразия.
- Борьба с изменениями климата.
- Внедрение лучших мировых практик в области экологической безопасности.

Права человека

Компания признает важность уважения и соблюдения фундаментальных прав человека, провозглашенных всеобщей декларацией прав человека ООН.

Являясь международной Компанией, ведущей бизнес-проекты в странах с различными политическими системами и культурными традициями, Татнефть исходит из того, что каждый должен обладать всеми провозглашенными в ней правами и свободами без какого бы то ни было различия, независимо от расы, цвета кожи, пола, возраста, языка, религии,

политических или иных убеждений, национального или социального происхождения, имущественного, сословного или иного положения, включая право на труд, право на благоприятную окружающую среду, права коренных малочисленных народов и особых групп населения и другие.

- Компания стремится придерживаться основных принципов в сфере трудовых отношений и охраны окружающей среды, закрепленных в конвенциях ООН и Международной организации труда (МОТ).
- Компания не допускает никаких форм притеснения или дискриминации.
- В Компании соблюдаются права каждого сотрудника на коллективное представительство интересов, в том числе профсоюзных организаций, исключая любую возможность возникновения враждебной, унижительной или оскорбительной для человеческого достоинства атмосферы.
- Компания принимает на себя обязательства в отношении прав на благоприятную окружающую среду и безопасный труд и намерена осуществлять весь доступный и практически реализуемый комплекс мер по предупреждению травматизма, профессиональной заболеваемости персонала, аварий и снижению их последствий.
- Компания поддерживает сохранение национально-культурной самобытности народов, проживающих в регионах деятельности Компании.
- Компания признает и уважает права профсоюзов, включая права, закрепленные в базовых конвенциях МОТ:
 - право каждого работника быть представленным профсоюзной организацией по его/ее собственному выбору и основные профсоюзные права, касающиеся свободы объединения и права на организацию работников в профсоюзы, а также право на ведение коллективных переговоров;
 - исключение любых форм принудительного или насильственного труда;
 - фактическое исключение детского труда;
 - поощрение и обеспечение равенства возможностей и отношения к работникам в сфере занятости, включая равное вознаграждение для женщин и мужчин за труд одинаковой ценности, а также недопущение дискриминации в области труда и занятости.

Соблюдение прав человека в Компании

Оценка деятельности Компании в области прав человека осуществляется в процессе анализа аспектов и подготовки отчета по устойчивому развитию. Основные направления мониторинга в области соблюдения прав человека:

- соблюдение законодательных требований;
- внутренний аудит в части соблюдения корпоративных процедур и стандартов по направлениям деятельности;
- проведение процедур оценки воздействия на окружающую среду производственной деятельности и результативности мер по промышленной безопасности и охране труда;
- взаимодействие с Профсоюзной организацией и мониторинг исполнения Коллективного договора;
- анализ обратной связи в т.ч. в рамках «горячей линии».

Работники Компании, включая службы, связанные с деятельностью по управлению персоналом и безопасностью на постоянной основе вовлечены в процедуры в отношении аспектов прав человека и проходят соответствующее обучение на регулярной основе.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Ключевые принципы взаимодействия с заинтересованными сторонами

Безопасность

Защита здоровья и безопасности потребителей включает в себя предоставление продукции и услуг, являющихся безопасными и не представляющих неприемлемого риска причинения ущерба при использовании или потреблении. Компания строго контролирует соблюдение всех нормативных требований, регулирующих качество продукции и услуг. Компания на всех стадиях жизненного цикла предлагаемых продукции и услуг оценивает их воздействие на здоровье и безопасность с целью выявления возможностей улучшения.

Случаев несоответствия нормативным требованиям, касающимся воздействия продукции и услуг на здоровье и безопасность, за 2018 год не зафиксировано.

Получение информации

Компания обеспечивает доступ потребителей к полной, точной и понятной информации, которая позволяет им принимать информированные решения в соответствии с их индивидуальными пожеланиями. Заключаемые договоры о поставке продукции изложены ясным, четким и понятным языком, не содержат несправедливых договорных обязательств, дают четкую и достаточную информацию о цене, особенностях продукции и условиях договора.

Случаев несоответствия нормативным требованиям, касающимся информирования потребителей о свойствах продукции и услуг, за 2018 год не зафиксировано.

Честная и ответственная маркетинговая практика

Компания использует только добросовестные маркетинговые практики и защищает потребителей от недобросовестной или вводящей в заблуждение рекламы или маркировки. Деятельность Компании в сфере продвижения продукции и услуг, рекламы и маркетинга соответствует законодательству РФ.

В 2018 году не было зафиксировано случаев несоответствия деятельности Компании законодательству в сфере продвижения продукции и услуг, рекламы и маркетинга. Штрафы за несоблюдение законодательства и нормативных требований, касающихся предоставления и использования продукции, в адрес Компании в отчетном году не выставлялись.

Возмещение ущерба

В Компании действуют четкие механизмы разрешения претензий и споров с потребителями, а также меры по их предупреждению.

Все случаи получения от потребителей претензий регистрируются, проводится анализ причин и, в случае выявления объективных претензий, вырабатываются соответствующие мероприятия. Компания проводит предупредительные мероприятия по недопущению ущерба интересам потребителей.

Неприкосновенность частной жизни

Компания обеспечивает соблюдение неприкосновенности частной жизни и защиты персональных данных путем использования надежных и защищенных систем сбора и защиты данных о потребителях. Информация о потребителях собирается только законными способами. Сбор персональных данных потребителей продукции и услуг Компании ограничен информацией, которая необходима для предоставления продукции или услуг или предоставляется на добровольной основе с согласия потребителя. Защита собранных персональных данных потребителей осуществляется с применением эффективных средств обеспечения безопасности.

В 2018 году не было отмечено жалоб, касающихся нарушения неприкосновенности частной жизни потребителей и утери данных о потребителях.

Промышленная безопасность, охрана труда и окружающей среды

Обеспечение промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды на объектах и территориях деятельности всех организаций Группы «Татнефть» осуществляется на основе системного подхода и эффективного взаимодействия с заинтересованными сторонами.

Повышенное внимание уделяется разработке и внедрению экологически эффективных инновационных технологий, способствующих воспроизводству и рациональному использованию природных ресурсов, предотвращению негативного

воздействия производственных процессов на окружающую среду, а также восстановлению естественных экологических систем, сохранению биологического, ландшафтного разнообразия и климата.

Важные аспекты в управлении производственными процессами Компании – вопросы снижения углеродного следа, обеспечение экологически безопасного обращения с отходами, развитие возобновляемых источников энергии и экономия энергоресурсов.

Ключевые приоритеты

- Признание прав человека на безопасные условия труда, благоприятную окружающую среду и благоприятные условия жизнедеятельности.
- Обеспечение промышленной и экологической безопасности производственных процессов как составной части национальной безопасности.
- Сохранение и восстановление благоприятной окружающей среды, естественных экологических систем, природных ландшафтов, природных комплексов и биологического разнообразия систем в регионах деятельности организаций Группы «Татнефть».
- Рациональное использование природных ресурсов, вовлекаемых в производство организациями Группы «Татнефть», за счёт внедрения ресурсосберегающих и энергоэффективных технологий, применения экологически чистых и альтернативных источников энергии, переработки отходов и использования перерабатываемых материалов.
- Последовательное снижение негативного воздействия на окружающую среду и недопущение экологического ущерба от хозяйственной деятельности организаций Группы «Татнефть», минимизация влияния на изменение климата за счёт внедрения наилучших доступных технологий, оборудования, материалов, цифровых решений управления технологическими процессами.
- Риск-ориентированный подход при обеспечении охраны труда, промышленной и экологической безопасности. Компания следует принципу «последовательных процедур» – последующие действия формируются на основании данных, полученных по результатам процедуры предыдущего уровня. В настоящее время Компания внедряет интегрированную систему менеджмента в соответствии с международными стандартами последнего поколения ISO 45001:2018 и ISO 14001:2018.

Основные внутренние документы, определяющие систему управления промышленной безопасностью и охраны труда

- Политика Компании «Татнефть» в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды.
- Положение о системе управления промышленной безопасностью.
- Положение о системе управления охраной труда Группы «Татнефть».
- Положение о производственном контроле за соблюдением требований промышленной безопасности на опасных производственных объектах.
- Система обеспечения безопасности производства.

Количество персонала Компании, прошедшего обучение по вопросам промышленной безопасности и охраны труда

	2017	2018
Промышленная безопасность (в том числе радиационная и энергетическая)	901	639
Охрана труда	2 354	2 473
Пожарная безопасность	11 753	16 510

Промышленная безопасность

В Компании функционирует многоуровневая система управления промышленной безопасностью (СУПБ). На предприятиях Группы ежегодно разрабатываются и реализуются планы мероприятий по обеспечению промышленной безопасности и программы производственного экологического контроля с определением лиц, осуществляющих производственный контроль. В целях усиления трудовой и производственной дисциплины, вовлечения персонала в процессы промышленной безопасности и охраны труда на основе самодекларации разработаны «Контрольные карты самодекларации» по цехам и службам НГДУ.

Безопасность производства обеспечивается постоянными профилактическими осмотрами технического состояния оборудования и проведением текущих ремонтов оборудования, а также оборудования, обеспечивающего безопасность возникновения нештатных ситуаций.

В целях обеспечения готовности к локализации и ликвидации последствий аварий поддерживаются в актуальном состоянии Планы мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварии. Ежегодно проводятся соревнования среди нештатных аварийно-спасательных формирований и соревнования по пожарной эстафете среди команд добровольных пожарно-профилактических формирований Компании.

Оценка уровня безопасности на производственных объектах с повышенным уровнем опасности

Для объективной и всесторонней оценки уровня безопасности на производственных объектах с повышенным уровнем опасности применяется методика автоматизированного расчета коэффициента безопасности труда (КБТ), включающего более 30 показателей

Система предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обусловленных разливами нефти

Система предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обусловленных разливами нефти и нефтепродуктов, защиты населения и окружающей среды от их вредного воздействия осуществляется по двум основным направлениям: комплекс инженерно-технических и организационных мероприятий по повышению надёжности производственного оборудования, своевременное обнаружение нефтеразливов и минимизация потерь от них, а также мероприятия оперативного реагирования.

Созданы неснижаемые резервы материальных ресурсов, в том числе для ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов на водных объектах, имеется 2 225 метров боновых заграждений, 17 скиммеров и 7 тонн сорбента.

В нефтегазодобывающих управлениях Компании созданы и аттестованы ведомственной аттестационной комиссией нештатные аварийно-спасательные формирования с правом ведения работ по локализации и ликвидации разливов нефти и газоопасных работ.

С целью предотвращения загрязнения поверхностных водотоков (рек) и водоёмов (водохранилищ) нефтью в работоспособном состоянии поддерживаются 528 стационарных нефтеулавливающих сооружений (НУС), боновых заграждений, биопрудов.

В 2018 году аварийных ситуаций, связанных с разливами нефти и нефтепродуктов на объектах Группы «Татнефть» не зафиксировано.

Пожарная безопасность

В 2018 году был реализован План организационно-технических мероприятий по укреплению противопожарной защиты объектов Компании.

В 2018 году на объектах Компании пожаров не было.

Радиационная безопасность

В целях контроля и обеспечения радиационной безопасности в 2018 году был проведен ряд мероприятий: плановое радиометрическое обследование объектов подготовки нефти; индивидуальный дозиметрический контроль персонала; выборочные радиометрические обследования рабочих помещений, а также проверки соблюдения требований радиационной безопасности при проведении контроля качества сварных стыков и другие.

По оценке управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Республике Татарстан состояние радиационной безопасности Компании оценивается как удовлетворительное.

Обеспечение энергетической безопасности

Эффективность функционирования системы энергоснабжения характеризуется уровнем отключений и обеспечения энергетической безопасности. Компанией реализуется программа повышения надёжности системы энергоснабжения (внедрение современного, безопасного оборудования), внедряются элементы цифровизации сетей (установка микропроцессорных блоков защит, реализация автоматического ввода резерва, автоматического повторного включения). В части обеспечения энергетической безопасности проводится реорганизация системы энергетического менеджмента. Результатом проводимой работы является снижение нарушений в системе электроснабжения на 15,9%.

В целях поддержания открытого диалога со всеми заинтересованными сторонами по природоохранной деятельности Компании создан открытый информационный фон. Через СМИ в доступной форме освещаются технологические процессы, экологическая тематика. Экологические инициативы Компании «Татнефть» становятся предметом обсуждения на Круглых столах с участием, экспертов, представителей власти, широкой общественности, СМИ.

Охрана труда

Компания последовательно реализует целевые программные мероприятия, направленные на сохранение жизни и здоровья, а также улучшения условий труда работников, снижение аварийности, значительных производственных рисков, повышение безопасности работы оборудования, улучшение противопожарного состояния объектов.

На проведение мероприятий по охране труда в 2018 году направлено более 1 млрд рублей. Затраты в среднем на 1 работника составили около 24 тысяч рублей. Динамика расходов на охрану труда по Группе «Татнефть», в том числе на одного работника, имеет положительный тренд.

Основным инструментом оценки условий труда является процедура, регламентированная российским законодательством, – специальная оценка условий труда (СОУТ).

По состоянию на 1 января 2019 года на предприятиях Группы «Татнефть» 94% рабочих мест охвачены процедурой СОУТ, проведенной в течение 2014–2018 гг.

0,08

КОЭФФИЦИЕНТ
LTIFR

С допустимыми условиями труда идентифицировано 14,4 тыс. рабочих мест, с вредными условиями труда – 11,8 тыс. рабочих мест. К категории работников Группы «Татнефть», сопряженной с высоким риском травматизма, относятся работники, занятые на добыче и переработке нефти и газа, подземном ремонте скважин, разведочных, строительно-монтажных, ремонтно-строительных работах, сервисном обслуживании объектов нефти и газа. По результатам СОУТ подразделениями Группы «Татнефть» разрабатываются мероприятия по улучшению условий труда на рабочих местах. Доля работников Компании, работающих во вредных условиях труда на протяжении последних лет уверенно снижается.

Динамика количества дней временной нетрудоспособности в результате несчастных случаев на производстве в целом по Группе «Татнефть» за последние пять лет демонстрирует снижение в 3 раза. За последние 5 лет в Группе «Татнефть» зарегистрировано 2 случая профессиональных заболеваний.

Расходы на охрану труда по Группе «Татнефть», в т.ч. на одного работника тыс. руб.

	2016	2017	2018
Израсходовано средств на мероприятия по охране труда	972 030,99	981 449,29	1 060 052,66
Израсходовано средств на мероприятия по охране труда на 1 работающего	22,1	22,3	23,9

Динамика количества дней временной нетрудоспособности на производстве

	2016	2017	2018
	1 378	692	499

Динамика производственного травматизма

	2016	2017	2018
Общее количество	12	8	6
в т.ч. со смертельным исходом	2	1	1

Динамика производственного травматизма с работниками подрядных организаций на объектах Компании «Татнефть»

	2016	2017	2018
Общее количество	14	10	9
в т.ч. со смертельным исходом	3	2	3



Коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности LTIFR (количество случаев потери рабочего времени, отнесенное к суммарному отработанному рабочему времени в организации за отчетный год и нормированное на 1 млн чел./час) в 2018 году составил 0,08.

В 2018 году зарегистрировано 6 несчастных случаев с работниками Компании, один из которых – со смертельным исходом и 9 несчастных случаев с работниками подрядных организаций, 3 из которых – со смертельным исходом.

Компания принимает ответственность за сохранение жизни и здоровья людей вне зависимости, являются они работниками Компании или подрядных организаций. По каждому случаю проведено тщательное расследование обстоятельств и приняты оперативные меры повышения контроля за недопущением подобных происшествий.

В Компании действует Комитет по обеспечению требований охраны труда, включающий представителей Компании (работодателя) и профсоюзного комитета. Основными задачами являются контроль состояния условий и охраны труда на рабочих местах, обеспечения работников средствами индивидуальной защиты, оценка существующего риска здоровью работников и разработка мероприятий по предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний.

Взаимодействие с подрядными организациями

Компания устанавливает единые требования в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды для работников Группы «Татнефть» и для подрядных организаций при проведении ими работ на объектах Компании и/или в интересах Компании, включая обязательства руководствоваться при планировании и осуществлении деятельности применимыми нормами международного права, требованиями применимого законодательства и требованиями Компании в области ПБОТО, предотвращению негативного воздействия на природные объекты, включая растительный и животный мир в зоне реализации проектов Компании.

В договоры на выполнение работ и оказание услуг с подрядными организациями в обязательном порядке включаются соответствующие условия. К подрядным организациям применяются обязательства по прохождению работниками, работающими на объектах Компании, обучения, обязательных инструктажей, соблюдения требований к индивидуальным средствам защиты, к эксплуатируемому транспорту, в области охраны окружающей среды и другие, установленные соответствующими нормативами.

Природоохранная деятельность

Основной приоритет Компании — обеспечение эколого-экономического равновесия между производством и безопасностью окружающей среды и постоянное улучшение показателей.

Приоритеты 2018 года

- Снижение выбросов вредных веществ в атмосферный воздух, сбросов загрязняющих веществ в подземные и поверхностные водные объекты, почво-грунты, соблюдение установленных нормативов допустимого воздействия на окружающую среду.
- Поддержание технического состояния нефтепромыслового оборудования на надлежащем уровне, внедрение современных и инновационных природоохранных технологий.

Производственный контроль в области охраны окружающей среды

Система производственного экологического контроля Компании реализуется по следующим основным направлениям:

- Проведение измерений и замеров, связанных с охраной окружающей среды;
- Ведение баз данных источников воздействия и состояния окружающей среды, обработка и анализ полученной информации;
- Определение соответствия природоохранным требованиям источников воздействия;
- Анализ и прогноз состояния окружающей среды в регионах деятельности;
- Развитие системы ПЭК на новых территориях деятельности.
- Научно-методическое обеспечение природоохранной деятельности Компании осуществляет институт «ТатНИПИнефть», а также ряд других научно-исследовательских организаций и вузов Татарстана и Российской Федерации.

Компания реализует Экологическую программу, разработанную на период до 2020 года, которая ставит целью поддержания состояния окружающей среды региона деятельности Компании на нормативно допустимом уровне, соответствующем потенциальным возможностям самовосстановления природных экосистем.

> 11 МЛРД РУБЛЕЙ

НАПРАВЛЕНО
НА ЭКОЛОГИЧЕСКУЮ
БЕЗОПАСНОСТЬ В 2018 ГОДУ

Мероприятия по обеспечению экологической безопасности

- Внедрение технологии улавливания лёгких фракций углеводородов (УЛФ), выделяющихся из емкостного оборудования;
- Снижение объёмов сжигаемого на факелах попутного нефтяного газа;
- Очищение попутного нефтяного газа на установках сероочистки;
- Ремонт и замена резервуаров и другого емкостного оборудования, нанесения на них антикоррозионного покрытия и оборудованием их средствами электрохимической защиты;
- Капитальный ремонт и замена товарных технологических нефтепроводов и газопроводов;
- Реконструкция установок подготовки нефти с оптимизацией технологического процесса и грузопотоков;
- Сооружение ливневой канализации на промышленных объектах для сбора и обезвреживания стоков;
- Гидроизоляция земляных амбаров, оснащения буровых установок герметичными циркуляционными системами;
- Капитальный ремонт и замена нефтепроводов, их протекторной и ингибиторной защиты;
- Оснащение бригад подземного и капитального ремонта специальным оборудованием для предотвращения разливов жидкости;
- Контроль технического состояния эксплуатационных колонн скважин на наличие нарушений и заколонных перетоков;
- Герметизация эксплуатационных колонн скважин, до подъёма цемента за кондуктором и эксплуатационной колонной;
- Спуск при бурении дополнительных (промежуточных) колонн;
- Повышение долговечности скважинного оборудования с использованием защитных покрытий, пакеров, протекторной защиты, ингибиторов коррозии, катодной защиты обсадных колонн скважин.



Сохранение биоразнообразия и охрана природных территорий

В Компании действует «Программа по сохранению биологического разнообразия». Программа разработана с учетом законодательных и иных применимых требований по вопросам сохранения биоразнообразия и направлена на сохранение редких видов животных путем поддержки существующих особо охраняемых природных территорий и щадящего (рационального) природопользования в местах обитания редких видов.

В 2018 году была организована акция по зарыблению реки Камы. В камские воды было выпущено 1,7 тонн молоди сазана. Мероприятие состоялось в рамках проведения Федеральной долгосрочной программы по оздоровлению реки Волги и ее притоков.

Охрана и рациональное использование земельных и лесных ресурсов

Особое внимание Компания уделяет проблемам рационального использования земельных ресурсов, предотвращению загрязнения почвенного покрова. В состав мероприятий по охране земельных угодий входит оснащение буровых установок в модульном исполнении емкостными циркуляционными системами с трёхступенчатой системой очистки бурового раствора от выбуренной породы. Это позволяет предотвратить разлив жидкости на дневной поверхности и исключить строительство земляных амбаров, а также обеспечивает надёжную защиту плодородных земель на прискважинной территории от загрязнения буровым раствором и пластовыми водами.

Водные ресурсы

Согласно результатов лабораторных исследований в 2018 году качество воды в основных реках территории деятельности Компании было стабильным. Содержание хлорид-ионов, нефти и нефтепродуктов в растворённом и эмульгированном состоянии в основных реках и в подавляющем большинстве родников не превышало установленных нормативов ПДК вредных веществ.

На территории деятельности Компании силами её подразделений расчищено, каптировано и архитектурно обустроено более 500 родников.

Комплекс «ТАНЕКО» первым в России построило и эксплуатирует уникальные очистные сооружения, использующие мембранные технологии очистки, обеспечивающие возможность возврата до 80 % очищенных стоков на производство, рассчитанные на приём и глубокую очистку всех образующихся стоков – производственных, бытовых, ливневых. Эффективность очистки сточных вод по некоторым веществам составляет до 99,9% и позволяет снизить содержание загрязняющих веществ в стоках до требуемых предельно допустимых концентраций для водоёмов рыбохозяйственного значения.

Обращение с отходами производства и потребления

Одним из основных направлений в природоохранной деятельности Группы «Татнефть» является снижение техногенной нагрузки на окружающую среду за счёт сокращения объёмов образования отходов производства и потребления. В Компании создана комплексная система селективного накопления, сбора и переработки отходов производства и потребления, использования их в качестве сырья для получения товарной продукции.

За 2018 год по Группе «Татнефть» было образовано 101 тыс. т отходов (в 2017 году - 156 тыс. т), в том числе нефтешламы 25 тыс. т (в 2017 году - 31,8 тыс. т). Использовано отходов 13,7 тыс. т (в 2017 году - 14 тыс. т), обезврежено на производственных мощностях Группы «Татнефть» 4,3 тыс. т, в том числе нефтешламов 0,095 тыс. т (в 2017 году - 0,16 тыс. т). Передано сторонним предприятиям 95,7 тыс. т, из них нефтешламов 25 тыс. т (в 2017 году - 31,7 тыс. т).

Предприятиями Группы «Татнефть» эксплуатируется 3 полигона захоронения отходов. Производственным экологическим контролем не выявлено нарушений установленных нормативов допустимого влияния.

На Комплексе ТАНЕКО введен в эксплуатацию уникальный полигон захоронения промотходов, в его основании предусмотрен надёжный противофильтрационный экран, исключающий вероятность биологического и химического загрязнения прилегающих территорий, грунтовых вод, и обеспечивающий сбор фильтрата для последующей его транспортировки на очистные сооружения Комплекса НП и НХЗ.

Учет образования отходов, которые считаются опасными по Базельской конвенции, проводится в АО «ТАНЕКО». Кроме того, ПАО «Нижнекамскшина» ведёт учет золы, образующейся на установке термического обезвреживания отходов, которая по приложению к Базельской конвенции считается «опасным» отходом.

В своей деятельности Компания «Татнефть» придерживается 15-го принципа принятия мер предосторожности Декларации ООН по Окружающей среде и развитию, принятой в Рио-де-Жанейро 3-4 июня 1992 года.

Охрана атмосферного воздуха

В зоне деятельности Компании в целях контроля соблюдения санитарных норм и охраны атмосферного воздуха под контролем в 2018 году находились 136 точек в населённых пунктах, 271 точка на границе СЗЗ. Выполнено 6 424 измерений физических факторов, 27 691 анализ по определению текущего состояния атмосферного воздуха. Исследования воздушного бассейна проводились по 33 ингредиентам (углеводороды, сероводород, двуокись азота, окись углерода и др.) параллельно с метеорологическими наблюдениями – измерение скорости и направления ветра, температуры и относительной влажности воздуха.

Валовый выброс вредных веществ в атмосферный воздух в 2018 году по Группе «Татнефть» снижен на 13,606 тыс. тонн и составил 94,036 тыс. тонн. За период с 2016 года в результате выполнения воздухоохраных мероприятий валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух от стационарных источников по Группе «Татнефть» сокращены на 26,5 % или в 1,36 раза.

Внедрение технологии улавливания лёгких фракций углеводородов (УЛФ) позволило сократить по сравнению с 1991 годом выбросы углеводородов в атмосферу в 3,8 раза. В настоящее время количество действующих установок УЛФ на объектах ПАО «Татнефть» составляет 44. Количество уловленных установками УЛФ углеводородов за 2018 год составил 24,7 тыс. тонн.

Валовые выбросы загрязняющих веществ по Группе «Татнефть», тыс. т



Количество выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух

2014	2015	2016	2017	2018
102 687	93 093	127 930	107 642	94 036

Проект по автоматическому контролю промышленных выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух

Соглашение о взаимодействии между федеральной службой по надзору в сфере природопользования, министерством связи и массовых коммуникаций РФ и АО «ТАНЕКО».

В 2018 году Компания совместно с Росприроднадзором и Минкомсвязи России приступила к реализации «пилотного» проекта по автоматическому контролю промышленных выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух на источниках загрязнения с измерением параметров промышленных выбросов, в рамках которого было подписано трёхстороннее «Соглашение о взаимодействии между Федеральной службой по надзору в сфере природопользования, Министерством связи и массовых коммуникаций РФ и АО «ТАНЕКО». В целях обеспечения мониторинга организована передача данных с автоматических систем контроля промышленных выбросов Комплекса ТАНЕКО в базу данных «Государственного реестра объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду» (г. Москва).

Результаты пилотных испытаний были учтены при разработке нормативно-правовых актов. В марте 2019 года утверждены «Правила создания и эксплуатации системы автоматического контроля выбросов загрязняющих веществ и (или) сбросов загрязняющих веществ» (утв. постановлением Правительства РФ от 13.03.2019 № 262), обозначившие требования к программам создания на предприятиях системы автоматического контроля за воздействием на окружающую среду и условия включения в данную программу стационарных источников выбросов (сбросов).

Меры по предотвращению глобального изменения климата

Компания разделяет мировую озабоченность по изменению климата, осознавая возможные угрозы природных катаклизмов, опасности для жизни и здоровья людей, нарушения экосистем, существенного урона биоразнообразия животного и растительного мира планеты и другие последствия климатических изменений.

Компания учитывает факт образования в процессе производственной деятельности энергетических компаний значительного объема выбросов парниковых газов, которые могут оказывать влияние на климат и создавать климатические риски.

В рамках мероприятий по предотвращению глобального изменения климата Компания реализует последовательные действия:

- Целевые мероприятия, направленные на рациональное использование попутного нефтяного газа (ПНГ), сокращение объёмов его сжигания и планомерное снижение выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, повышение утилизации попутного нефтяного газа и целенаправленное его использование в хозяйственных целях.
- Развитие корпоративной системы учета и управления выбросами парниковых газов.
- Программы энергоэффективности и энерго- и ресурсосбережения.
- Развитие возобновляемых и альтернативных источников энергии.
- Программы восполнения лесов и зеленых насаждений.

В 2018 году валовые выбросы парниковых газов (ПГ) по Группе «Татнефть» составили 3 млн тонн (CO₂-экв.).

Основная доля выбросов загрязнений в атмосферный воздух приходится на сегмент «Разведка и добыча» (до 80%). Поэтому мероприятия направлены прежде всего на рациональное использование попутного нефтяного газа (ПНГ), сокращение объёмов его сжигания.

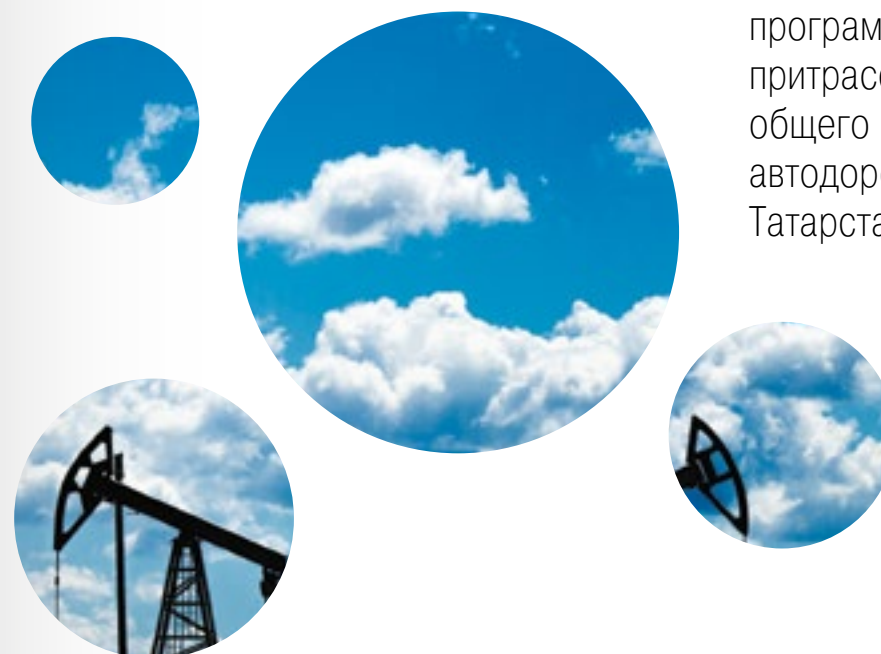
В 2018 году уровень эффективного использования ПНГ в целом по Группе «Татнефть» - 96,24%. Это позволило сократить выбросы загрязняющих веществ и эмиссию парниковых газов, образующихся при сжигании и рассеивании ПНГ.

Основное направление утилизации ПНГ – переработка на производственных мощностях Компании и дальнейшая передача полученной продукции потребителям. С целью утилизации ПНГ и снижения негативного воздействия на атмосферный воздух Группа «Татнефть» обеспечивает:

- строительство объектов, предназначенных для использования попутного нефтяного газа, а также проведение работ по их техническому перевооружению, реконструкции и модернизации;
- снижение потерь углеводородного сырья, рост объёмов его переработки, повышение энергоэффективности производства;
- выполнение мероприятий по сокращению выбросов углеводородов от резервуаров хранения и подготовки нефти;
- проведение режимно-наладочных работ на топливосжигающем оборудовании;
- контроль эффективности эксплуатации установок очистки газа, их текущие и планово-предупредительные ремонты;
- выполнение мероприятий по регулированию выбросов в периоды неблагоприятных метеорологических условий;

В 2018 году произведён капитальный ремонт 24,263 км газопроводов; в целях увеличения газосбора построено 32,164 км газопроводов; продолжена реконструкция факельных установок на объектах НГДУ, что обеспечит бессажеевое горение; ведется строительство общезаводской факельной системы Миннибаевского газоперерабатывающего завода УТНГП ПАО «Татнефть».

В целях создания благоприятной окружающей среды и увеличения поглощения парниковых газов в зоне своего влияния предприятия Группы «Татнефть», начиная с 2000-ого года, ежегодно реализуют специальные программы по озеленению притрассовых полос вдоль автодорог общего пользования, промышленных автодорог в нефтяных районах Татарстана.

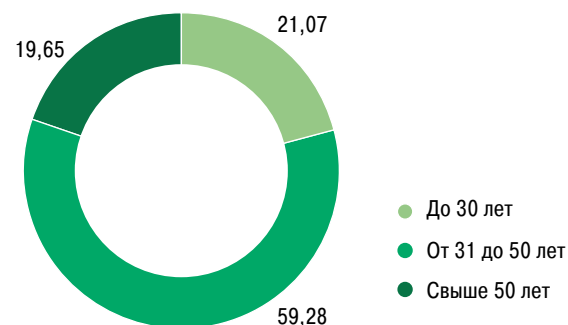


Персонал и социальные гарантии

Политика управления персоналом основывается на значимости человеческого капитала, привлечении высококвалифицированных работников и создании условий для их устойчивой мотивации в достижении максимальной результативности, профессионального и личностного роста, охватывая все предприятия Группы «Татнефть». Высокий уровень социальных гарантий, определенных Коллективными договорами предприятий Группы, отражает ответственность Компании, как добросовестного работодателя.

Увеличение численности персонала связано с решением бизнес-задач Компании. Основным доход персонала формируют заработная плата и социальный пакет. Заработная плата включает тарифную (постоянную) часть, согласно единой тарифной сетке и премиальную (переменную) часть. Социальный пакет обеспечивает работникам соответствующий объем медицинских и других социальных гарантий.

Структура персонала компании по возрасту в 2018 г. (%)



Фонд оплаты труда работников

В Компании действует целостная система управления персоналом, направленная на поддержание высокого профессионального уровня рабочих и специалистов, занятых во всех сферах деятельности Группы «Татнефть».

Успешно ведется работа по стандартизации должностей в Компании. По итогам 2018 года Компания заняла 3 место в номинации «Лучшее промышленное предприятие по внедрению профессиональных стандартов» Конкурса по внедрению профессиональных стандартов в деятельность организации среди 352 организаций 46 субъектов Российской Федерации

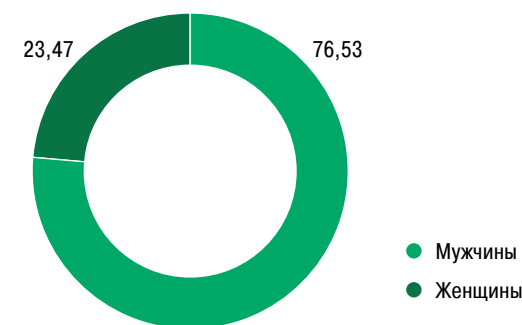
Среди работников регулярно проводятся социологические опросы, с целью определения степени удовлетворенности организацией труда и его безопасного обеспечения.

Списочная численность работников Компании* человек

2016	2017	2018
45 574	46 467	48 078

*Показатели списочной численности персонала за 2016-2018 годы сформированы в соответствии с периметром Обществ Группы под операционным контролем.

Соотношение мужчин и женщин в руководстве компании в 2018 г. (%)



Эффективность труда

Повышение эффективности труда - один из ключевых приоритетов Компании. В рамках бизнес-планирования формируются мероприятия по росту производительности труда в Компании и внутрикорпоративные методики расчета показателей производительности труда по Компании в целом, по основным бизнес-блокам и Обществам Группы, являющимися сегментообразующими. Целевое значение показателя производительности труда в целом по Компании по итогам 2018 года выполнено.

Система ключевых показателей эффективности

В 2017г. для эффективной реализации Стратегии развития Компании начата трансформация системы мотивации Компании на основе ключевых показателей эффективности (КПЭ), что позволило перейти с 2017 года к новым принципам и порядку годового премирования, которые транслируются на топ-менеджеров аппарата управления Компании, лидеров бизнес-направлений и руководителей всех подразделений.

Система мотивации включает персонализацию показателей премирования менеджеров в зоне ответственности; изменение переменной части оплаты труда в пользу вознаграждения по итогам работы за год для повышения значимости выполнения индивидуальных КПЭ; пересмотр системы ежемесячного премирования с привязкой к текущей функциональной деятельности.

Принципы системы мотивации закреплены в Положении о формировании фонда заработной платы и материальном стимулировании руководителей и коллективов структурных подразделений и дочерних обществ ПАО «Татнефть».

Организация системы КПЭ в Группе «Татнефть» (принципы и правила в области управления и повышения эффективности взаимодействия разных направлений деятельности) принята и утверждена Советом директоров Компании (Решение №3 от 26.09.2018г.).

Подбор и трудоустройство персонала. Кадровый резерв

Большое внимание в Группе «Татнефть» уделяется системе поиска и подбора персонала. Для закрытия вакансий преимущественно подбирается действующий персонал предприятий. В 2018 году от предприятий Группы «Татнефть» и исполнительного аппарата ПАО «Татнефть» поступило 95 заявок на поиск 287 единиц персонала.

В целях обеспечения эффективной реализации кадровой политики утверждена новая концепция формирования кадрового резерва; для обеспечения структурированного подхода к системе управления персоналом все должности в группе «Татнефть» разделены на три уровня: ТОП-100 (ТОП-менеджмент), ТОП-300 (операционный менеджмент), ТОП-1000 (менеджмент производственного блока). С целью оперативного и качественного формирования кадрового резерва Компании были утверждены и введены в действие Положение о проведении конкурса на включение в кадровый резерв Группы «Татнефть», Положение о Кадровом комитете Группы «Татнефть», обновлен Стандарт Комплексной оценки персонала Группы «Татнефть». В 2018 году в конкурсе «Кадровый резерв» приняли участие 1083 работника Группы «Татнефть».

Активная работа проводится по формированию внешнего кадрового резерва.

В основном поиск внешних кандидатов и формирование кадрового резерва реализуется собственными силами, в частности среди выпускников вузов, посредством размещения информации о внешнем кадровом резерве на сайте Компании; в профессиональных социальных сетях и на рабочих сайтах.

Кроме этого, Компания ведет прием работников по направлению центров занятости населения на квотируемые места. Содействие в трудоустройстве оказывается гражданам из категории особо нуждающихся в социальной защите и испытывающих трудности в поиске постоянной или временной работы. В 2018 году трудоустроено 46 человек.

Система КПЭ в Компании является моделью управления реализации целей Стратегии и позволяет направить фокус на приоритетные ориентиры во всех сферах деятельности Татнефти. Каждый конкретный КПЭ – маркер качества оперативного управления, который характеризует эффективность реализации целей Стратегии и бизнес-процессов. Общее количество КПЭ по Группе «Татнефть» по всем бизнес-сегментам, бизнес-блокам и функциональным направлениям составляет порядка 500 показателей, которые содержат 190 уникальных КПЭ. Количество участников программы на конец отчетного года составляет более 400 человек.

В 2018 году Татнефть перешла к очередному этапу развития и расширения периметра охвата системой КПЭ. Переход на уровне ниже дополняется сквозными функциональными направлениями – инновационная деятельность, ИТ, HR.

> 500
ПОКАЗАТЕЛЕЙ
КПЭ

1083

РАБОТНИКА ПРИНЯЛИ УЧАСТИЕ
В КОНКУРСЕ «КАДРОВЫЙ РЕЗЕРВ»



Управленческое обучение

С целью развития управленческих компетенций действующих руководителей и кадрового резерва Компании реализуются целевые корпоративные программы «Целевая образовательная программа EMBA для кадрового резерва «ТОП 100» и «Целевая образовательная программа MBA для кадрового резерва «ТОП 300». На сегодняшний день по данным программам обучено более 80 руководителей разного уровня.

> **33 000**

СОТРУДНИКОВ ЗАРЕГИСТРИРОВАНЫ НА ЕДИНОЙ ПЛАТФОРМЕ ДЛЯ ОБУЧЕНИЯ И РАЗВИТИЯ ПЕРСОНАЛА ГРУППЫ «ТАТНЕФТЬ»

30

КОРПОРАТИВНЫХ ПРОГРАММ ОБУЧЕНИЯ

Развитие и обучение персонала. Корпоративный университет

Единая корпоративная система развития, обучения и личностного роста персонала охватывает все направления бизнеса и категории работников Компании, включая корпоративные политики и процедуры, законодательные требования, передовые российские и зарубежные практики. Учебные программы нацелены на развитие навыков эффективной работы, расширение профессиональных знаний и практического опыта. Для проведения обучения привлекаются преподаватели ведущих вузов, авторитетных обучающихся и консалтинговых компаний.

В 2018 году повышение квалификации специалистов Компании осуществлялось в соответствии с утвержденным планом с учетом запросов руководителей функциональных направлений, было организовано более 30 корпоративных программ. Среднегодовое количество часов обучения, приходившихся на 1 обученного работника 63.

В 2018 году Корпоративным университетом было обучено 4709 человек (167 групп) по 34 курсам. Кроме того, было организовано обучение внешними провайдерами для 847 человек. В итоге суммарный план по очному обучению был перевыполнен на 40%.

В 2019 году планируется реализация проекта «Развитие системы электронного обучения в Группе «Татнефть», который позволит сотрудникам обучаться дистанционно.

Ведется масштабная работа по внедрению культуры самообучающейся организации. На данный момент в виртуальном мире - Единой платформе для обучения и развития сотрудников Группы «Татнефть» MigoPolis заведено 33 000 пользователей, более 30 курсов, 40 тестов и проведено более 120 вебинаров. В электронной корпоративной библиотеке «My book» зарегистрировано 1 200 пользователей.

Корпоративное пенсионное обеспечение

В основе пенсионной программы Компании – принцип социального партнерства, в соответствии с которым Компания и ее работники формируют будущую корпоративную пенсию совместными усилиями на паритетных началах.

Численность работников ПАО «Татнефть», вовлеченных в корпоративную программу негосударственного обеспечения составляет 8 241 человек. Объем фактических расходов ПАО «Татнефть» на негосударственное пенсионное обеспечение за 2018 год составил 106 810 тыс. рублей. Количество пенсионеров ПАО «Татнефть», получающих негосударственную пенсию, составляет 9 260 чел. По Группе «Татнефть» – 17 135 человек. Выплаты негосударственной пенсии пенсионерам ПАО «Татнефть» через АО «Национальный НПФ» за 2018 год составили 311 306 тыс. рублей.

В соответствии с Коллективным договором ПАО «Татнефть», неработающие пенсионеры, вышедшие на пенсию до создания АО «ННПФ» получают ежеквартальную материальную помощь. Общая сумма предоставленной материальной помощи неработающим пенсионерам ПАО «Татнефть», вышедшим на пенсию до создания ННПФ, в 2018 году составила 20 807 тыс. руб. Количество неработающих пенсионеров ПАО «Татнефть», получающих данную материальную помощь, – 3,5 тыс. человек.

17 135

ЧЕЛОВЕК ПОЛУЧАЕТ КОРПОРАТИВНУЮ ПЕНСИЮ

Социальное партнерство. Коллективный договор

Компания предоставляет работникам пакет социальных льгот и гарантий. Обязательства по их обеспечению закреплены в Коллективном договоре, ежегодно заключаемом между ПАО «Татнефть» и трудовым коллективом и охватывающем всех работников и неработающих пенсионеров Компании. Коллективный договор предусматривает: льготы и гарантии

сотрудникам; социальную защиту молодых работников; поддержку ветеранов и пенсионеров. В 2018 году были внесены изменения и увеличены размеры социальных выплат.

Работа с молодежью

Молодежная организация Группы «Татнефть» включает более 25 тыс. молодых работников, из которых в структурных подразделениях – 7 250 человек, в дочерних предприятиях – 7 818 человек, в сервисных организациях – 10 089 человек.

В 2018 году Молодежной организацией был реализован ряд проектов, направленных на повышение эффективности организации работы с молодежью, сокращение издержек, повышение вовлеченности молодежи в научно-творческую и рационализаторскую работу.

Молодыми работниками в 2018 году было подано более 4 500 рационализаторских предложений и получено более 40 патентов. Суммарный ожидаемый экономический эффект от их внедрения составит более 1,2 млрд рублей.

Совместно с Альметьевским государственным нефтяным институтом при поддержке руководства ПАО «Татнефть» был организован грандиозный по своим масштабам Международный форум «Наука и Инновации». Форум проводился с целью ознакомления с приоритетными направлениями научных исследований, решения актуальных задач, бизнес- и технологических вызовов топливно-энергетического и минерально-сырьевого комплексов, обмена опытом в использовании и внедрении инновационных нефтегазовых технологий, обсуждения вопросов, связанных с тенденциями развития мирового и российского нефтегазового сектора. Программа Форума включала 40 площадок, в работе Форума приняло участие свыше 700 человек из восьми стран мира и более чем из десятка регионов России.

Молодые специалисты Компании стали абсолютными победителями VI Международного инженерного чемпионата «CASE-IN» в Лиге молодых специалистов. Награды победителям в рамках молодежного дня Российской энергетической недели вручил Министр энергетики Российской Федерации Александр Новак.

В 2018 году Компания стала лучшей в номинации «Взаимодействие с молодежными отраслевыми организациями» в конкурсе на лучшую социально-ориентированную компанию нефтегазовой отрасли, который проводится Министерством энергетики РФ. В рамках VIII Петербургского международного газового форума Компания была поощрена Благодарственным письмом Федерального агентства по делам молодежи РФ за содействие в реализации государственной молодежной политики и за значительный вклад в развитие профессиональной траектории молодых специалистов.

Командный дух среди молодых работников формируется через спортивные мероприятия: молодежная спартакиада Компании по семи видам спорта, ежегодные фестивали туризма, пешие восхождения и сплавы по горным рекам. В 2018 году молодые работники Группы «Татнефть» смогли в четвертый раз взойти на высшую точку Европы – гору Эльбрус.

В Компании традиционно уделяется большое внимание решению социальных вопросов молодежи. В 2018 год квартиры по системе ипотечного кредитования получили 416 молодых работников, 1 006 семей молодых работников получили займы на мебель и товары первой необходимости на общую сумму свыше 100 млн рублей.

Для реализации молодежной программы ПАО «Татнефть» в 2018 году было направлено 56,6 млн рублей.



Социальные инвестиции

Предприятия Группы «Татнефть» являются градообразующими в большинстве населенных пунктов регионов деятельности. Следуя принципам корпоративной социальной ответственности, Компания совместно с муниципальными органами власти реализует проекты по благоустройству и развитию инфраструктуры городов и поселков, принимает участие в строительстве социально значимых объектов, оказывает содействие развитию образования, здравоохранения, культуры, спорта.

«Реализация социальных программ – условие устойчивого и успешного развития Компании, которая традиционно уделяла большое внимание решению социальных вопросов. Мы реализуем социальные программы, как для своего персонала, так и общества в целом. Программы реализуются на территории основной деятельности Компании, носят системный и адресный характер, направлены как на обеспечение достойных условий труда, профессионального роста, сохранение высокого уровня жизни персонала, так и во внешнюю среду, в целях сохранения стабильности в Обществе. Мы стремимся делать их еще более открытыми, системными и эффективными.»

Р.М. Мухамедеев
Заместитель генерального директора
по общим вопросам ПАО «Татнефть»

Основные социальные программы Компании

- Содействие развитию инфраструктуры городов и поселков.
- Содействие развитию массового спорта и здорового образа жизни.
- Содействие развитию детского и юношеского хоккея.
- Поддержка образования.
- Поддержка культуры.
- Духовное возрождение.
- Поддержка здравоохранения.
- Программа поддержки материнства и детства.
- Забота о здоровье работников компании и жителей региона.
- Социальная адресная помощь группам населения, нуждающимся в поддержке.
- Создание рабочих мест.

Компания отмечена специальным знаком топливно-энергетического комплекса Министерства энергетики Российской Федерации и дипломом за активное проведение социальной политики в рамках Конкурса на лучшую социально-ориентированную компанию нефтегазовой отрасли, организованный Министерством энергетики РФ-2018.

Компания признана лучшей в номинациях: «Распространение принципов социального партнерства, развитие новых форм социального партнерства»; «Благотворительная деятельность организации»; «Развитие социальных проблем территорий присутствия организации».

Подробно о корпоративных социальных программах информация раскрывается в Интегрированном годовом отчете с учетом аспектов устойчивого развития (ESG), которые Компания публикует ежегодно.

Благотворительная деятельность

Важное место в реализации социальных программ Компании «Татнефть» занимает благотворительность. С целью повышения эффективности управления социальными инвестициями в 2018 году было принято решение об объединении благотворительных фондов в рамках единого Благотворительного фонда «Татнефть». Все основные долгосрочные программы «Милосердие», «Одаренные дети», «Рухият», «Тазалык» сохранены в полном объеме.

Фонды были созданы в разные периоды для осуществления социальных проектов Компании, связанных с поддержкой образования, культуры, научного творчества, спорта, оказания материальной помощи различным категориям населения. Благотворительная программа Компании на год утверждается Советом фонда, председателем которого является генеральный директор ПАО «Татнефть».

В рамках программы «Одаренные дети» Фондом осуществляется поддержка талантливых детей, оказывается финансовая помощь участникам республиканских, всероссийских и международных олимпиад, научно-технических конкурсов. Ежегодно проводится научно-практическая конференция «Школьники науке XXI века», Зимняя школа «Мастер класс» и Слет призеров программы Фонда.

Поддержка талантливых детей в области культуры и искусства, сохранение культурного и исторического наследия ведется по программе «Рухият». Это организация фестивалей детского творчества «Страна поющего соловья», проведение конкурсов в области литературы и искусства, выявление молодых талантов и содействие их творческому росту, издание книг и др.

В 2018 году были реализованы крупные культурно-образовательные проекты совместно с фондом В. Спивакова «III Академия фонда В. Спивакова. Дети-детям. Татарстан», а также с фондом «Новые имена», президентом которого является Народный артист России пианист-виртуоз Денис Мацуев. В ходе проектов были организованы мастер-классы для детей от ведущих педагогов страны по различным направлениям культуры и искусства (игра на музыкальных инструментах, хореография, живопись и др.).

В 2018 году Альметьевск с концертными программами посетили Валерий Гергиев, Владимир Спиваков, Денис Мацуев, Игорь Бутман, Аида Гарифуллина и Хибла Герзмава.

По программе «Милосердие» оказывается адресная помощь ветеранам и инвалидам, малоимущим семьям, воспитанникам детских домов, студентам-сиротам и гражданам, оказавшимся в сложной жизненной ситуации. Осуществляется поддержка некоммерческих организаций.

Всего благотворительную помощь получили свыше 40 000 физических и 300 юридических лиц на общую сумму более 777 млн рублей.

Развитие и поддержка спорта, популяризация здорового образа жизни осуществляется в рамках программы «Тазалык». Кроме того, традиционно была оказана поддержка для реализации проектов «Зеленый фитнес» в течение всего года, оказывалась поддержка федерациям спорта.

Новым направлением деятельности фонда стал проект по созданию в г. Альметьевске уличного театра «Легкие крылья». В 2018 году театр получил собственный дом, благодаря чему репетиционный процесс стал круглогодичным. Для систематизации работы под эгидой Фонда была создана некоммерческая организация. Сегодня в театре занимаются более 80 человек, а театральные постановки пользуются большой популярностью среди населения.

При поддержке Компании «Татнефть» и благотворительного фонда команда КВН «Сборная Татнефти» стала вице-чемпионом Первой лиги МС КВН и по результатам Фестиваля в г. Сочи прошла в сезон Высшей лиги МС КВН, игры которой транслируются на Первом канале.

Для повышения эффективности реализации социальных инициатив с 2016 года в «Татнефти» введена Грантовая система, которая на конкурсной основе позволяет отбирать и поддерживать лучшие социальные проекты региона. В 2018 году Грантовым комитетом были рассмотрены проекты из разных регионов Татарстана, РФ в номинациях «социальная сфера», «гражданственность и патриотизм», «культура и искусство» и «экология», «образование» и наука».



25,7 МЛН РУБЛЕЙ

НАПРАВЛЕНО НА ФИНАНСОВУЮ
ПОДДЕРЖКУ СОЦИАЛЬНЫХ
ПРОЕКТОВ

44 ПРОЕКТА

ПОЛУЧИЛИ ГРАНТЫ
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОГО ФОНДА
«ТАТНЕФТЬ» В 2018 ГОДУ

770 МЛН РУБЛЕЙ

АДРЕСНАЯ ПОМОЩЬ
ПО ПРОГРАММЕ «МИЛОСЕРДИЕ»

Взаимодействие с поставщиками

Взаимодействие с поставщиками реализуется на основе принципов полной прозрачности принимаемых решений, рыночного и формульного ценообразования, долгосрочных взаимоотношений по рамочным договорам.

Компания закупает и реализует значительный объем продукции и услуг. Выбор поставщиков Компании осуществляется по единым унифицированным правилам, только на основании открытой электронной тендерной процедуры. Каждый потенциальный поставщик имеет возможность участвовать в тендерной процедуре с обязательным подтверждением соответствия, установленным критериям.

В отношении потенциальных поставщиков проводится комплексная оценка на соответствие корпоративным требованиям (утвержден и применяется чек-лист).

Следуя принципам корпоративной ответственности, Компания рассматривает потенциальных поставщиков на соответствие их деятельности экологической и социальной ответственности. В случае, если предмет тендера предусматривает необходимость проверки состояния системы промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды потенциального поставщика, специалисты Компании проводят соответствующую экспертную оценку, которая может включать

запрос о подтверждении наличия у потенциальных подрядчиков необходимых производственных мощностей и технологий, соответствующих квалификаций специалистов, лицензий, сертификатов, в том числе в области ISO, заключений технических аудитов. Также в рамках тендерных процедур Компания предусматривает запрос информации, связанной с социальными аспектами деятельности потенциального поставщика, включая соблюдение прав человека, режима рабочего времени и социальных гарантий работников.

При выявлении несоответствий претендентов установленным критериям не допускаются к тендерам.

Согласно Политике Компании в области промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды все поставщики и подрядчики должны следовать принципам Компании в этой области, а также соблюдать законодательные и корпоративные нормы при осуществлении договорных обязательств перед Компанией. Компания осуществляет контроль деятельности своих подрядчиков по соблюдению данных требований.

Торгово-закупочная площадка

На торгово-закупочной площадке зарегистрировано 39 тысяч действующих поставщиков, из них в 2018 году зарегистрировались 6 тысяч поставщиков, участвовали в торгах на поставку товаров – 9,4 тыс. поставщиков.

В рамках совершенствования закупочной системы Компания внедряет механизмы категорирования закупок, делегирования полномочий и персонализации ответственности, создана и опубликована библиотека технических требований и условий к товару, для систематизации подбора аналогов товаров из складских запасов в Электронном магазине разработан параметрический классификатор.

В 2018 году заключено около 8 тыс. договоров с 1 000 поставщиками на 32 млрд рублей (без НДС). 50% всех заказов было размещено на предприятиях Республики Татарстан, импортные контракты составили 0,2%. Низкий удельный вес импортных контрактов свидетельствует об уверенном снижении импортозависимости Компании.

Основную долю в структуре закупок занимают поставки по ценовым книгам: рамочным и долгосрочным договорам с открытым объемом, что позволяет проводить закупки без потерь

времени и ресурсов, а также повысить эффективность прогнозирования стоимости возводимых объектов и планирования бюджета расходов. На сегодняшний день действует более 600 ценовых книг, охватывающих около 150 тысяч наименований номенклатуры, по которым закуплено в 2018 году 78% от общего объема закупок (2017 год – 79%).

Структура закупок по категориям, %

Трубная продукция	35
Нефтепромысловое оборудование	21
КИП и А и электрика	17
Металлопрокат и конструкции	8
Химическая продукция	8
Строительные материалы	3
Запорная арматура	3
Прочие	5

Членство Компании в ассоциациях, национальных и международных организациях

Компания участвует в работе и взаимодействует с отраслевыми и социально-ориентированными ассоциациями, союзами и другими организациями с целью решения значимых для Компании, отрасли и общества вопросов, а также для выражения собственной позиции в рамках актуальных тем.

- Начиная с 1994 г., Компания является членом Союза нефтегазопромышленников России (СНП). Генеральный директор ПАО «Татнефть» Н.У. Маганов является членом Совета. Совет СНП вносит предложения в Государственную думу и в Правительство РФ по реформированию отрасли, усилению государственного регулирования в ТЭК, изменениям законодательства и подготовке правительственных решений.
- С 2003 г. Компания сотрудничает с НП «Горнопромышленники России». Генеральный директор ПАО «Татнефть» является членом Высшего горного совета. Вопросы, обсуждаемые на съездах, конференциях, проводимых некоммерческим партнерством «Горнопромышленники России», связаны с преодолением последствий финансово-экономического кризиса, укреплением потенциала инновационно-технологического развития отрасли, законодательного обеспечения отраслей минерально-сырьевого сектора экономики страны и ряд других.
- С 2003 года Компания взаимодействует с Российским союзом промышленников и предпринимателей (РСПП). Генеральный директор ПАО «Татнефть» Н.У. Маганов является членом Правления РСПП, представители Компании входят в комитеты, созданные при РСПП: Комитет по энергетической политике и энергоэффективности, Комитет по рынку труда и социальному партнерству, Комитет по промышленной безопасности. Ежегодно на высоком государственном уровне проводятся конференции по актуальным экономическим проблемам с участием представителей российских и зарубежных бизнес - кругов, а также руководителей федеральных органов власти. Итогами этих форумов являются решения, которые принимаются на государственном уровне в сфере предпринимательства и бизнеса в России.
- С 2011 года, представители Компании входят в рабочую группу при Минэнерго РФ по мониторингу ситуации, связанной с производством и потреблением нефтепродуктов в РФ с целью недопущения неконтролируемого роста цен на нефтепродукты и обеспечения стабильных и равномерных поставок нефтепродуктов на внутренний рынок РФ.
- С 2015 года, представители Компании входят в рабочую группу при Минэнерго РФ по мониторингу качества нефти, транспортируемой по системе магистральных нефтепроводов, созданной с целью стабилизации качества нефти в системе магистральных нефтепроводов и неухудшения качества нефти, поставляемой на отечественные заводы. Активная позиция Компании «Татнефть» в рамках работы указанной группы позволила добиться ряда положительных результатов, включая повышение предельных значений содержания серы в экспортных направлениях в схеме нормальных грузопотоков.
- В 2011 году Компания «Татнефть» подписала 4-стороннее соглашение с ФАС России, Ростехнадзором и Ростехрегулированием с целью повышения качества, поставляемых на товарные рынки РФ нефтепродуктов и эффективного проведения модернизации НПЗ. Компания с опережением установленных сроков выполняет принятые обязательства в рамках соглашения.
- С 2014 года Компания является активным участником работы Совета потребителей по вопросам деятельности субъектов естественных монополий в сфере транспортировки нефти и нефтепродуктов по магистральным трубопроводам, который функционирует как площадка коммуникаций ПАО «Транснефть» и потребителей её услуг. В рамках работы данной организации обсуждаются вопросы тарифообразования ПАО «Транснефть», ее инвестиционная программа и финансовые результаты. Компания «Татнефть» вносит соответствующие предложения и прорабатывает инициативы, обсуждаемые на Совете потребителей.
- В 2017 году Компания вошла в ATIEL (Техническая ассоциация европейских производителей масел).
- Компания, совместно с профсоюзной организацией, сотрудничает с Общероссийским отраслевым объединением работодателей нефтяной и газовой промышленности (ОООР НПГ). В настоящее время Компания рассматривает возможность заключения отраслевого соглашения.
- С 1998 г. Компания «Татнефть» входит в состав учредителей Российского Национального Комитета Мирового Нефтяного Совета по организации и проведению мировых нефтяных конгрессов (РНК МНК).
- С 2011 г. Компания сотрудничает с Торгово-промышленной палатой РФ (ТПП РФ).
- В 2018 г. генеральный директор ПАО «Татнефть» Н.У. Маганов заявлен в состав Оргкомитета Российского национального комитета Мирового энергетического Совета (РНК МИРЭС) по подготовке и проведению юбилейного 25-го Всемирного энергетического конгресса в г. Санкт-Петербург в 2022 году. Компания не является членом РНК МИРЭС.
- С 2017 г. Заместитель генерального директора ПАО «Татнефть» А.Ф. Ягафаров является членом президиума Совета «Наука и Инновации Каспия». В 2018 г. на базе МГИМО в г. Москве прошел форум «Каспийский диалог – 2018», тема: «Потенциал развития международного сотрудничества на основе подписанной конвенции о правовом статусе Каспийского моря», на котором приняли участие сотрудники Компании (Представительства ПАО «Татнефть» в г. Москве).

Также Компания осуществляет рабочее сотрудничество с Национальным Советом по корпоративному управлению (НСКУ), НК Российским институтом директоров (РИД) и другими организациями, общественными советами и объединениями.

Приложения

Приложение 1. Консолидированная финансовая отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2018, с аудиторским заключением независимого аудитора.

Приложение 2. Бухгалтерская отчетность ПАО «Татнефть» и аудиторское заключение независимого аудитора.

Приложение 3. Отчет о заключенных ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Приложение 4. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления.

Приложение 5. Основные риски.

Приложение 6. О Годовом отчете и базовых нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего годового отчета.



Приложение 1

Консолидированная финансовая отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2018

Аудиторское заключение



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина и его дочерних обществ (далее – «Группа») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Группы, которая включает:

- консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Россия, 125047
Т: +7 (495) 967-6000, Ф: +7 (495) 967-6001, www.pwc.ru



Наша методология аудита

Краткий обзор



Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом: 12 900 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 4,7% от прибыли до налогообложения.

- Мы провели работу по аудиту на 4 существенных отчитывающихся предприятиях Группы.
- Аудиторская группа посетила предприятия, расположенные в Альметьевске, Нижнекамске и Москве.
- Объем аудита покрывает 95% выручки Группы и 94% абсолютной величины прибыли Группы до налогообложения.

Ключевой вопрос аудита

- Чистые убытки от обесценения финансовых активов.

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникнуть в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

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

Аудиторское заключение (продолжение)



Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом на 12 900 млн. руб.

Как мы ее определили 4,7% от прибыли до налогообложения

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Группы, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 4,7%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе экономики, и соответствует значению, использованному в предыдущем году.

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.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Чистые убытки от обесценения финансовых активов

См. Примечания 7, 9 к консолидированной финансовой отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе финансовых активов Группы отражаются в том числе краткосрочные и долгосрочные займы выданные (строки «Прочие краткосрочные финансовые активы» и «Прочие долгосрочные финансовые активы» Консолидированного отчета о финансовом положении), краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность.

Нами были выполнены следующие процедуры с тем, чтобы убедиться в том, что примененные руководством Группы оценки и методология расчета являются обоснованными:

- проверка на выборочной основе моделей и расчетов, используемых для коллективной и индивидуальной оценки кредитных убытков;



Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», начиная с 1 января 2018 года руководство Группы перспективно оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с прочими финансовыми активами и дебиторской задолженностью, и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков представляет собой непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, и отражает всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату.

Где применимо, Группа анализирует информацию о платежеспособности должников, запрашивает экспертные оценки в отношении рыночной стоимости предоставленных залогов по займам выданным, строит модели дисконтированных ожидаемых денежных потоков, запрашивает иную дополнительную информацию.

По результатам проведенной оценки в 2018 году Группа отразила чистые убытки от обесценения финансовых активов в сумме 14 955 млн. руб. (строка «Чистые убытки от обесценения финансовых активов» консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе).

Мы уделили этому вопросу особое внимание в связи с существенностью величины обесценения, а также значимостью профессиональных суждений и оценок, необходимых для его расчета.

- анализ критических допущений, использованных руководством Группы при оценке текущей рыночной стоимости имущества, предоставленного в качестве обеспечения по договорам займов. Для оценки анализа текущей рыночной стоимости имущества, находящегося в залоге у Группы по предоставленным займам, мы привлекли наших экспертов в области оценки;

- пересчет математической точности моделей дисконтированных ожидаемых потоков денежных средств (где применимо), а также оценка критических допущений, использованных руководством Группы в данных моделях.

Аудиторское заключение (продолжение)



Определение объема аудита Группы

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

В рамках разработки общей методологии аудита Группы мы определили виды работ, которые необходимо выполнить в отношении предприятий Группы групповому аудиторскому и аудиторским группам компонентов под нашим руководством. В отношении работы, выполненной аудиторской группой Банковской Группы ЗЕНИТ, мы определили уровень нашего участия в процессе аудита этого компонента, чтобы иметь возможность сделать вывод о том, были ли получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования нашего мнения в отношении консолидированной финансовой отчетности Группы в целом.

Мы определили следующие существенные предприятия Группы, в отношении которых мы выполнили аудиторские процедуры в полном объеме: ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина – головное общество, расположенное в г. Альметьевск, АО «ТАНЕКО» – нефтеперерабатывающее дочернее предприятие, расположенное в г. Нижнекамск, ПАО «Нижнекамскшина» – дочернее предприятие по производству шин, расположенное в г. Нижнекамск, Банковская Группа ЗЕНИТ – дочерние предприятия, осуществляющие банковскую деятельность, головное общество расположено в г. Москва. В дополнение для повышения уровня комфорта мы выполнили заданные аудиторские процедуры в отношении выборочной финансовой информации на ряде менее значительных предприятий.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Анализ руководством компании финансового состояния и результатов деятельности за три месяца и за год, закончившийся 31 декабря 2018 года» (но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, Годовой отчет ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина за 2018 год и Квартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года, которые, как ожидается, будут нам предоставлены после этой даты.

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

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержат ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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



Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

Аудиторское заключение (продолжение)



- 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.



Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

АО «ТБХ Аудит»

29 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация




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

Акционерное общество «Практический Аудит»

Адрес: ул. Ломоносова, д. 15, Москва, Россия

Занесены в Единый государственный реестр юридических лиц 18 июля 2018 г., в присвоен государственный регистрационный номер 5020502702

425450, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Алатырь, ул. Ленина, 75

Независимый аудитор:
Акционерное общество «Практический Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрации 16 мая 18 февраля 1998 г. № 30/008/80

Занесены в Единый государственный реестр юридических лиц 20 августа 2008 г., в присвоен государственный регистрационный номер 502700145431

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

Основной регистрационный номер занесен в реестр аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный отчет о финансовом положении

(в миллионах российских рублей)

ПРИМ. НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 НА 31 ДЕКАБРЯ 2017

АКТИВЫ

Денежные средства и их эквиваленты	6	65 489	42 797
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ		1 875	1 916
Дебиторская задолженность, нетто	7	80 762	61 598
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	8	53 797	44 495
Прочие краткосрочные финансовые активы	9	32 901	68 925
Товарно-материальные запасы	10	50 606	39 318
Предоплата и прочие краткосрочные активы	11	23 090	23 123
Предоплата по налогу на прибыль		852	1 027
Банковская деятельность: долгосрочные активы, предназначенные для продажи		2 360	2 182
Итого краткосрочные активы		311 732	285 381
Долгосрочная дебиторская задолженность, нетто	7	2 930	3 439
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	8	92 508	106 488
Прочие долгосрочные финансовые активы	9	81 513	52 364
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия		637	658
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения	12	701 922	651 460
Активы по отложенному налогу на прибыль	13	3 548	1 502
Прочие долгосрочные активы		6 498	6 162
Итого долгосрочные активы		889 556	822 073
ИТОГО АКТИВЫ		1 201 288	1 107 454

ПРИМ. НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 НА 31 ДЕКАБРЯ 2017

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных заемных средств	14	11 953	39 916
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	15	42 989	41 529
Кредиторская задолженность по дивидендам	19	50 711	6 032
Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыли или убытки		1 190	-
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	16	13 765	27 971
Банковская деятельность: Средства клиентов	17	183 654	158 436
Обязательства по уплате налогов	13	38 771	27 806
Обязательство по уплате налога на прибыль		3 254	3 563
Прочие краткосрочные обязательства		533	1 043
Итого краткосрочные обязательства		346 820	306 296
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	14	3 084	6 896
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	16	4 660	5 669
Банковская деятельность: Средства клиентов	17	682	478
Резерв по выводу активов из эксплуатации за вычетом текущей доли	12	34 338	38 017
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	13	31 486	27 323
Прочие долгосрочные обязательства	18	3 437	4 046
Итого долгосрочные обязательства		77 687	82 429
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		424 507	388 725
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 декабря 2018 и 2017 гг. – 147 508 500 акций с номинальной стоимостью на 31 декабря 2018 и 2017 гг. – 1,00 рубль)	19	746	746
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 декабря 2018 и 2017 гг. – 2 178 690 700 акций с номинальной стоимостью на 31 декабря 2018 и 2017 гг. – 1,00 рубль)	19	11 021	11 021
Добавочный капитал		84 437	84 437
Накопленный прочий совокупный доход		1 804	1 652
Нераспределенная прибыль		683 508	624 254
За вычетом: выкупленные обыкновенные акции по цене приобретения (75 483 000 акций на 31 декабря 2018 и 2017 гг.)		(10 251)	(10 251)
Итого акционерный капитал Группы		771 265	711 859
Неконтролирующая доля участия		5 516	6 870
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		776 781	718 729
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		1 201 288	1 107 454

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

(в миллионах российских рублей)

	ПРИМ.	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Выручка от реализации и прочие операционные доходы от небанковской деятельности		24	910 534
ЗАТРАТЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ПО НЕБАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ			
Операционные расходы		(132 215)	(123 517)
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		(76 080)	(70 984)
Затраты на геологоразведочные работы	12	(688)	(1 143)
Транспортные расходы		(36 952)	(35 925)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(49 700)	(48 327)
Износ, истощение и амортизация	12,24	(30 520)	(24 885)
Чистые убытки от обесценения финансовых активов	5,7,9	(14 955)	(15 156)
Чистые убытки от обесценения основных средств и прочих нефинансовых активов	12	(5 874)	(356)
Налоги, кроме налога на прибыль	13	(293 162)	(194 316)
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы	12	(5 613)	(5 427)
Итого затраты и прочие расходы по небанковским операциям		(645 759)	(520 036)
(Убыток)/прибыль от выбытия дочерних компаний и инвестиций в ассоциированные компании, нетто		(1 842)	109
Прочие операционные доходы, нетто		488	1 343
Операционная прибыль по небанковским операциям		263 421	162 575
ЧИСТЫЕ ПРОЦЕНТНЫЕ, КОМИССИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ) И ПРИБЫЛИ/(УБЫТКИ) ПО БАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ			
Процентные и комиссионные доходы	22,23,24	23 259	30 964
Процентные и комиссионные расходы	22,23	(11 132)	(14 342)
Оценочный резерв под кредитные убытки	8	(1 310)	(8 685)
Операционные расходы		(10 019)	(7 498)
Чистый убыток от операций с иностранной валютой, нетто		(205)	(27)
Прочие операционные расходы, нетто		(36)	(1 220)
Итого чистые процентные, комиссионные и прочие доходы/(расходы) и прибыли/(убытки) по банковским операциям		557	(808)
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ)			
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам, нетто	28	7 936	(1 618)
Доходы по процентам по небанковским операциям	21	5 497	6 494
Расходы по процентам по небанковским операциям, за вычетом капитализированной суммы	21	(3 590)	(3 095)
Доля в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий		(32)	(10)
Итого прочие доходы, нетто	24	9 811	1 771
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		273 789	163 538
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ			
Текущий расход по налогу на прибыль		(58 015)	(34 227)
Расход по отложенному налогу на прибыль		(4 226)	(5 419)
Итого расход по налогу на прибыль	13	(62 241)	(39 646)
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		211 548	123 892

ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК), ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	ПРИМ.	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки			
Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте		(76)	476
Прибыль по долговым финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, нетто		44	-
Нереализованная прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи (только для сравнительных показателей)		-	133
Статьи, которые впоследствии не могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки			
Убыток по долевым финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, нетто		(150)	-
Актуарная прибыль/(убыток) по пенсионным планам		334	(250)
Прочий совокупный доход		152	359
Итого совокупный доход за год		211 700	124 251
Прибыль/(убыток), причитающиеся:			
Акционерам Группы		211 812	123 139
Неконтролирующей доле участия		(264)	753
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:		211 548	123 892
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:			
Акционерам Группы		211 964	123 498
Неконтролирующей доле участия		(264)	753
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:		211 700	124 251
Базовая и разводненная прибыль на акцию (рублей)			
Обыкновенную	19	94,11	54,73
Привилегированную		93,89	54,32
Средневзвешенное количество выпущенных акций, (в миллионах штук)			
Обыкновенных	19	2 103	2 103
Привилегированных		148	148

Консолидированный отчет об изменении капитала

(в миллионах российских рублей)

	КОЛ-ВО АКЦИЙ (В ТЫСЯЧАХ ШТУК)	АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	ВЫКУПЛЕННЫЕ СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ	АКТУАРНЫЙ (УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ПО ПЕНСИОННЫМ ПЛАНам	ПРИЧИТАЕТСЯ АКЦИОНЕРАМ ГРУППЫ						
						КОРРЕКТИРОВКИ ПО ПЕРЕСЧЕТУ СУММ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	НЕ РЕАЛИЗОВАННАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ПО ФИНАНСОВЫМ АКТИВАМ, ИМЕЮЩИМСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ (ТОЛЬКО ДЛЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ)	ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ПО ФИНАНСОВЫМ АКТИВАМ, ОЦЕНИВАЕМЫМ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД, НЕТТО	НЕ РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ	НЕКОНТРОЛИРУЮЩАЯ ДОЛЯ УЧАСТИЯ	ИТОГО КАПИТАЛ
НА 1 ЯНВАРЯ 2017 Г.	2 250 718	11 767	85 224	(10 250)	(1 621)	1 201	1 713	-	615 477	703 511	5 393	708 904
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	-	-	123 139	123 139	753	123 892
Прочий совокупный (убыток)/доход за год	-	-	-	-	(250)	476	133	-	-	359	-	359
Итого совокупный (убыток)/ доход за год	-	-	-	-	(250)	476	133	-	123 139	123 498	753	124 251
Выкупленные собственные акции:	(2)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Приобретение	(92)	-	-	(32)	-	-	-	-	-	(32)	-	(32)
Выбытие	90	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-	31
Объединение бизнеса	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	97
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	(787)	-	-	-	-	-	-	(787)	787	-
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(145)	(145)
Дивиденды объявленные (Примечание 19)	-	-	-	-	-	-	-	-	(114 362)	(114 362)	(15)	(114 377)
ОСТАТОК НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.	2 250 716	11 767	84 437	(10 251)	(1 871)	1 677	1 846	-	624 254	711 859	6 870	718 729
Влияние первого применения МСФО (IFRS) 9 (Примечание 5)	-	-	-	-	-	-	(1 846)	1 846	(6 959)	(6 959)	(2 048)	(9 007)
ОСТАТОК НА 1 ЯНВАРЯ 2018 Г.	2 250 716	11 767	84 437	(10 251)	(1 871)	1 677	-	1 846	617 295	704 900	4 822	709 722
Прибыль/(убыток) за год	-	-	-	-	-	-	-	-	211 812	211 812	(264)	211 548
Прочий совокупный доход/(убыток) за год	-	-	-	-	334	(76)	-	(106)	-	152	-	152
Итого совокупный доход/(убыток) за год	-	-	-	-	334	(76)	-	(106)	211 812	211 964	(264)	211 700
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48)	(48)
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 052	1 052
Дивиденды объявленные (Примечание 19)	-	-	-	-	-	-	-	-	(145 599)	(145 599)	(46)	(145 645)
ОСТАТОК НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.	2 250 716	11 767	84 437	(10 251)	(1 537)	1 601	-	1 740	683 508	771 265	5 516	776 781

Консолидированный отчет о движении денежных средств

(в миллионах российских рублей)

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
ПРИМ.		
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль за год	211 548	123 892
Корректировки		
Чистые процентные, комиссионные и прочие (доходы)/расходы и (прибыли)/убытки по банковским операциям	(557)	808
Износ, истощение и амортизация	30 520	24 885
Расход по налогу на прибыль	62 241	39 646
Чистые убытки от обесценения финансовых активов	5,7,9	14 955
Чистые убытки от обесценения основных средств и прочих нефинансовых активов	12	5 874
Убыток от выбытия дочерних компаний и инвестиций в ассоциированные компании, нетто	1 842	-
Влияние курсовых разниц	1 445	(504)
Доля в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий, за вычетом полученных дивидендов	32	10
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности (только для сравнительных показателей)	-	3 462
Доходы по процентам по небанковским операциям	(5 497)	(6 494)
Расходы по процентам по небанковским операциям, за вычетом капитализированной суммы	3 590	3 095
Прочее	807	(559)
Изменения в операционном оборотном капитале (за исключением изменений в денежных средствах)		
Дебиторская задолженность	(27 786)	1 245
Товарно-материальные запасы	(11 015)	(5 997)
Предоплата и прочие краткосрочные активы	132	66
Ценные бумаги, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	504	(106)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	4 011	(6 265)
Обязательства по уплате налогов	10 939	4 071
Прочие долгосрочные активы	73	375
Чистые денежные средства, полученные от небанковской операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	303 658	197 033
Чистые процентные, комиссионные и прочие доходы/(расходы) и прибыли/(убытки) по банковским операциям	557	(808)
Корректировки:		
Резерв под обесценение кредитов	1 310	8 685
Резерв под обесценение обязательств кредитного характера	(551)	-
Изменение справедливой стоимости финансовых активов	917	-
Прочее	165	(1 842)
Изменения в операционном оборотном капитале по банковской деятельности, за исключением изменений в денежных средствах		
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	41	72
Средства в банках	(589)	8 371
Банковские кредиты клиентам	(11 107)	15 861
Средства банков и ЦБ РФ	(16 149)	15 181
Средства клиентов	18 413	(18 961)
Выпущенные долговые ценные бумаги	(2 298)	(1 098)
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	4 989	(534)
Прочие активы и обязательства	-	(2 620)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в банковской операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	(4 302)	22 307

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
ПРИМ.		
Налог на прибыль уплаченный	(58 150)	(35 144)
Проценты по небанковским операциям уплаченные	(846)	(160)
Проценты по небанковским операциям полученные	5 396	6 236
Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности	245 756	190 272
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств	(97 945)	(84 986)
Поступления от реализации основных средств	1 693	1 744
Чистый денежный поток от приобретения дочерних компаний	(173)	(3 300)
Поступления от выбытия дочерних и ассоциированных компаний, за вычетом выбывших в их составе денежных средств	20	-
Приобретение финансовых активов в наличии для продажи (только для сравнительных показателей)	-	(32 399)
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(35 086)	-
Приобретение инвестиций, удерживаемых до погашения (только для сравнительных показателей)	-	(59 038)
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(20 965)	-
Поступления от реализации финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (только для сравнительных показателей)	-	19 379
Поступления от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36 574	-
Поступления от выбытия инвестиций, удерживаемых до погашения (только для сравнительных показателей)	-	13 680
Поступления от возврата финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	43 658	-
Поступления от реализации внеоборотных активов, предназначенных для продажи	170	901
Поступления от /(приобретения) инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия	10	(738)
Поступления от возврата депозитов	21 314	33 399
Размещение денежных средств в депозиты	(21 053)	(994)
Поступление денежных средств по займам и долговым ценным бумагам	9	4 282
Выдача займов и приобретение долговых ценных бумаг	9	(24 068)
Изменения в денежных средствах с ограничением к использованию	-	3
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(91 569)	(112 322)

Консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

(в миллионах российских рублей)

ПРИМ.	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Получение кредитов и займов по небанковской деятельности	28	25 920
Погашение кредитов и займов по небанковской деятельности	28	(49 466)
Выпуск облигаций	28	-
Погашение облигаций	28	(6 979)
Получение субординированных займов		-
Погашение субординированных займов		(1 359)
Выплата дивидендов акционерам	19	(100 920)
Выплата дивидендов неконтролирующей доле участия	19	(46)
Выкуп собственных акций		-
Поступления от продажи выкупленных собственных акций		-
Поступления от выпуска акций дочерними предприятиями		-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(132 850)	(111 985)
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	21 337	(34 035)
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	1 355	(274)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА	42 797	77 106
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	65 489	42 797

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Примечание 1: Краткая информация о Компании

ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (далее «Компания») и ее дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа») занимаются разработкой месторождений и добычей нефти в основном в Республике Татарстан (далее «Татарстан»), которая является республикой в составе Российской Федерации. Группа также занимается переработкой и реализацией нефти и нефтепродуктов, производством и реализацией продуктов нефтехимии и с октября 2016 г., с приобретением контролирующей доли в Банковской Группе ЗЕНИТ (далее «Банк ЗЕНИТ»), Группа также занимается банковской деятельностью (Примечание 27).

Компания была зарегистрирована в соответствии с решением, выданным Государственным комитетом по управлению государственным имуществом Республики Татарстан (далее «Правительство»), как открытое акционерное общество 1 января 1994 г. (далее «дата приватизации»). Все активы и обязательства, ранее принадлежавшие производственному объединению «Татнефть», Бугульминскому механическому заводу, Мензелинскому управлению разведочного бурения и Бавлинскому управлению буровых работ, были переданы Компании по их балансовой стоимости на дату приватизации в соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения». Подобная передача активов

и обязательств рассматривается как передача между компаниями, которые на дату приватизации контролировались общим акционером, и отражается по балансовой стоимости.

У Группы нет основного контролирующего акционера.

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. правительство Республики Татарстан контролирует около 36% голосующих акций Компании. Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции», что дает ему право назначать одного представителя в Совет директоров и одного представителя в ревизионную комиссию Компании, а также налагать вето на определенные важные решения, включая решения относительно изменений в акционерном капитале, поправок в Устав, ликвидации или реорганизации Компании, а также одобрения в отношении «крупных» сделок и «сделок, в совершении которых имеется заинтересованность», как определено в законодательстве Российской Федерации. В настоящее время срок действия «золотой акции» не ограничен. Правительство Республики Татарстан контролирует или оказывает существенное влияние, на ряд поставщиков, подрядчиков и покупателей Компании.

Компания расположена и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75.

Примечание 2: Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением первоначального признания финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Компании Группы ведут учет и составляют финансовую отчетность в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (далее «РПБУ») и применимыми правилами

бухгалтерского учета и отчетности стран, расположенных за пределами Российской Федерации. Ряд компаний Группы составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании данных финансовых отчетностей Группы с учетом необходимых корректировок для соблюдения требований МСФО. Основные корректировки относятся к: (1) оценке основных средств (включая индексацию на эффект гиперинфляции, существовавшей в Российской Федерации по 2002 год) и начислению износа; (2) пересчету сумм в иностранных валютах; (3) отложенному налогу на прибыль; (4) поправкам на обесценение невозмещаемых активов; (5) консолидации; (6) выплатам, основанным на акциях; (7) учету основных средств нефтегазового назначения; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных, договорных обязательств;

(9) учету резерва по выводу активов из эксплуатации; (10) пенсионным выплатам и прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, и (11) объединению бизнеса и гудвиллу.

Составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством определенных бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной

политики Группы. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для консолидированной финансовой отчетности, указаны в Примечании 4.

Примечание 3: Основные положения учетной политики

ФУНКЦИОНАЛЬНАЯ ВАЛЮТА И ВАЛЮТА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Валютой представления отчетности Группы является российский рубль.

Руководством был определен российский рубль в качестве функциональной валюты для Компании и каждого консолидированного дочернего предприятия Группы за исключением дочерних предприятий, расположенных за пределами территории Российской Федерации. Такое решение было принято в силу того, что большая часть выручки и затрат Группы, стоимость приобретаемого имущества и оборудования, сумма задолженности и торговых обязательств Группы выражены в российских рублях. Соответственно, операции и остатки по счетам, не выраженные в российских рублях (в основном, в долларах США), были переведены в российские рубли в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют».

В отношении деятельности основных дочерних предприятий, расположенных за пределами Российской Федерации и использующих в основном доллар США в качестве своей функциональной валюты, суммы корректировок, полученные в результате пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в российские рубли, отражаются в составе прочего совокупного дохода и отдельного компонента акционерного капитала, обозначаемого как «корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте». Доходы, расходы и потоки денежных средств пересчитываются по среднему курсу соответствующего периода (за исключением случаев, когда средний курс не является приближенным значением суммарного эффекта курсов, действовавших на даты проведения операций; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату проведения операций).

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Центральным Банком Российской Федерации (далее «ЦБ РФ») на 31 декабря 2018 и 2017 гг., составлял 69,47 рублей и 57,60 рублей за 1 доллар США соответственно. Средние обменные курсы за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 гг., составляли 62,71 рублей и 58,35 рублей к 1 доллару США соответственно.

КОНСОЛИДАЦИЯ

Дочерними компаниями являются компании, контролируемые Группой. Группа осуществляет контроль над предприятием, когда она обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, оказывающей значительное влияние на доход объекта инвестиций; подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода и возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе и прекращается с даты утраты контроля.

Для учета объединений бизнеса, в которых участвует Группа, применяется метод приобретения. Вознаграждение, передаваемое в оплату приобретаемой дочерней компании, представляет собой справедливую стоимость переданных активов, принятых обязательств и выпущенных Группой ценных бумаг. Переданное вознаграждение включает справедливую стоимость любого актива или обязательства, возникающих в результате соглашения об условном вознаграждении. Затраты на приобретение относятся на расходы по мере их возникновения. Идентифицируемые приобретенные активы и принятые обязательства, включая условные обязательства, в рамках объединения бизнеса первоначально оцениваются по их справедливой стоимости на дату приобретения. Для каждой сделки приобретения Группа признает неконтролирующую долю участия в приобретаемом бизнесе по стоимости доли чистых активов или справедливой стоимости приобретаемого бизнеса, пропорциональной доле участия неконтролирующих акционеров.

Превышение суммы переданного вознаграждения, стоимости, неконтролирующей доли участия в приобретенной компании и справедливой стоимости любой имевшейся ранее доли в компании на дату приобретения над справедливой стоимостью идентифицируемых приобретенных чистых активов отражается как гудвилл. Если общая сумма переданного вознаграждения, стоимости неконтролирующей доли участия и имевшейся ранее доли участия в компании, меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенного дочернего предприятия, то разница отражается непосредственно в составе прибыли или убытка за год.

Все операции между компаниями Группы и нерезализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются. Нерезализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда затраты не могут быть возмещены.

АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Ассоциированными компаниями и совместными предприятиями являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия учитываются по методу долевого участия и первоначально отражаются по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний и совместных предприятий, относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия. Иные изменения доли Группы в чистых активах ассоциированной компании и совместного предприятия, имевшие место после приобретения, признаются следующим образом: (I) доля Группы в прибылях или убытках ассоциированных компаний и совместных предприятий отражается в составе консолидированных прибылей или убытков за год как доля в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий, (II) доля Группы в прочем

совокупном доходе признается в составе прочего совокупного дохода и отражается отдельной строкой, (III) все прочие изменения в доле Группы в балансовой стоимости чистых активов ассоциированных компаний и совместных предприятий признаются как прибыли или убытки в составе доли в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий.

Однако, когда доля Группы в убытках ассоциированной компании или совместного предприятия равна или превышает ее инвестиции в данную компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не отражает дальнейшие убытки, за исключением случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени ассоциированной компании и совместного предприятия.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и ее ассоциированными компаниями и совместными предприятиями исключается в пределах доли Группы в ассоциированных компаниях и совместных предприятиях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива.

Группа ежегодно оценивает инвестиции, учитываемые по долевым методу, на предмет обесценения и признает обесценение в случаях, когда балансовая стоимость превышает возмещаемую сумму.

ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ – ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ОЦЕНКЕ

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является рыночная котировка на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении рыночной котировки на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Группой. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у Группы, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на рыночную котировку.

Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях между независимыми сторонами, или на текущей стоимости объекта инвестиций, используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (I) к Уровню 1 относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (II) к Уровню 2 – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и (III) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). Переводы с уровня на уровень иерархии справедливой стоимости считаются имевшими место на конец отчетного периода. См. Примечание 28.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают выплаты и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, обязательные платежи регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарощенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Метод эффективной процентной ставки – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие кредитные убытки) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок до валовой балансовой стоимости финансового инструмента.

Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с переменной ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спред по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все выплаты и вознаграждения, уплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки. Для активов, являющихся приобретенными или созданными кредитно-обесцененными (РОС) финансовыми активами при первоначальном признании, эффективная процентная ставка корректируется с учетом кредитного риска, т.е. рассчитывается на основе ожидаемых денежных потоков при первоначальном признании, а не на базе контрактных денежных потоков.

ПЕРВОНАЧАЛЬНОЕ ПРИЗНАНИЕ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании является цена сделки.

Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива.

Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа обязуется купить или продать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда предприятие становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

КЛАССИФИКАЦИЯ И ПОСЛЕДУЮЩАЯ ОЦЕНКА ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ: КАТЕГОРИИ ОЦЕНКИ

Группа классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: (I) бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и (II) характеристик денежных потоков по активу.

КЛАССИФИКАЦИЯ И ПОСЛЕДУЮЩАЯ ОЦЕНКА ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ: БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

Бизнес-модель отражает способ, используемый Группой для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Группы (I) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или (II) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или, если не применим ни пункт (I), ни пункт (II), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Группа намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Группой при определении бизнес-модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками, методы оценки доходности активов. В Примечании 4 приводятся важнейшие суждения, использованные Группой при определении бизнес-моделей для своих финансовых активов.

КЛАССИФИКАЦИЯ И ПОСЛЕДУЮЩАЯ ОЦЕНКА ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ: ХАРАКТЕРИСТИКИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Группа оценивает, представляют ли

собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»). Финансовые активы со встроенными производными инструментами рассматриваются в совокупности, чтобы определить, являются ли денежные потоки по ним платежами исключительно в счет основной суммы долга и процентов. При проведении этой оценки Группа рассматривает, соответствуют ли предусмотренные договором денежные потоки условиям базового кредитного договора, т.е. проценты включают только возмещение в отношении кредитного риска, временной стоимости денег, других рисков базового кредитного договора и маржу прибыли.

Если условия договора предусматривают подверженность риску или волатильности, которые не соответствуют условиям базового кредитного договора, соответствующий финансовый актив классифицируется и оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов проводится при первоначальном признании актива, и последующая переоценка не проводится. В Примечании 4 приводятся важнейшие суждения, использованные Группой при проведении теста на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов в отношении своих финансовых активов.

РЕКЛАССИФИКАЦИЯ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Финансовые инструменты реклассифицируются только в случае, когда изменяется бизнес-модель управления этим портфелем в целом. Реклассификация производится перспективно с начала первого отчетного периода после изменения бизнес-модели. Группа не меняла свою бизнес-модель в течение текущего или сравнительного периода и не производила реклассификаций.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ: ОЦЕНОЧНЫЙ РЕЗЕРВ ПОД ОЖИДАЕМЫЕ КРЕДИТНЫЕ УБЫТКИ

На основании прогнозов Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и с рисками, возникающими в связи с обязательствами по предоставлению кредитов и договорами финансовой гарантии. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: (I) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, (II) временную стоимость денег и (III) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в консолидированном отчете о финансовом положении за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. В отношении кредитных обязательств и финансовых гарантий признается отдельный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении. Изменения в амортизированной стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, без учета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражаются в составе прибыли или убытка. Другие изменения в балансовой стоимости отражаются в составе прочего совокупного дохода по статье «Прибыль (убыток) по долговому финансовому активу, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, нетто».

Группа применяет «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 ожидаемые кредитные убытки оцениваются в сумме, равной части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают в результате дефолтов, которые могут произойти в течение следующих 12 месяцев или до даты погашения согласно договору, если она наступает до истечения 12 месяцев («12-месячные ожидаемые кредитные убытки»). Если Группа идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то актив переводится в Этап 2, а ожидаемые кредитные убытки по этому активу оцениваются на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок, то есть до даты погашения согласно договору, но с учетом ожидаемой предоплаты, если она предусмотрена («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»). Описание порядка определения Группой значительного увеличения кредитного риска приводится в Примечании 28. Если Группа определяет, что финансовый актив является обесцененным, актив переводится в Этап 3 и ожидаемые по нему кредитные убытки оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Пояснения в отношении определения Группой обесцененных активов и дефолта представлены в Примечании 28. Для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов ожидаемые кредитные убытки всегда оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. В Примечании 28 приводится информация об исходных данных, допущениях и методах расчета, используемых при оценке ожидаемых кредитных убытков.

В соответствии с МСФО 9 для всей торговой дебиторской задолженности Группа применяет упрощенный подход по оценке ожидаемых кредитных убытков, который предусматривает начисление резерва под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Для оценки ожидаемых кредитных убытков торговая дебиторская задолженность группируется на основе характеристик общего кредитного риска, вида товаров или услуг и срока просрочки. Группа рассчитывает ожидаемые ставки убытков по торговой дебиторской задолженности на основе исторических данных, которые предполагают разумную аппроксимацию ставок по текущим убыткам, скорректированных на прогнозную информацию.

СПИСАНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Финансовые активы списываются целиком или частично, когда Группа исчерпала все практические возможности по их взысканию и пришла к заключению о необоснованности ожиданий относительно возмещения таких активов. Списание представляет прекращение признания. Группа может списать финансовые активы, в отношении которых еще предпринимаются меры по принудительному взысканию, когда Группа пытается взыскать суммы задолженности по договору, хотя у нее нет обоснованных ожиданий относительно их взыскания.

ПРЕКРАЩЕНИЕ ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Группа прекращает признание финансовых активов, (а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (I) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (II) ни передала, ни сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля

в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.

МОДИФИКАЦИЯ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Иногда Группа пересматривает или иным образом модифицирует договорные условия по финансовым активам. Группа оценивает, является ли модификация предусмотренных договором денежных потоков существенной с учетом, среди прочего, следующих факторов: наличия новых договорных условий, которые оказывают значительное влияние на профиль рисков по активу (например, участие в прибыли или доход на капитал), значительного изменения процентной ставки, изменения валютной деноминации, появления нового или дополнительно кредитного обеспечения, которые оказывают значительное влияние на кредитный риск, связанный с активом, или значительного продления срока кредита в случаях, когда заемщик не испытывает финансовых затруднений.

Если модифицированные условия существенно отличаются, так что права на денежные потоки по первоначальному активу истекают, Группа прекращает признание первоначального финансового актива и признает новый актив по справедливой стоимости. Датой пересмотра условий считается дата первоначального признания для целей расчета последующего обесценения, в том числе для определения факта значительного увеличения кредитного риска. Группа также оценивает соответствие нового кредита или долгового инструмента критерию осуществления платежей исключительно в счет основной суммы долга и процентов. Любые расхождения между балансовой стоимостью первоначального актива, признание которого прекращено, и справедливой стоимости нового, значительно модифицированного актива отражается в составе прибыли или убытка, если содержание различия не относится к операции с капиталом с собственниками.

В ситуации, когда пересмотр условий был вызван финансовыми трудностями у контрагента и его неспособностью выполнять первоначально согласованные платежи, Группа сравнивает первоначальные и скорректированные ожидаемые денежные потоки с активами на предмет значительного отличия рисков и выгод по активу в результате модификации условия договора. Если риски и выгоды не изменяются, то значительное отличие модифицированного актива от первоначального актива отсутствует, и его модификация не приводит к прекращению признания. Группа производит перерасчет валовой балансовой стоимости путем дисконтирования модифицированных денежных потоков договору по первоначальной эффективной процентной ставке (или по эффективной процентной ставке, скорректированной с учетом кредитного риска для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов) и признает прибыль или убыток от модификации в составе прибыли или убытка.

КАТЕГОРИИ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Финансовые обязательства классифицируются как впоследствии оцениваемые по амортизированной стоимости, кроме: (I) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: эта классификация применяется к производным финансовым инструментам, финансовым обязательствам, предназначенным для торговли (например, короткие позиции по ценным бумагам), условному возмещению, признаваемому приобретателем при объединении бизнеса, и другим финансовым обязательствам, определенным как таковые при первоначальном признании; и (II) договоров финансовой гарантии и обязательств по предоставлению кредитов.

ПРЕКРАЩЕНИЕ ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Признание финансовых обязательств прекращается в случае их погашения (т.е. когда выполняется или прекращается обязательство, указанное в договоре, или истекает срок его исполнения).

Обмен долговыми инструментами с существенно различающимися условиями между Группой и ее первоначальными кредиторами, а также существенные модификации условий существующих финансовых обязательств учитываются как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Условия считаются существенно различающимися, если дисконтированная приведенная стоимость денежных потоков согласно новым условиям, включая все уплаченные вознаграждения за вычетом полученных вознаграждений, дисконтированные с использованием первоначальной эффективной процентной ставки, как минимум на 10% отличается от дисконтированной приведенной стоимости остальных денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству. Кроме того, учитываются другие качественные факторы, такие как валюта, в которой деноминирован инструмент, изменение типа процентной ставки, новые условия конвертации инструмента и изменение ограничительных условий по кредиту.

Если обмен долговыми инструментами или модификация условий учитывается как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения признаются в составе прибыли или убытка от погашения. Если обмен или модификация не учитываются как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения отражаются как корректировка балансовой стоимости обязательства и амортизируются в течение оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

Модификации обязательств, не приводящие к их погашению, учитываются как изменение оценочного значения по методу начисления кумулятивной амортизации задним числом, при этом прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка, если экономическое содержание различия в балансовой стоимости не относится к операции с капиталом с собственниками.

ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОТНЕСЕННЫЕ К КАТЕГОРИИ ОЦЕНИВАЕМЫХ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Группа может определить некоторые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Прибыли и убытки по таким обязательствам представляются в составе прибыли или убытка, кроме суммы изменений в справедливой стоимости, которая связана с изменениями кредитного риска по данному обязательству (определяется как сумма, которая не относится к изменениям рыночных условий, в результате которых возникает рыночный риск), которое отражено в прочем совокупном доходе и впоследствии не реклассифицируется в прибыль или убыток. Это возможно, если такое представление не создает или не усугубляет учетное несоответствие. В этом случае прибыли и убытки, относящиеся к изменениям кредитного риска по обязательству, также отражаются в составе прибыли или убытка.

ВЗАИМОЗАЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (I) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (II) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (III) в случае несостоятельности или банкротства.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства представляют собой денежные средства в кассе, на счетах в банках и ЦБ РФ, за исключением обязательных резервов на счетах в ЦБ РФ, которые в любое время могут быть фактически сняты со счета без предварительного уведомления. Эквиваленты денежных средств включают высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые конвертируются в определенные денежные суммы с первоначальным сроком погашения в течение трех месяцев или меньше с даты приобретения. Денежные средства и эквиваленты денежных средств отражаются по амортизированной стоимости, так как (I) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (II) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Условия, устанавливаемые исключительно законодательством (например, положения о конвертации долга в собственный капитал в некоторых странах), не влияют на результаты SPPI-теста, за исключением случаев, когда они включены в условия договора и применялись бы, даже если бы впоследствии законодательство изменилось.

ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ РЕЗЕРВЫ НА СЧЕТАХ В ЦБ РФ

Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ отражаются по амортизированной стоимости и представляют собой средства, депонированные в ЦБ РФ, по которым не начисляются проценты и которые не предназначены для финансирования ежедневных операций Группы. Следовательно, они исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления консолидированного отчета о движении денежных средств.

СРЕДСТВА В БАНКАХ

Средства в банках, не входящих в состав Группы, учитываются, когда Группа предоставляет денежные средства банкам-контрагентам в виде авансовых платежей, подлежащих погашению на установленную или определяемую дату. Средства в других банках отражаются по амортизированной стоимости, так как (I) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (II) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Средства в банках с первоначальным сроком погашения, не превышающим три месяца, учитываются в составе денежных средств и их эквивалентов.

ИНВЕСТИЦИИ В ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

На основании бизнес-модели и характеристик денежных потоков Группа относит инвестиции в долговые ценные бумаги к категории оценки по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Долговые ценные бумаги отражаются по амортизированной стоимости, если они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, эти денежные потоки

представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и не определены как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Процентный доход по данным активам рассчитывается на основе метода эффективной процентной ставки и признается в составе прибыли или убытка. Оценочный резерв под обесценение, определенный на основе модели ожидаемых кредитных убытков, отражается в составе прибыли или убытка за год. Все прочие изменения балансовой стоимости отражаются в составе прочего совокупного дохода. При прекращении признания долговой ценной бумаги совокупная прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из прочего совокупного дохода в состав прибыли или убытка.

Если инвестиции в долговые ценные бумаги не соответствуют критериям для отражения по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, они отражаются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Группа также может безоговорочно отнестись инвестиции в долговые ценные бумаги к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании, если использование этой возможности значительно уменьшает учетное несоответствие между финансовыми активами и обязательствами, признаваемыми или оцениваемыми с использованием разных методов учета.

ИНВЕСТИЦИИ В ДОЛЕВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

Финансовые активы, которые соответствуют определению капитала с точки зрения эмитента, то есть инструменты, которые не содержат договорного обязательства о выплате денежных средств и свидетельствуют о наличии остаточной доли в чистых активах эмитента, рассматриваются Группой как инвестиции в долевые ценные бумаги. Инвестиции в долевые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда Группа безоговорочно выбирает отнесение долевых инвестиций к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход при первоначальном признании. Политика Группы заключается в отнесении долевых инвестиций к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, когда эти инвестиции удерживаются для целей, отличных от получения инвестиционного дохода. В случае выбора оценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход прибыли и убытки от переоценки справедливой стоимости признаются в составе прочего совокупного дохода и впоследствии не реклассифицируются в состав прибыли или убытка, в том числе при выбытии. Убытки от обесценения и их восстановление, если таковое имеет место, не оцениваются отдельно от других изменений справедливой стоимости. Дивиденды по-прежнему признаются в составе прибыли и убытка, когда установлено право Группы на получение платежей, кроме случаев, когда они представляют собой возмещение инвестиций, а не доход на такие инвестиции.

КРЕДИТЫ КЛИЕНТАМ

Кредиты и авансы клиентам учитываются, когда Группа предоставляет денежные средства клиентам в виде авансовых платежей с целью приобретения кредита клиента или предоставления кредита клиенту. На основании бизнес-модели и характеристик денежных потоков Группа относит кредиты и авансы клиентам к одной из следующих категорий оценки: (I) по амортизированной стоимости: кредиты, удерживаемые для получения предусмотренных договором денежных потоков, которые представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов, и кредиты, которые не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на добровольной основе, и (II) по справедливой стоимости через

прибыль или убыток: кредиты, которые не соответствуют критериям SPPI-теста или другим критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

В Примечании 28 приводится информация об исходных данных, допущениях и методах расчета, используемых при оценке ожидаемых кредитных убытков.

БАНКОВСКИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ КРЕДИТОВ

В рамках осуществления банковской деятельности Группа выпускает обязательства по предоставлению кредитов. Такие обязательства представляют безотзывные обязательства или обязательства, отзыв которых возможен только в ответ на существенные негативные изменения. Такие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, подтвержденной, как правило, суммой полученного вознаграждения. Данная сумма амортизируется линейным методом в течение срока действия обязательства, за исключением обязательства по предоставлению кредитов, в случае, если существует вероятность того, что Группа заключит конкретное кредитное соглашение и не будет планировать реализацию кредита в течение короткого периода после его предоставления; такие комиссионные доходы, связанные с предоставлением по предоставлению кредитов, учитываются как доходы будущих периодов и включаются в балансовую стоимость кредита при первоначальном признании. В конце каждого отчетного периода обязательства оцениваются как (I) неамортизированный остаток суммы на момент первоначального признания плюс (II) сумма условного резерва, определенного на основе модели ожидаемого кредитного убытка, если обязательство не состоит в предоставлении кредита по процентной ставке ниже рыночной, тогда размер обязательства равен наибольшей из этих двух сумм.

Балансовая стоимость обязательств по предоставлению кредитов является обязательством. В отношении договоров, которые включают кредит и неиспользованное обязательство, если Группа не может отдельно идентифицировать ожидаемые кредитные убытки по компоненту неиспользованного кредита и по компоненту кредита, ожидаемые кредитные убытки по неиспользованному обязательству признаются вместе с оценочным резервом под убытки по кредиту. Ожидаемые кредитные убытки в сумме превышения совокупных ожидаемых кредитных убытков над валовой балансовой стоимостью кредита признаются как обязательство.

БАНКОВСКИЕ ФИНАНСОВЫЕ ГАРАНТИИ

Финансовые гарантии требуют от Группы в рамках осуществления банковской деятельности осуществления определенных платежей по возмещению держателю гарантии убытков, понесенных в случае, если указанный дебитор не произвел своевременно платеж по первоначальными или модифицированными условиям долгового инструмента. Финансовые гарантии первоначально отражаются по справедливой стоимости, подтвержденной, как правило, суммой полученного вознаграждения. Данная сумма амортизируется линейным методом в течение срока действия гарантии. В конце каждого отчетного периода обязательства оцениваются по наибольшей из (I) суммы оценочного резерва под убытки по гарантии, определенной с использованием модели ожидаемых кредитных убытков, и (II) оставшегося неамортизированного остатка суммы, отраженной при первоначальном признании.

Кроме того, в отношении дебиторской задолженности по вознаграждению, которое отражается в отчете о финансовом положении как актив, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

СДЕЛКИ ПО ДОГОВОРАМ ПРОДАЖИ И ОБРАТНОЙ ПОКУПКИ, ЗАЙМЫ ЦЕННЫХ БУМАГ

Сделки по договорам продажи и обратной покупки («договоры РЕПО»), которые фактически обеспечивают контрагенту доходность кредитора, рассматриваются как операции привлечения средств под обеспечение ценными бумагами. Признание ценных бумаг, проданных по договорам продажи и обратной покупки, не прекращается. Финансовые активы, проданные по соглашениям РЕПО, учитываются в составе прочих финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, а средства, полученные по таким соглашениям, отражаются как «Банковские средства банков и ЦБ РФ» или «Банковские средства клиентов».

Ценные бумаги, приобретенные по сделкам по договорам с обязательством обратной продажи («обратное РЕПО»), которые фактически обеспечивают Группе доходность кредитора, отражаются как «Банковские средства в других банках» или «Банковские кредиты и авансы клиентам» в зависимости от контрагента. Разница между ценой продажи и ценой обратного выкупа, скорректированная на процентный и дивидендный доход, полученный контрагентом, признается как процентный доход и начисляется на протяжении всего срока действия договора РЕПО по методу эффективной процентной ставки.

ВКСЕЛЯ К ПОЛУЧЕНИЮ

Векселя к получению включаются в «Прочие финансовые активы» и отражаются по амортизированной стоимости, если (I) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (II) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

СРЕДСТВА ДРУГИХ БАНКОВ И ЦБ РФ

Средства других банков и ЦБ РФ отражаются, начиная с момента предоставления Группе денежных средств или прочих активов банками-контрагентами. Непроизводные финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости. Если Группа приобретает собственную задолженность, это обязательство исключается из консолидированного отчета о финансовом положении, а разница между балансовой стоимостью обязательства и уплаченным возмещением включается в состав доходов или расходов от урегулирования задолженности.

СРЕДСТВА КЛИЕНТОВ

Средства клиентов представляют собой производные финансовые обязательства перед физическими лицами, государственными или корпоративными клиентами и отражаются по амортизированной стоимости.

СУБОРДИНИРОВАННЫЙ ДОЛГ

Субординированный долг может быть погашен только в случае ликвидации организации после урегулирования требований других кредиторов с более высоким приоритетом. Субординированный долг учитывается по амортизированной стоимости.

ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ И ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

Выпущенные долговые ценные бумаги представляют собой векселя и депозитные сертификаты Группы, выпускаемые для клиентов в рамках осуществления банковской деятельности. Выпущенные облигации представляют собой ценные бумаги, которые обращаются и котируются на открытом рынке. Векселя имеют фиксированную дату погашения. Векселя могут быть предоставлены в обмен на денежные средства или в качестве платежного инструмента, который может быть продан с дисконтом на внебиржевом рынке. Выпущенные долговые ценные бумаги и выпущенные облигации отражаются в отчетности по амортизированной стоимости. Если Группа приобретает собственную задолженность, она исключается из отчета о финансовом положении, а разница между балансовой стоимостью обязательства и уплаченной суммой включается в состав прибыли или убытка от урегулирования задолженности.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Внеоборотные активы отражаются в отчете о финансовом положении как «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи», если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, посредством продажи (включая потерю контроля над дочерней организацией, удерживающей эти активы) в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода. Реклассификация активов требует соблюдения всех следующих условий: (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии; (б) руководство Группы утвердило действующую программу по поиску покупателя и приступило к ее реализации; (в) проводится активный маркетинг для продажи активов по обдуманной цене; (г) ожидается, что продажа будет осуществлена в течение одного года, и (д) не ожидается существенного изменения плана продаж или его отмена. Внеоборотные активы, класифицированные в отчете о финансовом положении за текущий отчетный период как предназначенные для продажи, не реклассифицируются и не меняют форму представления в сравнительном отчете о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода.

Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие актива, предназначенного для продажи, ниже балансовой стоимости, убыток от обесценения признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в составе прочих доходов. Любое последующее увеличение справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие признается в сумме не превышающей накопленных убытков от обесценения, которые были признаны ранее по соответствующему активу.

ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ

Группа регулярно участвует в сделках по приобретению драгоценных металлов и их продаже вскоре после приобретения с целью получения прибыли от краткосрочных колебаний цены или дилерской маржи. Золото и прочие драгоценные металлы отражаются по ценам покупки ЦБ РФ и затем переоцениваются по справедливой стоимости по котировкам Лондонского рынка драгоценных металлов.

ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Запасы сырой нефти, нефтепродуктов, а также сырье, материалы и запасы готовой продукции учитываются по наименьшей из двух величин – себестоимости либо по чистой цене реализации. Чистая цена реализации представляет собой оценочную цену продаж в обычных условиях ведения бизнеса за вычетом затрат на завершение производства и затрат на реализацию. Группа использует метод средневзвешенной стоимости. Себестоимость включает прямые и косвенные затраты, понесенные в связи с доведением объекта или продукта до существующего состояния и его транспортировкой до места расположения.

ПРЕДОПЛАТА

К предоплате относятся авансы, выплаченные при приобретении товаров и услуг, страховые взносы, предоплата по экспортной пошлине, НДС и прочим налогам. Предоплаты учитываются по фактическим затратам за минусом резерва на обесценение.

Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой. Предоплата по услугам, таким как страхование, транспортные перевозки и другие, списывается на счет прибылей и убытков при получении товаров или услуг, относящихся к ней.

Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в составе прибылей и убытков за отчетный год.

НАЛОГ НА ДОБЫЧУ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ

Налог на добычу полезных ископаемых (далее «НДПИ»), относящийся к добыче нефти рассчитывается ежемесячно как произведение количества добытого полезного ископаемого и фиксированной специфической налоговой ставки (919 рублей за тонну в 2018 и 2017 гг. соответственно), скорректированной с учетом средних за истекший месяц цен нефти марки «Юралс» на мировых рынках сырья и среднего курса рубля к доллару США, а также с учетом показателя, характеризующего особенности добычи нефти. Для участков недр, выработанность которых превышает 80% доказанных запасов, определенных по Российской классификации запасов и ресурсов, налоговые обязательства по НДПИ снижаются посредством использования понижающего коэффициента, характеризующего степень выработанности запасов. Компания получает экономию в размере 3,5% на месторождение за каждый процент выработанности, превышающий 80%. Кроме того, для мелких участков недр предусмотрено снижение НДПИ за счет использования коэффициента, характеризующего величину их запасов. Сумма налоговых преимуществ для выработанных и мелких участков недр рассчитывается с использованием базовой ставки НДПИ в размере 559 рублей за тонну (в 2017 г.: 559 рублей за тонну).

Также применяется нулевая ставка НДПИ в отношении сверхвязкой нефти (с вязкостью более 10 000 мПа*с в пластовых условиях) и нефти, добытой из залежей доманиковых продуктивных отложений. Кроме того, предусмотрено преимущество в виде снижения НДПИ при добыче сверхвязкой нефти вязкостью от 200 до 10 000 мПа*с (в пластовых условиях), а также при добыче нефти в Ненецком автономном округе (посредством применения коэффициента Ккан, характеризующего регион добычи и свойства нефти). Экономия в данном случае рассчитывается исходя из базовой ставки НДПИ в размере 559 рублей за тонну (в 2017 г.: 559 рублей за тонну).

Налог на добычу полезных ископаемых отражается в составе налогов, кроме налога на прибыль в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Налог на добавленную стоимость (далее «НДС») по ставке 18% (начиная с 1 января 2019 г. – 20%) уплачивается с разницы между суммой НДС, исчисленного при реализации товаров (работ, услуг), и суммой НДС, подлежащей вычету, которая была предъявлена поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров (работ, услуг). Налоговая база по НДС при реализации товаров (работ, услуг) определяется на наиболее раннюю из дат: даты отгрузки товаров (работ, услуг), либо даты оплаты, частичной оплаты, полученной в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг). Суммы входящего НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) предъявляются к вычету по мере принятия на учет соответствующих товаров (работ, услуг) при соблюдении других обязательных условий для вычетов НДС, предусмотренных действующим налоговым законодательством. При создании резерва под ожидаемый кредитный убыток от обесценения отражается на полную сумму задолженности, включая НДС.

Экспорт товаров и оказание ряда услуг в отношении экспортируемых товаров облагается по ставке 0%, обоснованность применения которой подтверждается по мере предоставления в налоговые органы всех необходимых документов, предусмотренных действующим налоговым законодательством.

НДС, относящийся к операциям купли-продажи, признается в консолидированном отчете о финансовом положении в развернутом виде и раскрывается отдельно в составе предоплаты и прочих краткосрочных активов и обязательств по уплате налогов.

РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ДОБЫЧЕЙ НЕФТИ И ГАЗА

Деятельность по разведке и добыче нефти и газа отражается по методу учета результативных затрат, в соответствии с которыми затраты, связанные с приобретением прав на разведку и разработку участков недр с недоказанными и доказанными запасами нефти и газа, а также затраты, связанные с бурением и обустройством эксплуатационных скважин и соответствующее производственное оборудование, капитализируются.

Прочие затраты на поисково-разведочные работы, в том числе затраты на геологические и геофизические работы и затраты на содержание и сохранение неразработанных объектов, списываются на расходы по мере их возникновения. Стоимость бурения разведочных скважин, при бурении которых обнаружены нефтяные и газовые запасы, капитализируется в качестве активов по разведке и оценке в разрезе месторождений, до момента определения того, являются ли обнаруженные запасы доказанными. Активы по разведке и оценке должны анализироваться с технической и коммерческой точки зрения, а также изучаться руководством. Кроме этого, минимум один раз в год должен проводиться анализ на обесценение, чтобы подтвердить существующее намерение продолжать разработку или иным способом извлекать доход в результате обнаружения запасов. При обнаружении признаков обесценения проводится оценка соответствующего убытка от обесценения.

В случае обнаружения впоследствии запасов нефти и газа, добыча которых экономически целесообразна, балансовая стоимость (за вычетом убытков от обесценения соответствующих активов, связанных с разведкой и оценкой) классифицируется как активы по разработке. Однако, если никакие запасы промышленного значения не обнаруживаются, то такие затраты относятся на расходы после завершения деятельности по разведке и оценке.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленного износа, истощения, амортизации и обесценения.

Стоимость нефтегазовых активов включает первоначальную оценку затрат на ликвидацию объектов основных средств и восстановление участка, на котором данные объекты находились. Затраты на обслуживание, ремонт и замену несущественных активов списываются на операционные расходы по мере их возникновения; стоимость обновлений и усовершенствований основных средств капитализируется и амортизируется в течение оставшегося срока полезного использования. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

Авансы, выданные для приобретения или строительства объектов основных средств, учитываются в составе незавершенного строительства.

Долгосрочные активы, включая нефтегазовое оборудование и скважины, расположенные на месторождениях с доказанными запасами нефти и газа, тестируются на предмет возможного обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», который содержит требование о снижении стоимости долгосрочных активов, которая предположительно не будет возмещена за счет будущих денежных средств, до возмещаемой суммы, определяемой по наибольшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие либо стоимости от использования.

Отдельные активы группируются для целей оценки на возможное обесценение исходя из минимального уровня идентифицируемых денежных потоков, в значительной степени не зависящих от денежных потоков, связанных с другими группами активов. Как правило, для активов, связанных с разведкой и добычей, таким уровнем является месторождение, для перерабатывающих активов – весь перерабатывающий комплекс, для активов розничной сети – отдельная автозаправочная станция. Убыток от обесценения признается в составе прибыли или убытков за год.

Суммы обесценения восстанавливаются в соответствующем объеме, если изменились условия и обстоятельства, в результате которых было начислено обесценение. Обесценение может быть восстановлено в пределах первоначальной балансовой стоимости за вычетом амортизации, которая была бы начислена в случае, если бы обесценение не было отражено.

Долгосрочные активы, по которым руководством принято решение о выбытии в течение периода, не превышающего один год, и отвечающие другим требованиям как активы, удерживаемые для продажи, отражаются в учете по наименьшей из двух величин: амортизированной стоимости или справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие. Стоимость основных средств, расположенных на месторождениях с недоказанными запасами нефти и газа проходит регулярную оценку, и рассчитанное обесценение списывается на расходы.

Амортизация нефтегазовых активов, расположенных на месторождениях рассчитывается по методу начисления пропорционально объему добычи нефти и газа по каждому месторождению исходя из доказанных разбуренных запасов нефти и газа. В случае, когда срок полезного использования крупных компонентов активов отличается от срока добычи на месторождении, применяется линейный метод амортизации.

Лицензии на геологоразведку по недоказанным запасам нефти и газа капитализируются в состав основных средств. Амортизация по ним начисляется линейным методом в течение срока действия каждой лицензии.

Начисление износа на прочие основные средства производится линейным методом на основании сроков их полезного использования, а именно:

СРОК (В ГОДАХ)

Здания и сооружения	30-50
Машины и оборудование	10-35

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяются путем сравнения суммы выручки, при наличии таковой, и балансовой стоимости. Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств отражены в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе прочих доходов и расходов.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом произведенных затрат по сделке, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

ДОХОД ПО ПРОЦЕНТАМ ОТ НЕБАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ

Процентный доход по небанковской деятельности признается равномерно на протяжении времени начисления процентов с применением метода эффективной процентной ставки. Такой расчет включает в процентные доходы и расходы все комиссии и выплаты, уплаченные и полученные сторонами договора и составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, затраты по сделке, а также все прочие премии.

Комиссии, относящиеся к эффективной процентной ставке, включают комиссии, полученные или уплаченные Группой в связи с формированием или приобретением финансового актива или выпуском финансового обязательства.

В отношении созданных или приобретенных кредитно-обесцененных финансовых активов эффективная процентная ставка представляет собой ставку, которая дисконтирует ожидаемые денежные потоки (включая первоначальные ожидаемые кредитные убытки) до справедливой стоимости при первоначальном признании (обычно соответствует цене приобретения). В результате эффективный процент является скорректированным с учетом кредитного риска.

Процентный доход рассчитывается с применением эффективной процентной ставки к валовой балансовой стоимости финансовых активов, кроме: (I) финансовых активов, которые стали обесцененными (Этап 3) и для которых процентный доход рассчитывается с применением срока полезного использования активов, которые она обязана выполнять согласно нормам законодательства или условиям договоров по окончании срока полезного использования активов. Деятельность Группы по разведке, разработке и добыче включает в себя активы, связанные с бурением скважин, сопутствующим оборудованием и операционными участками, системами сбора и переработки нефти, нефтехранилищами и трубопроводами для транспортировки нефти к основным магистралям.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ, ВЫПЛАТЫ ПО ОКОНЧАНИИ ТРУДОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Начисление заработной платы, взносов в фонды социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также не-денежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Группы. Группа имеет различные программы пенсионного обеспечения, предлагаемые практически всем сотрудникам и членам руководства. Пенсионные обязательства

оцениваются по текущей стоимости прогнозируемых оттоков денежных средств с использованием процентных ставок, применяемых к государственным ценным бумагам, срок погашения и валюта которых примерно соответствует срокам погашения и валюте указанных обязательств. Затраты по пенсионным выплатам оцениваются с применением метода прогнозируемой условной единицы.

Затраты на пенсионное обеспечение начисляются и отражаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе операционных расходов и отражают затраты на вознаграждения по мере их начисления в течение срока службы сотрудников.

Переоценка чистого обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами в результате возникновения актуарных прибылей или убытков от изменения финансовых допущений и корректировок на основе опыта признается единовременно в составе прочего совокупного дохода. Актуарные прибыли или убытки по прочим долгосрочным выплатам признаются единовременно в составе прибыли или убытков за год.

Стоимость услуг прошлых периодов признается единовременно в составе расходов за год.

Активы плана оцениваются по справедливой стоимости, и на них распространяются определенные ограничения. Справедливая стоимость активов плана определяется исходя из рыночных цен. При отсутствии рыночных цен справедливая стоимость активов плана определяется с помощью различных методик оценки, включая дисконтирование ожидаемых денежных потоков, рассчитанных с применением ставки дисконтирования, которая отражает риск, связанный с активами пенсионного плана, а также зависит от ожидаемой даты погашения или выбытия этих активов.

В процессе обычной деятельности Группа самостоятельно осуществляет выплаты в Пенсионный фонд РФ за своих сотрудников. Обязательные платежи в Пенсионный фонд РФ отражаются в составе операционных расходов как расходы на оплату труда по мере возникновения.

РЕЗЕРВЫ ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ

Группа признает обязательство, связанное с долгосрочными активами, по справедливой стоимости резервов по выводу активов из эксплуатации (в отношении обязательств, установленных законом или обусловленных сложившейся деловой практикой), в том отчетном периоде, в котором такие обязательства по выбытию объектов возникают. Группа имеет ряд обязательств, связанных с окончанием срока полезного использования активов, которые она обязана выполнять согласно нормам законодательства или условиям договоров по окончании срока полезного использования активов. Деятельность Группы по разведке, разработке и добыче включает в себя активы, связанные с бурением скважин, сопутствующим оборудованием и операционными участками, системами сбора и переработки нефти, нефтехранилищами и трубопроводами для транспортировки нефти к основным магистралям.

В целом, имеющиеся у Группы лицензии и прочие разрешения предусматривают необходимость осуществления Группой определенных действий по ликвидации объектов, включая в себя затраты на ликвидацию скважин, разборку оборудования и прочие затраты по рекультивации. Оценка Группой затрат на ликвидацию скважин базируется на требованиях действующих нормативно-правовых документов и лицензий, а также на фактической стоимости демонтажа и других аналогичных работ. Величина резерва по выводу активов из эксплуатации определяется Группой с применением метода приведенной стоимости ожидаемых будущих расходов на ликвидацию этих активов. При этом ставка дисконтирования пересматривается

на каждую отчетную дату и отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денежной единицы, а также риски, присущие данному обязательству. Ожидается, что большинство этих затрат не будет понесено ранее чем через несколько лет или десятков лет и будет профинансировано за счет общих средств Группы на момент выбытия из эксплуатации.

Соответствующие затраты, связанные с выводом активов из эксплуатации, капитализируются как часть балансовой стоимости долгосрочных активов. Изменения в оценке существующего обязательства по выводу активов из эксплуатации, возникшие в результате изменения обстоятельств, изменения законодательства или технологий, изменения суммы соответствующих затрат, или в результате изменения ставки дисконтирования, отражаются как изменение стоимости соответствующего актива.

Группа занимается нефтехимией, переработкой и сбытом нефтепродуктов на значительных производственных мощностях и АЗС. Природа этих операций такова, что невозможно определить точную дату вывода этих производственных мощностей из эксплуатации. Действующие правила по регулированию и лицензированию не требуют начисления резерва под ликвидацию данных производственных мощностей и АЗС Группы. В связи с этим, руководство полагает, что не существует каких-либо прямых правовых или контрактных обязательств, относящихся к выводу этих объектов из эксплуатации или иному выбытию данных активов.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

С 1 января 2012 г. Компания создала консолидированную группу налогоплательщиков, в которую в настоящий момент входят пять предприятий Группы. Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.

Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначально признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.

Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды.

Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы вычитаемые временные разницы.

Величина активов и обязательств по отложенному налогу определяется с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на дату окончания отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные разницы или отложенные налоговые убытки будут реализованы.

Активы по отложенному налогу могут быть зачтены против обязательств по отложенному налогу только в рамках консолидированной группы налогоплательщиков или каждой отдельной компании Группы. Расходы и обязательства, связанные со штрафами по налогу на прибыль, отражаются в составе налогов, кроме налога на прибыль в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и в составе обязательств по уплате налогов в консолидированном отчете о финансовом положении соответственно. Расходы и обязательства, связанные с пенями по налогу на прибыль, отражаются в составе расходов по процентам в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и в составе кредиторской задолженности и начисленных обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении соответственно.

АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Разрешенный к выпуску капитал представлен обыкновенными акциями и некумулятивными, не подлежащими выкупу привилегированными акциями.

Дивиденды, выплачиваемые акционерам, объявляются Советом директоров и одобряются годовым или внеочередным общим собранием акционеров. Дивиденды отображаются в составе обязательств и вычитаются из нераспределенной прибыли в период, когда они объявлены и утверждены.

СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ

Обыкновенные акции Компании, выкупленные Группой и находящиеся в ее собственности на отчетную дату, отражены как собственные акции, выкупленные у акционеров, и учитываются по фактической стоимости их приобретения с использованием средневзвешенного метода. Прибыль от последующей продажи собственных акций кредитуются на счет добавочного капитала, убытки от последующей продажи собственных акций дебетуются на добавочный капитал в пределах ранее включенных в него чистых доходов от продажи собственных акций. Оставшаяся часть убытков относится на нераспределенную прибыль.

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Привилегированные акции не подлежат выкупу и квалифицируются как акции, участвующие в прибыли.

Базовая и разводненная прибыль на одну акцию определяется путем деления суммы чистой прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных и привилегированных акций, на средневзвешенное количество участвующих в распределении прибыли акций, находящихся в обращении в течение периода. Прибыль или убыток в отношении акционеров Компании корректируются на сумму дивидендов, объявленных за период для каждого класса акций. Оставшаяся сумма прибыли или убытка распределяется на обыкновенные и привилегированные акции в той мере, в которой каждый из инструментов участвовал бы в прибыли на акцию, если допустить

распределение всей прибыли или убытка за отчетный период. Выкупленные собственные акции исключаются из расчетов. Общая сумма прибыли или убытка, отнесенная на каждый класс акций, определяется путем деления дивидендов, объявленных за период для каждого класса акций, и оставшейся распределенной суммы прибыли или убытка.

ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Выручка представляет собой справедливую стоимость полученного вознаграждения или вознаграждения, подлежащего получению за реализацию товаров, работ и услуг при обычных условиях ведения финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом скидок, экспортных пошлин, налога на добавленную стоимость и акциза.

В сферу деятельности Группы входит продажа сырой нефти и нефтепродуктов, продажа шин и нефтехимического сырья. Выручка признается в определенный момент времени, при передаче контроля над продуктами покупателю, что означает способность определять использование и получать практически все оставшиеся выгоды от продуктов. Передача происходит, когда продукты были доставлены в конкретное место, риски устаревания и потери были переданы клиенту, и либо клиент принял продукты в соответствии с договором купли-продажи, либо Группа имеет объективные доказательства того, что все критерии для принятия были удовлетворены.

Для определения момента времени, в который покупатель получает контроль над обещанным активом, Группа должна оценивать индикаторы, которые, среди прочего, включают в себя следующие: Группа имеет существующее право на оплату продуктов; Группа передала право физического владения продуктами; покупатель имеет право собственности на эти продукты; покупатель подвержен значительным рискам и выгодам, связанными с правом собственности на продукты; покупатель принял продукты. Не все указанные индикаторы должны обязательно быть выполнены для того, чтобы Руководство пришло к выводу о передаче контроля и возможности признать выручку. Руководство использует суждение для определения того, указывают ли имеющиеся факторы в совокупности на то, что контроль над продуктами перешел к покупателю.

Когда возмещение, обещанное по договору, включает в себя переменную сумму, организация должна признать выручку на минимальную величину, которая не имеет значительного риска уменьшения в будущем. Соответственно, на дату продажи выручка определяется на основе предварительной цены, а справедливая стоимость цены реализации непрерывно переоценивается и признается в качестве корректировки выручки.

Группа управляет сетью собственных автозаправочных станций, реализующих нефтепродукты. Выручка признается, когда предприятие группы продает продукт клиенту. Оплата цены сделки происходит немедленно, при приобретении товара. Поскольку не возникает права на возврат, обязательства в отношении возврата средств не признаются.

Доходы от услуг признаются в том периоде, в котором оказываются услуги.

Дебиторская задолженность признается в момент передачи товаров, так как в этот момент право на возмещение за товары становится безусловным, и наступление срока, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени. Значительные компоненты финансирования отсутствуют, так как продажи осуществляются на условиях оплаты в течение краткосрочного периода времени, соответствующих рыночной практике. Как следствие, Группа не корректирует обещанную сумму возмещения с учетом влияния значительного компонента финансирования.

ПРОЦЕНТНЫЕ И КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО БАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ

Процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Такой расчет включает в процентные доходы и расходы все комиссии и выплаты, уплаченные и полученные сторонами договора и составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, затраты по сделке, а также все прочие премии или скидки. Комиссии, относящиеся к эффективной процентной ставке, включают комиссии, полученные или уплаченные организацией в связи с формированием или приобретением финансового актива или выпуском финансового обязательства (например, комиссионные за оценку кредитоспособности, оценку или учет гарантий или обеспечения, за урегулирование условий предоставления инструмента и за обработку документов по сделке). Комиссионные за обязательство, полученные Группой за предоставление займа по рыночным ставкам, являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, если существует вероятность того, что Группа заключит конкретное кредитное соглашение и не планирует продажу займа в течение короткого периода после его предоставления. Группа не классифицирует обязательство по предоставлению кредитов как финансовое обязательство, оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

В отношении созданных или приобретенных кредитно-обесцененных финансовых активов эффективная процентная ставка представляет собой ставку, которая дисконтирует ожидаемые денежные потоки (включая первоначальные ожидаемые кредитные убытки) до справедливой стоимости при первоначальном признании (обычно соответствует цене приобретения). В результате эффективный процент является скорректированным с учетом кредитного риска.

Процентный доход рассчитывается с применением эффективной процентной ставки к валовой балансовой стоимости финансовых активов, кроме: (I) финансовых активов, которые стали обесцененными (Этап 3) и для которых процентный доход рассчитывается с применением эффективной процентной ставки к их амортизированной стоимости (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки); и (II) созданных или приобретенных кредитно-обесцененных финансовых активов, для которых первоначальная эффективная процентная ставка, скорректированная с учетом кредитного риска, применяется к амортизированной стоимости.

Комиссионные доходы отражаются в течение периода с использованием метода равномерного списания по факту предоставления услуг, когда клиент одновременно получает и использует выгоды от услуг, предоставленных Группой. К таким доходам относятся повторяющиеся платежи за поддержание счета, плата за обслуживание счета, плата за подписку, премиальные пакеты, плата за консультацию и услуги по управлению портфелем и другими активами, доверительное управление, услуги финансового планирования, плата за обслуживание кредитов от лица третьих лиц и т.д.

Переменное вознаграждение отражается только в сумме, в отношении которой, согласно решению руководства, высока вероятность отсутствия значительного сторнирования. Прочие комиссионные доходы отражаются тогда, когда Группа выполняет свои обязанности к исполнению, обычно после выполнения соответствующей операции. Сумма комиссионных, полученных или подлежащих получению, представляет собой цену сделки для услуг, идентифицированных как отличимые обязанности к исполнению. К таким доходам относится плата за организацию продажи или покупки иностранной валюты

от лица клиента, плата за обработку платежей, плата за расчет наличными, прием или выдача денежных средств, а также комиссионные за ведение переговоров или участие в переговорах от лица третьей стороны по таким сделкам, как приобретение кредитов, акций или других ценных бумаг, а также приобретение или продажа бизнеса.

ТРАНСПОРТНЫЕ РАСХОДЫ

Транспортные расходы признаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и отражают все расходы, понесенные Группой в связи с транспортировкой нефти и нефтепродуктов до конечного потребителя (такие расходы могут включать тарифы на услуги по транспортировке продукции по магистральным трубопроводам, дополнительные затраты по железнодорожным перевозкам, затраты по перевалке, портовые сборы, морской фрахт и прочие затраты). Расходы по компаундированию отражаются в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов.

Ниже представлены положения учетной политики, применимые к сопоставимому периоду, закончившемуся 31 декабря 2017 г., в которые были внесены изменения в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Все финансовые активы первоначально признаются в учете в момент, когда компания становится стороной договора. Такие активы признаются по справедливой стоимости плюс (в случае, если они не относятся к категории финансовых активов, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете прибыли и убытков) затраты, непосредственно связанные с операцией по приобретению данного финансового актива. Финансовые активы Группы включают денежные средства и их эквиваленты, денежные средства с ограничением к использованию, обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ, банковские кредиты клиентам, депозиты, средства в банках, ценные бумаги, производные финансовые инструменты, драгоценные металлы, дебиторскую и прочую задолженность, а также предоставленные займы.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: а) займы и дебиторская задолженность, б) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка; г) инвестиции, удерживаемые до погашения. Группа признает займы и дебиторскую задолженность в момент их возникновения. Все прочие финансовые активы признаются на дату заключения сделок, когда Группа становится стороной договорных условий инструмента. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Группа прекращает признание финансовых активов, а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (I) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (II) не передала и не сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать несвязанной третьей стороне весь рассматриваемый актив без необходимости налагать дополнительные ограничения на такую продажу.

ЗАЙМЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Займы и дебиторская задолженность представляют собой категорию финансовых активов с фиксированными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента за вычетом убытка от обесценения. Сумма начисленного процента включается в прибыль и убыток за год. Резерв под обесценение займов и дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют объективные признаки того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Существенные финансовые трудности должника, вероятность того, что должнику будет грозить банкротство или финансовая реорганизация, а также невыполнение обязательств или отсрочка платежей считаются признаками обесценения займов и дебиторской задолженности. Сумма резерва рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и возмещаемой стоимостью задолженности, которая равна текущей стоимости ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки финансового актива на дату возникновения задолженности.

Убыток, возникающий в результате обесценения, признается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе коммерческих, общехозяйственных и административных расходов.

СРЕДСТВА В БАНКАХ

Средства в банках, не входящих в состав Группы, учитываются, когда Группа предоставляет денежные средства банкам-контрагентам в виде авансовых платежей, подлежащих погашению на установленную или определяемую дату, при этом у Группы отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей не котируемой дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами. Средства в других банках отражаются по амортизированной стоимости.

Средства в банках с первоначальным сроком погашения, не превышающим три месяца, учитываются в составе денежных средств и их эквивалентов.

КРЕДИТЫ КЛИЕНТАМ

Кредиты клиентам и прочая дебиторская задолженность по банковской деятельности с фиксированными или определяемыми платежами, которые не обращаются на организованном рынке, классифицируются как «Кредиты клиентам». Кредиты клиентам учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой является незначительным.

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

Финансовый актив классифицируется как актив, оцениваемый по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если актив классифицирован как предназначенный для торговли или отнесен к данной категории с момента первоначального признания. Финансовые активы относятся к активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если Группа осуществляет управление такими инвестициями и принимает решения

относительно их купли-продажи на основании их справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной стратегией Группы по управлению рисками или инвестиционной стратегией. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, оцениваются по справедливой стоимости, при этом соответствующие изменения признаются в составе прибыли и убытка за год. Процентные и купонные доходы по финансовым активам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыли и убытки, учитываются в составе процентных и комиссионных доходов. Дивиденды полученные, а также все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания, отражаются в составе прочих операционных доходов/ (расходов) в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в том периоде, в котором они возникли.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представлены производными инструментами, которые либо относятся к данной категории, либо не относятся ни к одной из других категорий финансовых активов. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают инвестиционные ценные бумаги, которые Группа намерена удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы в зависимости от потребности по поддержанию ликвидности или в результате изменения процентных ставок, обменных курсов или котировок ценных бумаг.

После первоначального признания такие активы оцениваются по справедливой стоимости. Инвестиции в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и стоимость которых не может быть надежно оценена, учитываются по первоначальной стоимости за вычетом убытков от обесценения. В случае прекращения признания инвестиций совокупная прибыль или убыток, признанный в составе капитала, также переводятся в состав прибыли и убытка за год. Процентный доход по долговым ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, рассчитывается на основе метода эффективной процентной ставки и отражается в составе прибыли или убытка за год. Дивиденды по долевым инструментам, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в составе прибыли или убытка за год в момент установления права Группы на получение выплаты и при условии существования вероятности получения дивидендов.

Курсовые разницы по долговым инструментам, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в составе прибыли или убытка за год. Все остальные компоненты изменения справедливой стоимости отражаются в составе прочего совокупного дохода до момента прекращения признания инвестиции или ее обесценения, при этом накопленная прибыль или убыток переносятся из категории прочего совокупного дохода в прибыль или убыток за год. Убытки от обесценения признаются в прибыли или убытке за год по мере их возникновения в результате одного или более событий («событие, приводящее к убытку»), произошедших после первоначально признания инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи.

На каждую отчетную дату Группа проводит оценку наличия объективных данных о снижении стоимости финансового актива или группы финансовых активов. Продолжительное снижение справедливой стоимости ценных бумаг ниже их стоимости приобретения считается признаком обесценения. Если такое доказательство существует для финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, кумулятивный убыток (определяемый как разница между стоимостью приобретения и текущей

справедливой стоимостью за вычетом убытка от обесценения по этому финансовому активу, ранее отраженного в составе прочего совокупного дохода) признается в составе прибыли и убытков за год как корректировка по реклассификации при переводе из состава прочего совокупного дохода.

ИНВЕСТИЦИИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения, которые Группа намеревается и имеет возможность удерживать до погашения, признаются финансовыми активами, удерживаемыми до погашения. Инвестиции, удерживаемые до погашения, учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение.

Если Группа продаст или реклассифицирует инвестиции, удерживаемые до погашения более чем на незначительную сумму до срока погашения (кроме как в отдельных обстоятельствах), вся категория должна быть переведена в состав финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. Кроме того, Группе будет запрещено классифицировать любые финансовые активы как удерживаемые до погашения в течение текущего финансового года и последующих двух лет.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ, ОТРАЖАЕМЫХ ПО АМОТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

Убытки от обесценения признаются в прибыли или убытке по мере их возникновения в результате одного или более событий («событий, приводящих к убытку»), имевших место после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих денежных потоков, связанных с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности.

Если у Группы отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения. Основными факторами, которые Группа принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового.

СОГЛАШЕНИЯ РЕПО

Соглашения по договорам продажи и обратного выкупа (далее – «РЕПО») используются Группой как элемент управления ликвидностью при осуществлении торговых операций с ценными бумагами по банковской деятельности и рассматриваются как обеспеченные операции финансирования.

Сделка РЕПО – это соглашения о передаче финансового актива другой стороне в обмен на денежное или иное вознаграждение с одновременным обязательством по обратному приобретению финансовых активов в будущем на сумму, эквивалентную полученному денежному или иному вознаграждению, плюс накопленный процент.

Финансовые активы, проданные по соглашениям РЕПО, учитываются в составе финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, финансовых активов в наличии для продажи и инвестиций, удерживаемых до погашения, а средства, полученные по таким соглашениям, отражаются в составе Средств банков и Банковских средств клиентов. Финансовые активы, приобретенные в рамках соглашений о последующей продаже (далее – «обратные РЕПО»), отражаются в составе Средств в банках или Банковских кредитов клиентам. Прибыли/убытки от продажи указанных выше

инструментов признаются в качестве процентных доходов или расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе исходя из разницы между ценой обратной покупки, начисленной к текущему моменту с использованием метода эффективной процентной ставки, и ценой продажи таких инструментов третьим сторонам.

Когда операция обратного РЕПО/РЕПО выполняется на первоначальных условиях, эффективная доходность/процент в виде разницы между ценой продажи и обратной покупки, согласованная в рамках первоначального договора, признается с использованием метода эффективной процентной ставки.

ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Все финансовые обязательства первоначально признаются в учете по справедливой стоимости и в случае с займами и кредитами за вычетом прямых дополнительных затрат по сделке. Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, а также кредиты и займы, средства в банках и ЦБ РФ, банковские средства клиентов, а также выпущенные акции и облигации, субординированные займы и прочие займы.

Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае его исполнения, отмены или истечения срока действия. При замене одного существующего финансового обязательства другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличных условиях или в случае внесения существенных изменений в условия существующего обязательства признание первоначального обязательства прекращается, а новое обязательство отражается в учете с признами разницы в балансовой стоимости обязательств в составе прибылей и убытков за год.

Финансовые активы и обязательства зачитываются, и в консолидированном отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, когда Группа имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ

Выручка от производства и реализации нефти, нефтепродуктов, продукции нефтехимии и прочих товаров признается в момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности, если вероятность взыскания средств достаточно велика. Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению, с учетом скидок и других средств поощрения. Взаимосвязанные покупки и продажи товарно-материальных запасов, одинаковых по характеру и стоимости, с одним и тем же контрагентом в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе считаются одной договоренностью и сворачиваются. Выручка включает только экономические выгоды, которые получает Группа. Налоги и пошлины, подлежащие уплате при реализации продукции третьим сторонам, не включаются в состав выручки.

ДОХОД ПО ПРОЦЕНТАМ ОТ НЕБАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ

Процентный доход по небанковской деятельности признается равномерно на протяжении времени начисления процентов с применением метода эффективной процентной ставки.

ПРОЦЕНТНЫЕ И КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО БАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ

Процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Метод эффективной процентной ставки – это метод, который заключается в исчислении амортизированной

стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов/группы финансовых обязательств), а также отнесения процентного дохода или процентного расхода к соответствующему периоду. Эффективная процентная ставка – это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или произведенные платежи по долговому инструменту, являющиеся неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затраты по оформлению сделки и прочие премии или скидки) на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

Комиссионные и прочие доходы относятся на доходы по завершении соответствующих сделок. Плата за предоставление кредитов клиентам (вместе с соответствующими прямыми затратами) отражается в качестве корректировки эффективной процентной ставки по кредитам. Прочие доходы и расходы отражаются на основе метода начисления.

Если финансовый актив или группа однородных финансовых активов была списана (частично списана) в результате обесценения, процентный доход определяется с учетом процентной ставки, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков для целей исчисления убытков от обесценения.

Комиссии за открытие ссудного счета, а также соответствующие прямые затраты, связанные с предоставлением ссуд, отражаются в качестве корректировки эффективной

процентной ставки по ссудам. Если существует вероятность того, что вследствие обязательства по предоставлению ссуды будет заключен договор о предоставлении ссуды, комиссия за обязательство по предоставлению ссуды включается в состав доходов будущих периодов (вместе с соответствующими прямыми затратами) и отражается в качестве корректировки фактических доходов по ссуде.

В случае если вероятность того, что обязательства по предоставлению ссуды могут привести к предоставлению ссуды, оценивается как низкая, комиссия за обязательство по предоставлению ссуды отражается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем и совокупном доходе в течение оставшегося периода действия обязательств по предоставлению ссуды. По истечению срока действия обязательства по предоставлению ссуды, не завершившегося предоставлением ссуды, комиссия за обязательство по предоставлению ссуды признается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе на дату окончания срока его действия. Комиссия за обслуживание ссуды учитывается по мере предоставления услуг.

Комиссия за организацию синдицированных кредитов признается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, когда такие услуги по организации финансирования предоставлены. Прочие комиссии отражаются по мере предоставления услуг.

Примечание 4: Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

Руководство Группы также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

- Оценка запасов нефти и газа;
- Срок полезного использования основных средств;
- Резервы по выводу активов из эксплуатации;
- Обесценение основных средств;
- Учет вложений в АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»
- Обесценение финансовых активов;
- Классификация финансовых активов;
- Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов.

ОЦЕНКА ЗАПАСОВ НЕФТИ И ГАЗА

Активы, связанные с разработкой месторождений и добычей нефти и газа, амортизируются пропорционально объему добычи по ставке, которая определяется для каждого месторождения или группы месторождений с аналогичными характеристиками исходя из объема доказанных разбуренных запасов. Оценки доказанных запасов также используются

для определения необходимости создания или восстановления резерва под обесценение. При этом затраты на бурение поисковых скважин капитализируются до тех пор, пока не будут получены результаты геологоразведки и оценки, позволяющие отразить в учете соответствующие доказанные запасы, а этот процесс может занять несколько лет.

Доказанные запасы оцениваются на основании имеющихся геолого-технических данных и включают только те объемы, которые могут быть поставлены на рынок с достаточной степенью уверенности. Оценка запасов нефти и газа по своей природе является неточной, требует применения профессионального суждения и подлежит регулярному пересмотру, в сторону повышения или понижения, на основании новых данных, полученных в результате бурения дополнительных скважин, наблюдений за долгосрочной динамикой эксплуатации пласта и изменений экономических факторов, включая изменения цены на продукцию, условий договоров или планов развития. Оценка запасов производилась Группой в соответствии с правилами, введенными в действие Комитетом по запасам нефти и газа Общества инженеров-нефтяников США (SPE) для доказанных запасов.

Изменения в оценке доказанных разбуренных запасов Группы перспективно влияют на амортизационные отчисления и, следовательно, на балансовую стоимость нефтегазовых активов. Однако ожидается, что в ходе обычной деятельности Группы влияние такого пересмотра будет ограниченным, учитывая диверсифицированный характер портфеля активов Группы. Результатом деятельности по разведке и оценке по результатам оценки планов в отношении деятельности по разведке и оценке может стать списание соответствующих капитализированных затрат на разведочное бурение в составе прибылей или убытков за отчетный период.

СРОК ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

С учетом условий лицензий и опыта работы в прошлые периоды руководство считает, что лицензии на добычу углеводородов будут продлены после истечения срока их действия и связанные с этим затраты будут незначительны. Принимая во внимание ожидаемое продление лицензий на эксплуатацию месторождений, амортизация по объектам основных средств начисляется исходя из сроков их эксплуатации, даже в тех случаях, когда эти сроки превышают сроки действия текущих лицензий.

Руководство оценивает срок полезного использования актива с учетом предполагаемого использования, расчетного технического устаревания, ликвидационной стоимости, физического износа и операционной среды, в которой актив расположен. Расхождения между такой оценкой и фактическим результатом могут существенно повлиять на балансовую стоимость основных средств и привести к корректировке будущих норм амортизации и суммы расходов за отчетный период.

Руководство на каждую отчетную дату пересматривает срок полезного использования и ликвидационную стоимость активов. Оценка проводится на основе текущего технического состояния объектов, периода, в течение которого данные объекты смогут приносить экономическую выгоду Группе, и расчетной ликвидационной стоимости активов.

РЕЗЕРВЫ ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ

Руководство формирует резерв на сумму ожидаемых затрат на вывод из эксплуатации мощностей по добыче нефти и газа, скважин, трубопроводов и соответствующего дополнительного оборудования, а также на восстановление месторождения исходя из наилучших оценок будущих затрат и сроков полезного использования активов, задействованных в добыче нефти и газа. Оценка прогнозного размера таких резервов является сложным процессом и требует от руководства применения оценок и суждений в отношении обязательств, связанных с окончанием срока полезного использования активов, которые будут исполняться спустя много лет в будущем.

Изменения в оценке существующих обязательств могут возникнуть в результате изменения расчетных сроков или суммы соответствующих затрат, а также в результате изменения ставки дисконтирования, используемой при оценке.

Сумма, признанная как резерв, является наилучшей оценкой затрат, необходимых для удовлетворения текущего обязательства на дату отчетности с соблюдением требований текущего законодательства каждой юрисдикции, в которой расположены производственные активы Группы; и такая сумма может меняться в результате изменений законодательства и нормативно-правовых актов, а также их толкования. В результате субъективного характера таких резервов возникает неопределенность в отношении как размера, так и предполагаемого срока возникновения таких затрат.

Результаты анализа чувствительности по изменениям ставки дисконтирования представлены в таблице ниже.

ВЛИЯНИЕ НА СУММУ РЕЗЕРВА ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ

	ИЗМЕНЕНИЕ	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Ставка дисконтирования	+1%	(7 207)	(8 457)
	-1%	9 353	11 148

Информация о резервах, по выводу активов из эксплуатации, представлена в Примечании 12.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

По состоянию на 31 декабря 2018 г. руководство провело оценку наличия признаков обесценения долгосрочных активов. В результате было признано обесценение по ряду активов по разведке и оценке (Примечание 12). Приняв во внимание стабильность финансовых результатов, рыночных процентных ставок, отсутствие существенных негативных изменений в экономической и рыночной среде, руководство полагает, что на 31 декабря 2018 и 2017 гг. отсутствуют признаки, указывающие на возможность обесценения прочих долгосрочных активов.

УЧЕТ ВЛОЖЕНИЙ В АО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД»

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. Группа владеет 74,46% акций АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд». Исходя из практики корпоративного управления и пенсионного законодательства, Группа не имеет контроля и не оказывает существенного влияния на АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд».

На 31 декабря 2018 г. указанные вложения учитываются в составе финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (на 31 декабря 2017 г. в составе финансовых активов, имеющих в наличии для продажи).

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Оценка ожидаемых кредитных убытков. Расчет и оценка ожидаемых кредитных убытков – это область, которая требует применения значительных суждений и предполагает использование методологии, моделей и исходных данных. Следующие компоненты расчета ожидаемых кредитных убытков оказывают наибольшее влияние на оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки: определение дефолта, значительное увеличение кредитного риска, вероятность дефолта, задолженность на момент дефолта, убыток в случае дефолта, макроэкономика и анализ сценариев для обесцененных кредитов. Группа регулярно проверяет и подтверждает модели и исходные данные для моделей в целях снижения расхождений между расчетными ожидаемыми кредитными убытками и фактическими убытками по кредитам. См. Примечание 28.

Значительное увеличение кредитного риска. Чтобы установить факт значительного увеличения кредитного риска, Группа сравнивает риск наступления дефолта в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента на отчетную дату с риском наступления дефолта на дату первоначального признания. В процессе оценки рассматривается относительное увеличение кредитного риска, а не конкретный уровень кредитного риска на отчетную дату. Группа учитывает всю обоснованную и подтверждаемую прогнозную информацию, доступную без чрезмерных затрат и усилий, включая ряд факторов, в том числе поведенческие аспекты конкретных клиентских портфелей. Группа определяет поведенческие признаки увеличения кредитного риска до момента дефолта и включает соответствующую прогнозную информацию в оценку кредитного риска на уровне отдельного инструмента или портфеля. См. Примечание 28.

КЛАССИФИКАЦИЯ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

Оценка бизнес-модели. Финансовые активы классифицируются на основе бизнес-модели. При выполнении оценки бизнес-модели руководство применило суждение для установки уровня агрегирования и портфелей финансовых инструментов. При оценке операций продажи Группа учитывает их частоту, сроки и стоимость в прошлые периоды, причины продажи и ожидания в отношении будущих продаж. Считается, что операции продажи, направленные на минимизацию потенциальных убытков в связи с ухудшением кредитного качества, соответствуют бизнес-модели «удержание для получения». Другие

продажи до срока погашения, не связанные с мерами по управлению кредитным риском, также соответствуют бизнес-модели «удержание для получения» при условии, что они осуществляются редко или незначительно по стоимости как по отдельности, так и в совокупности. Группа оценивает значительность операций продажи путем сопоставления стоимости продаж со стоимостью портфеля, в отношении которого проводится оценка бизнес-модели, в течение среднего срока действия портфеля. Кроме того, продажа финансового актива, ожидаемая только в случае стрессового сценария или в связи с отдельным событием, которое не контролируется Группой, не является повторяющимся и не могло прогнозироваться Группой, рассматривается как не связанная с целью бизнес-модели и не влияет на классификацию соответствующих финансовых активов.

Для бизнес-модели «удержание для получения и продажи» и тот факт, что активы удерживаются для получения денежных потоков, и продажа активов являются неотъемлемой частью достижения цели бизнес-модели, такой как управление потребностями в ликвидности, достижение определенного процентного дохода или приведение в соответствие срока финансовых активов со сроком обязательств, за счет которых финансируются данные активы.

Остаточная категория включает портфели финансовых активов, управляемые с целью реализации денежных потоков, в первую очередь через продажу, используемые для получения прибыли. Эта бизнес-модель часто связана с получением предусмотренных договором денежных потоков.

Оценка денежных средств на соответствие определенной исключительно платежей в счет основной суммы долга и процентов (SPPI). Для определения соответствия денежных потоков от финансового актива определению исключительно выплат основной суммы долга и процентов необходимо применение суждения.

Элемент временной стоимости денег может быть модифицирован, например, если договорная процентная ставка периодически пересматривается, но частота пересмотра не соответствует сроку действия процентной ставки по долговому инструменту. Эффект от модификации временной стоимости денег оценивался путем сравнения денежных потоков по соответствующему инструменту с базовым долговым инструментом, денежные средства по которому соответствуют определению исключительно платежей в счет основной суммы долга и процентов за каждый период и в совокупности за весь срок действия инструмента. Оценка была выполнена для всех обоснованно возможных сценариев, включая обоснованно возможные финансовые стресс-сценарии, которые могут реализовываться на финансовых рынках.

Группа определила и рассмотрела договорные условия, которые изменяют срок или сумму договорных потоков денежных средств. Денежные потоки соответствуют критерию исключительно платежей в счет основной суммы долга и процентов, если по условиям кредита возможно его досрочное погашение, и сумма досрочного погашения представляет сумму долга и начисленных процентов и обоснованную дополнительную компенсацию за досрочное расторжение договора. Сумма долга по активу равна справедливой стоимости при первоначальном признании за вычетом последующих платежей в счет погашения суммы долга, т.е. платежей без учета процентов, определенных с помощью метода эффективной процентной ставки. В качестве исключения из этого правила стандарт также допускает инструменты с элементами досрочного погашения, которые для соответствия критериям исключительно платежей в счет основной суммы долга и процентов должны соответствовать следующим условиям: (I) актив выдан с премией или дисконтом, (II) сумма предоплаты представляет номинальную сумму и начисленные проценты по договору и обоснованную дополнительную компенсацию за досрочное

расторжение договора, и (III) справедливая стоимость возможности досрочного погашения была незначительна на момент первоначального признания.

Кредитные договоры Группы, в первую очередь на строительство недвижимости, предусматривают денежные потоки, которые сильно зависят от доходов от базовых активов. Кредиты отражаются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если руководство решает, что по таким договорам фактически отсутствует возможность регресса.

Описание инструментов, которые не прошли SPPI-тест на дату перехода и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлено в Примечании 8.

ОЦЕНКА СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Финансовые инструменты, классифицируемые как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или через прочий совокупный доход, а также все производные инструменты учитываются по справедливой стоимости. Если по инструменту имеется котировочная рыночная цена, справедливая стоимость рассчитывается на основе рыночной цены. Когда на рынке не наблюдается параметров для оценки или они не могут быть выведены из имеющихся рыночных цен, справедливая стоимость определяется путем анализа прочих имеющихся рыночных данных, приемлемых для каждого продукта, а также применения моделей оценки, которые используют математическую методологию, основанную на принятых финансовых теориях. Модели оценки учитывают условия контрактов по ценным бумагам, а также рыночные параметры оценки, такие как процентные ставки, волатильность, курсы обмена и кредитный рейтинг контрагента. Когда рыночные параметры оценки отсутствуют, руководство составит лучшую оценку такого параметра, разумно отражающую цену, которая была бы определена по данному инструменту рынком. При осуществлении данной оценки используются разнообразные инструменты, включая предварительные имеющиеся данные, исторические данные и методики экстраполяции. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании является цена сделки, если только стоимость инструмента не подтверждается путем сравнения с данными с имеющихся рынков.

Какая-либо разница между ценой сделки и стоимостью, полученной с применением методики оценки финансовых инструментов, не признается в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе при первоначальном признании кроме случаев, когда стоимость определена с использованием методов оценки, основанных на рыночных данных. Последующие прибыли или убытки признаются только в той мере, в какой они связаны с изменением в факторе, который участники рынка рассматривают при ценообразовании.

Информация о справедливой стоимости финансовых инструментов, оценка которых осуществляется на основе допущений, в которых не используются наблюдаемые рыночные цены, раскрыта в Примечании 28.

Ниже представлены профессиональные суждения, применимые к сопоставимому периоду, закончившемуся 31 декабря 2017 г., в которые были внесены изменения в соответствии с МСФО (IFRS) 9:

- Обесценение кредитов по банковской деятельности (только для сравнительных показателей);
- Обесценение прочих займов выданных (только для сравнительных показателей);
- Обесценение инвестиций в долевыми инструментами, имеющихся в наличии для продажи (только для сравнительных показателей);
- Финансовые активы, удерживаемые до погашения (только для сравнительных показателей).

ОБЕСЦЕНЕНИЕ КРЕДИТОВ ПО БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ТОЛЬКО ДЛЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ)

Группа регулярно проверяет свои кредиты на предмет обесценения. Резервы Группы под обесценение кредитов создаются для признания понесенных убытков от обесценения в ее портфеле кредитов и дебиторской задолженности по банковской деятельности. Группа считает учетные оценки, связанные с резервом под обесценение ссудной и дебиторской задолженности по банковской деятельности, ключевым источником неопределенности оценок в связи с тем, что а) они сильно подвержены изменениям из периода в период, поскольку допущения по будущим показателям невыполнения обязательств и оценка потенциальных убытков, связанных с обесцененными кредитами и дебиторской задолженностью, основаны на последних результатах работы, и б) любая существенная разница между оцененными убытками Группы и фактическими убытками требует от Группы создавать резервы, которые могут оказать существенное влияние на ее финансовую отчетность в будущие периоды.

Группа использует суждение руководства для оценки суммы любого убытка от обесценения в случаях, когда заемщик имеет финансовые трудности и имеется мало исторических данных в отношении аналогичных заемщиков. Аналогично, Группа оценивает изменения в будущем движении денежных средств на основе прошлого опыта работы, поведения клиента в прошлом, имеющихся данных, указывающих на негативное изменение в статусе погашения задолженности заемщиками в группе, а также национальных или местных экономических условий, которые коррелируют с невыполнением обязательств по активам в данной группе. Руководство использует оценки на основе исторического опыта возникновения убытков по активам с характеристиками кредитного риска и объективными данными об обесценении, аналогичными таковым в данной группе ссуд. Группа использует оценки руководства для корректировки имеющихся данных по группе ссуд с целью отражения в них текущих обстоятельств, не учтенных в исторических данных.

Резервы под обесценение финансовых активов в консолидированной финансовой отчетности были определены на основе текущих экономических и политических условиях. Группа не может предсказать, какие изменения произойдут в условиях ведения деятельности в РФ, и какое влияние эти изменения могут оказать на адекватность резервов под обесценение финансовых активов в будущем.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ПРОЧИХ ЗАЙМОВ ВЫДАНЫХ (ТОЛЬКО ДЛЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ)

Группа также анализирует прочие займы выданные на предмет обесценения на регулярной основе. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения на счетах прибылей и убытков, Группа использует профессиональные суждения о наличии объективных признаков, свидетельствующих о поддающемся измерению снижении расчетных будущих денежных потоков по заемщикам. Для оценки будущих денежных потоков руководство Группы анализирует информацию о платежеспособности должника, запрашивает экспертные оценки в отношении рыночной стоимости предоставленных залогов, строит (где это возможно) модели дисконтированных ожидаемых денежных потоков, запрашивает иную дополнительную информацию, на основании которой может быть сделана оценка вероятности непогашения соответствующей задолженности в установленные договорами сроки.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЙ В ДОЛЕВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ИМЕЮЩИХСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ (ТОЛЬКО ДЛЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ)

Группа определяет, что инвестиции в долевыми инструментами, имеющиеся в наличии для продажи, подверглись обесценению, если наблюдается значительное или длительное снижение их справедливой стоимости до уровня ниже стоимости приобретения. Для определения того, что именно является значительным или длительным, требуются профессиональные суждения. Формируя такие профессиональные суждения, Группа, среди прочих факторов, оценивает подверженность цены акций резким колебаниям. Кроме того, обесценение может иметь место, если имеются свидетельства изменения технологий или свидетельства ухудшения финансового положения объекта инвестиций, отрасли или сектора экономики, а также операционных и финансовых денежных потоков.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ (ТОЛЬКО ДЛЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ)

Руководство применяет профессиональные суждения для принятия решения о том, можно ли классифицировать финансовые активы как удерживаемые до погашения. Применяя данное суждение Группа оценивает свои намерения и способности удерживать данные активы до погашения.

Если Группа не сможет удерживать такие инвестиции до погашения (при этом отдельные конкретные примеры – например, продажа незначительного объема инвестиций незадолго до срока погашения – во внимание не принимаются), она должна будет реклассифицировать всю категорию в активы, имеющиеся в наличии для продажи. Соответственно, данные инвестиции будут оцениваться по справедливой стоимости, а не по амортизированной стоимости. Кроме того, Группа не может классифицировать какие-либо финансовые активы в качестве финансовых активов, удерживаемых до погашения, в течение рассматриваемых отчетных периодов.

Примечание 5: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

ПРИНЯТИЕ МСФО (IFRS) 9

Группа приняла МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» с датой перехода 1 января 2018 г., что привело к изменениям в учетной политике по признанию, классификации и оценке финансовых активов и обязательств и обесценения финансовых активов.

Группа выбрала подход без пересчета сравнительных показателей и признала корректировки балансовой стоимости финансовых активов и обязательств на дату первого применения в составе нераспределенной прибыли на начало текущего периода.

Следовательно, пересмотренные требования МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» применялись только к текущему периоду. Информация, раскрытая за сравнительный период, повторяет раскрытие информации в предыдущий год.

Подробное описание конкретной учетной политики согласно МСФО (IFRS) 9, применяемой в текущем периоде, приводится в Примечании 3.

Информация о влиянии принятия МСФО (IFRS) 9 на Группу раскрывается ниже.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	ОЦЕНКА ПО МСФО (IAS) 39 НА 31 ДЕКАБРЯ 2017				ОЦЕНКА ПО МСФО (IFRS) 9 НА 1 ЯНВАРЯ 2018			
	КАТЕГОРИЯ	СУММА	РЕКЛАССИФИКАЦИЯ	ПЕРЕОЦЕНКА	КАТЕГОРИЯ	СУММА	ОКУ	ПРОЧЕЕ
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ								
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	Займы и дебиторская задолженность	29 219	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	29 219	-	-
Срочные депозиты	Займы и дебиторская задолженность	11 906	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	11 906	-	-
Средства в банках	Займы и дебиторская задолженность	1 672	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	1 672	-	-
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	Займы и дебиторская задолженность	1 916	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	1 916	-	-
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ								
Торговая дебиторская задолженность	Займы и дебиторская задолженность	59 075	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	59 075	-	-
Прочая финансовая дебиторская задолженность	Займы и дебиторская задолженность	5 771	-	(54)	Оцениваемые по амортизированной стоимости	5 717	-	-
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	Займы и дебиторская задолженность	150 983	(15 316)	(6 834)	Оцениваемые по амортизированной стоимости	128 833	-	-
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	Займы и дебиторская задолженность	-	15 316	-	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 599	(717)	-
ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ								
Банковские депозиты	Займы и дебиторская задолженность	302	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	302	-	-
Средства в банках	Займы и дебиторская задолженность	1 183	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	1 183	-	-
РЕПО в банках	Займы и дебиторская задолженность	459	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	459	-	-
Векселя к получению	Займы и дебиторская задолженность	456	-	-	Оцениваемые по амортизированной стоимости	456	-	-
Займы, выданные работникам	Займы и дебиторская задолженность	1 558	-	(354)	Оцениваемые по амортизированной стоимости	1 204	-	-
Прочие займы	Займы и дебиторская задолженность	11 321	(1 559)	(1 569)	Оцениваемые по амортизированной стоимости	8 193	-	-
Прочие займы	Займы и дебиторская задолженность	-	1 559	-	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 559	-	-
Финансовые активы, предназначенные для торговли	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 501	(1 028)	-	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 482	-	9
Финансовые активы, предназначенные для торговли	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	1 510	-	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 510	-	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	В наличии для продажи	41 705	(482)	(193)	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	41 030	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	Удерживаемые до погашения	55 805	(854)	(201)	Оцениваемые по амортизированной стоимости	54 750	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	Удерживаемые до погашения	-	854	-	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	701	(153)	-

В таблице ниже приводится сверка резерва под обесценение финансовых активов, оцененного с использованием модели понесенных убытков, предусмотренной МСФО (IAS) 39, и нового оценочного резерва под кредитные убытки, рассчитанного с использованием модели ожидаемых убытков, предусмотренной МСФО (IFRS) 9, по состоянию на 1 января 2018 г.:

КАТЕГОРИЯ ОЦЕНКИ	МСФО (IAS) 39	МСФО (IFRS) 9	РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СОГЛАСНО МСФО (IAS) 39 ИЛИ МСФО (IAS) 37 НА 31 ДЕКАБРЯ 2017		ОЦЕНОЧНЫЙ РЕЗЕРВ ПОД КРЕДИТНЫЕ УБЫТКИ СОГЛАСНО МСФО (IFRS) 9 НА 1 ЯНВАРЯ 2018	
			ОКУ	РЕКЛАССИФИКАЦИЯ	ОКУ	РЕКЛАССИФИКАЦИЯ
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ						
Торговая дебиторская задолженность	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по амортизированной стоимости	(1 676)	-	-	(1 676)
Прочая финансовая дебиторская задолженность	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по амортизированной стоимости	(2 419)	(54)	-	(2 473)
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по амортизированной стоимости	(4 925)	(6 834)	-	(11 759)
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(2 357)	-	2 357	-
ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ						
Банковские депозиты	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по амортизированной стоимости	(5 547)	-	-	(5 547)
Векселя к получению	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по амортизированной стоимости	(318)	-	-	(318)
Займы, выданные работникам	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по амортизированной стоимости	(1 420)	(354)	-	(1 774)
Прочие займы	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по амортизированной стоимости	(7 490)	(1 569)	-	(9 059)
Прочие займы	Займы и дебиторская задолженность	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(404)	-	-	(404)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Имеющиеся в наличии для продажи	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	(193)	-	(193)
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	Удерживаемые до погашения	Оцениваемые по амортизированной стоимости	-	(201)	-	(201)
Обязательства кредитного характера			(248)	(710)	-	(958)
ИТОГО			(26 804)	(9 915)	2 357	(34 362)

В результате внедрения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Группа отражает все убытки / прибыли от начисления / восстановления резервов от обесценения финансовых активов, определенных в соответствии с требованиями МСФО 9, в составе строки «Чистые убытки от обесценения финансовых активов» в Консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2018 г. Все прочие убытки / прибыли от начисления / восстановления резервов от обесценения прочих активов отражаются по строке «Чистые убытки от обесценения основных средств и прочих нефинансовых активов».

Сравнительные данные были реклассифицированы соответственно и указаны в таблице ниже.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	ЗНАЧЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ В ГРАФЕ ЗА 2017 Г.		
	ДО ИЗМЕНЕНИЙ	ИЗМЕНЕНИЯ	ПОСЛЕ ИЗМЕНЕНИЙ
Чистые убытки от обесценения финансовых активов	-	(15 156)	(15 156)
Чистые убытки от обесценения основных средств и прочих нефинансовых активов	-	(356)	(356)
Убыток от обесценения основных средств и прочих активов	(15 512)	15 512	-

Влияние перехода на МСФО (IFRS) 9 на капитал:

Исходящий остаток капитала в соответствии с МСФО (IAS) 39 на 31 декабря 2017 г.	718 729
Признание ОКУ согласно МСФО (IFRS) 9 по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(9 012)
Признание ОКУ согласно МСФО (IFRS) 9 по активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(193)
Признание ОКУ по обязательствам кредитного характера	(710)
Переоценка кредитов и авансов клиентам по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(717)
Прочая переоценка	(144)
Отложенный налог в отношении указанного выше	1 769
Итого изменение в капитале вследствие применения МСФО (IFRS) 9	(9 007)
Включая неконтролирующую долю участия	(2 048)
Входящий остаток капитала, пересчитанный в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на 1 января 2018 г.	709 722

Также начиная с 2018 г. убыток от обесценения дебиторской задолженности отражается в составе строки «Чистые убытки от обесценения финансовых активов», тогда как в 2017 г. он отражался в составе строки «Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы» в сумме 1 591 млн. рублей в Консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IFRS) 15

Группа применила МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» с 1 января 2018 г. В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 15 Группа выбрала упрощенный метод перехода с отражением влияния по состоянию на 1 января 2018 г. Группа применяет МСФО (IFRS) 15 ретроспективно только к договорам, которые остаются невыполненными на дату первоначального применения (1 января 2018 г.). Применение нового стандарта с 1 января 2018 г. не оказало значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы. Контрактные активы не являются значительными для Группы. Обязательства по контракту представлены авансами, полученными от заказчиков в Примечании 15.

В дополнение к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15, перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Группы с 1 января 2018 г., но не оказали существенного воздействия на Группу:

- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях» (выпущены 20 июня 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).
- Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» – Поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 12 сентября 2016 г. и вступают в силу, в зависимости от подхода, для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты, для организаций, выбирающих вариант временного освобождения, или при первом применении организацией МСФО (IFRS) 9 – для организаций, применяющих подход наложения).
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014-2016 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 8 декабря 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» (выпущено

8 декабря 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).

- «Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию» – Поправки к МСФО (IAS) 40 (выпущены 8 декабря 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).

Опубликован ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

МСФО (IFRS) 16 «АРЕНДА» (ВЫПУЩЕН 13 ЯНВАРЯ 2016 Г. И ВСТУПАЕТ В СИЛУ ДЛЯ ГОДОВЫХ ПЕРИОДОВ, НАЧИНАЮЩИХСЯ 1 ЯНВАРЯ 2019 Г. ИЛИ ПОСЛЕ ЭТОЙ ДАТЫ)

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности.

Группа приняла решение применять стандарт с даты его обязательного применения 1 января 2019 г., используя модифицированный ретроспективный метод без пересчета сравнительных показателей. Активы в форме права пользования преимущественно будут представлены правом пользования нефтесервисным оборудованием, полученным по договорам аренды, и будут оцениваться в размере обязательств по аренде на дату применения стандарта.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Группы имелись обязательства по договорам аренды без права досрочного прекращения в размере 6 119 млн. руб. Ниже представлена свертка договорных обязательств по операционной аренде, представленных в Примечании 26, с обязательствами по договорам аренды.

	31 ДЕКАБРЯ 2018 Г. / 1 ЯНВАРЯ 2019 Г.
Итого будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения (Примечание 26)	6 119
Будущие арендные платежи, причитающиеся в течение периодов, на которые распространяется опцион продления договора аренды, в отношении реализации которого существует обоснованная уверенность	20 875
Эффект дисконтирования приведенной стоимости	(11 576)
Итого лизинговых обязательств	15 418

Группа предполагает признать активы в форме права пользования на сумму обязательств по аренде. Сумма может быть уточнена по итогам завершения руководством оценки в отношении сроков аренды.

Деятельность Группы как арендодателя, не является существенной, и, следовательно, не окажет значительного влияния на финансовую отчетность.

КРМФО (IFRIC) 23 «НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ПРИ ОТРАЖЕНИИ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ» (ВЫПУЩЕН 7 ИЮНЯ 2017 Г. И ВСТУПАЕТ В СИЛУ ДЛЯ ГОДОВЫХ ПЕРИОДОВ, НАЧИНАЮЩИХСЯ 1 ЯНВАРЯ 2019 Г. ИЛИ ПОСЛЕ ЭТОЙ ДАТЫ)

МСФО (IAS) 12 содержит руководство по отражению текущего и отложенного налога, но не содержит руководства, как отражать влияние неопределенности. Интерпретация разъясняет порядок применения требований МСФО (IAS) 12 по признанию и оценке в случае неопределенности при отражении налога на прибыль. Организация должна решить, рассматривать ли каждый случай неопределенности отдельно или вместе с одним или несколькими другими случаями неопределенности, в зависимости от того, какой подход позволяет наилучшим образом прогнозировать разрешение неопределенности. Организация должна исходить из предположения, что налоговые органы будут проводить проверку сумм, на проведение проверки которых имеют право, и при проведении проверки будут располагать всей полнотой знаний обо всей значимой информации. Если организация приходит к выводу о маловероятности принятия налоговыми органами решения по конкретному вопросу, в отношении которого существует неопределенность при отражении налога, последствия неопределенности будут отражаться в определении соответствующей налогооблагаемой прибыли или налогооблагаемого убытка, налоговых баз, неиспользованных налоговых убытков, неиспользованных налоговых льгот или налоговых ставок посредством использования либо наиболее вероятного значения, либо ожидаемого значения, в зависимости от того, какой метод организация считает наиболее подходящим для прогнозирования разрешения неопределенности. Организация отразит влияние изменения фактов и обстоятельств или появления новой информации, которая влияет на суждения или оценочные значения согласно интерпретации, как изменение оценочных значений.

Примеры изменений фактов и обстоятельств или новой информации, которая может привести к пересмотру суждения или оценки, включают, в том числе, но не ограничиваясь этим, проверки или действия налоговых органов, изменения правил, установленных налоговыми органами, или истечение

срока действия права налоговых органов на проверку или повторную проверку конкретного вопроса по отражению налога на прибыль. Отсутствие согласия или несогласие налоговых органов с отдельным решением по конкретному вопросу по отражению налога, при отсутствии других фактов, скорее всего не будет представлять собой изменение фактов и обстоятельств или новую информацию, влияющую на суждения и оценочные значения согласно интерпретации. Данная интерпретация не будет иметь существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Ожидается, что следующие стандарты и интерпретации, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Группы:

- «Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (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, из-за чего инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты страховых компаний, схожих по остальным показателям. МСФО (IFRS) 17 является единым стандартом, основанным на принципах, для отражения всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования страховщика.
- «Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию» – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Изменение, сокращение и регулирование пенсионного плана» (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Поправки уточняют как определить пенсионные расходы, когда возникают изменения плана с установленными выплатами.
- Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).
- Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки вносят изменение в определение бизнеса.
- Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО.

Примечание 6: Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	42 340	29 219
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	22 078	11 906
Средства в банках	1 071	1 672
Итого денежные средства и их эквиваленты	65 489	42 797

Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев представляют собой депозиты, размещенные в банках в рамках осуществления небанковских операций. Средства в банках представляют собой депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, размещенные в рамках осуществления банковской деятельности в банках, которые не входят в состав Группы. Справедливая стоимость и анализ кредитного качества денежных средств и их эквивалентов представлены в Примечании 28.

Примечание 7: Дебиторская задолженность

Состав краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		
Торговая дебиторская задолженность	79 088	58 696
Прочая финансовая дебиторская задолженность	8 150	5 025
Прочая нефинансовая дебиторская задолженность	144	191
За вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	(6 620)	(2 314)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	80 762	61 598
ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		
Торговая дебиторская задолженность	1 569	2 055
Прочая финансовая дебиторская задолженность	3 063	3 165
За вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	(1 702)	(1 781)
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	2 930	3 439
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	83 692	65 037

Справедливая стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлена в Примечании 28.

Группа применяет упрощенный подход, предусмотренный в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков, при котором используется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой и прочей дебиторской задолженности.

Оценочный резерв под кредитные убытки в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности определяется в соответствии с матрицей резервов, представленной в таблице ниже. Матрица резервов основана на количестве дней просрочки актива с распределением на портфели дебиторской задолженности, однородные с точки зрения кредитного риска. Помимо дней просрочки анализировались виды реализуемой продукции, географическая специфика каналов сбыта и другие факторы.

Анализ кредитного качества торговой и прочей дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

	УРОВЕНЬ УБЫТКОВ	ВАЛОВАЯ БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	ОЖИДАЕМЫЕ КРЕДИТНЫЕ УБЫТКИ ЗА ВЕСЬ СРОК
ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ			
Текущая	0,197%	78 244	(157)
С задержкой платежа менее 90 дней	89,34%	798	(713)
С задержкой платежа от 91 до 180 дней	0,59%	88	(1)
С задержкой платежа более 180 дней	89,68%	1 527	(1 369)
Итого торговая дебиторская задолженность (валовая балансовая стоимость)		80 657	
Оценочный резерв под кредитные убытки		(2 240)	
Итого торговая дебиторская задолженность по договорам с покупателями (балансовая стоимость)		78 417	
ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ			
Текущая	0,735%	5 168	(37)
С задержкой платежа менее 90 дней	100%	12	(12)
С задержкой платежа от 91 до 180 дней	0%	-	-
С задержкой платежа более 180 дней	100%	6 033	(6 033)
Итого прочая дебиторская задолженность (валовая балансовая стоимость)		11 213	
Оценочный резерв под кредитные убытки		(6 082)	
Итого прочая дебиторская задолженность (балансовая стоимость)		5 131	

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности согласно упрощенной модели ожидаемых кредитных убытков, произошедшие в период между началом и концом годового периода, закончившегося 31 декабря 2018 г.

	2018	
	ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
Остаток на 1 января 2018 г.	(1 676)	(2 419)
Вновь созданные или приобретенные	(734)	(3 635)
Прочие изменения	-	(53)
Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период	(734)	(3 688)
Списания	228	25
Курсовые разницы	(58)	-
Остаток на 31 декабря 2018 г.	(2 240)	(6 082)

Ниже приводится анализ торговой и прочей дебиторской задолженности по кредитному качеству на 2017 г.:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018		НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	
	ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
НЕПРОСРОЧЕННАЯ И НЕОБЕСЦЕНЕННАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ				
Международные трейдеры нефти и нефтепродуктов	21 373	-	14 188	-
Российские трейдеры нефти и нефтепродуктов	8 252	-	5 392	-
Российские нефтеперерабатывающие заводы	14 160	-	12 933	-
Центрально-восточно-европейские нефтеперерабатывающие заводы	15 910	-	14 383	-
Российские дилеры автомобильных шин и автопроизводители	4 732	-	3 718	-
Субъекты естественных монополий	5 170	-	-	-
Российские строительные компании	325	-	625	-
Без рейтинга	8 322	5 168	7 512	4 678
<i>Ключая связанные стороны</i>	2 697	369	2 374	590
Итого непросроченная и необесцененная дебиторская задолженность	78 244	5 168	58 751	4 678
ПРОСРОЧЕННАЯ, НО НЕ ОБЕСЦЕНЕННАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ				
С задержкой платежа менее 90 дней	85	12	279	67
С задержкой платежа от 91 до 180 дней	88	-	45	11
С задержкой платежа более 180 дней	-	-	-	26
Итого просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность	173	12	324	104
В ИНДИВИДУАЛЬНОМ ПОРЯДКЕ ОПРЕДЕЛЕННАЯ КАК ОБЕСЦЕНЕННАЯ (ВАЛОВАЯ СУММА)				
с задержкой платежа менее 90 дней	713	-	-	-
с задержкой платежа от 91 до 180 дней	-	-	-	-
с задержкой платежа более 180 дней	1 527	6 033	1 676	3 599
Итого дебиторская задолженность, в индивидуальном порядке определенная как обесцененная	2 240	6 033	1 676	3 599
За вычетом резерва под обесценение	(2 240)	(6 082)	(1 676)	(2 419)
ИТОГО	78 417	5 131	59 075	5 962

В таблице ниже приводится изменение резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в течение 2017 г.:

	2017	
	ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
Резерв под обесценение на 1 января	(1 409)	(333)
Отчисления в резерв под обесценение в течение года	(302)	(2 371)
Прибыль по курсовым разницам	25	-
Изменения в структуре Группы	10	285
РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ НА 31 ДЕКАБРЯ	(1 676)	(2 419)

Примечание 8: Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Кредиты юридическим лицам	106 538	122 699
Кредиты физическим лицам	39 935	35 566
Кредиты клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости, до обесценения	146 473	158 265
Оценочный резерв под кредитные убытки	(13 069)	(7 282)
Итого кредиты клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости	133 404	150 983
Кредиты клиентам, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 901	-
Итого кредиты клиентам	146 305	150 983
За вычетом долгосрочных кредитов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(12 901)	-
За вычетом долгосрочных кредитов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(85 905)	(112 579)
За вычетом оценочного резерва под кредитные убытки долгосрочных кредитов	6 298	6 091
Итого краткосрочные кредиты клиентам и текущая часть долгосрочных кредитов клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости	53 797	44 495

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. Группой были предоставлены ссуды 20 и 17 клиентам на общую сумму 51 743 млн. рублей и 50 314 млн. рублей соответственно, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. общая сумма заложенных прав требований по кредитам юридическим лицам составила 1 742 млн. рублей и 3 297 млн. рублей, сумма прав требований по кредитам физическим лицам 5 422 млн. рублей и 5 985 млн. рублей соответственно. Данные права требования заложены при привлечении Средств банков и ЦБ РФ.

У Группы имеется портфель кредитов и авансов клиентам, которые не соответствуют требованию об отнесении исключительно к платежам в счет основной суммы долга и процентов для классификации как оцениваемые по амортизированной стоимости согласно МСФО (IFRS) 9. Основными характеристиками, не соответствующими требованиям SPPI теста являлись: величина чистого операционного потока в соответствии с бизнес-планом является не достаточной для полного погашения кредита в установленный договором срок; временная стоимость денег Банку не компенсирована, по условиям договора уплата процентов предусмотрена в конце сроков; величина залога не достаточна для погашения кредита. В результате эти кредиты и авансы были классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток с даты первоначального признания.

Кредиты и авансы клиентам, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются с учетом кредитного риска. Балансовая стоимость, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, наилучшим образом представляет подверженность Группы кредитному риску, связанному с кредитами и авансами клиентам.

Сумма кредитов и авансов юридическим лицам, которые в связи с переходом на МСФО (IFRS) 9 были реклассифицированы в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 1 января 2018 г. составила 14 599 млн. рублей (на 31 декабря 2017 г. данные кредиты оценивались по амортизированной стоимости, их балансовая стоимость составляла 17 673 млн. рублей до резервов под обесценение, резерв составлял 2 357 млн. рублей). Информация о справедливой стоимости кредитов и авансов клиентам, в том числе в разрезе уровней иерархии оценки, представлена в Примечании 28. Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Примечании 25.

Анализ изменений в структуре резерва по обесценению кредитов за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., представлен в таблице ниже:

	КРЕДИТЫ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ	КРЕДИТЫ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ	ИТОГО
Оценочный резерв под кредитные убытки на 1 января 2018	(10 605)	(1 154)	(11 759)
Начисление суммы оценочного резерва под кредитные убытки за период, нетто	(928)	(382)	(1 310)
Оценочный резерв под кредитные убытки на 31 декабря 2018	(11 533)	(1 536)	(13 069)

Анализ изменений в структуре резерва по обесценению кредитов за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., представлен в таблице ниже:

	КРЕДИТЫ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ	КРЕДИТЫ ФИЗИЧЕСКИМ ЛИЦАМ	ИТОГО
Резерв под обесценение кредитов на 1 января 2017	(1 030)	(137)	(1 167)
Начисление суммы резерва по обесценению займов за период, нетто	(8 194)	(491)	(8 685)
Займы и авансы клиентам списанные в течение периода	-	41	41
Цессия	2 336	26	2 362
Эффект изменения валютных курсов	167	-	167
Резерв под обесценение кредитов на 31 декабря 2017	(6 721)	(561)	(7 282)

Концентрация рисков по отраслям экономики в рамках клиентского кредитного портфеля представлена следующим образом:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018		НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	
	ВАЛОВАЯ БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	ДОЛЯ В КЛИЕНТСКОМ ПОРТФЕЛЕ, %	ВАЛОВАЯ БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	ДОЛЯ В КЛИЕНТСКОМ ПОРТФЕЛЕ, %
Торговля	28 943	18,16%	28 480	18,00%
Промышленное производство	24 471	15,35%	24 676	15,59%
Строительство	16 542	10,38%	23 996	15,16%
Услуги	22 877	14,35%	29 298	18,51%
Продукты питания	1 474	0,92%	3 547	2,24%
Финансовый сектор	12 080	7,58%	7 907	5,00%
Сельское хозяйство	1 538	0,97%	1 187	0,75%
Нефтегазовая промышленность	2 533	1,59%	1 376	0,87%
Физические лица, в том числе:	39 936	25,06%	35 566	22,47%
ипотечные кредиты	25 333	15,90%	23 347	14,75%
потребительские кредиты	13 247	8,31%	10 634	6,72%
автокредитование	846	0,53%	999	0,63%
овердрафты по банковским пластиковым картам	479	0,30%	585	0,37%
прочие	31	0,02%	1	0,00%
Прочие	8 979	5,63%	2 232	1,41%
Итого кредиты клиентам до обесценения	159 373	100%	158 265	100%

Анализ кредитов клиентов по кредитному качеству представлен в Примечании 28.

Примечание 9: Прочие финансовые активы

Прочие краткосрочные финансовые активы включают следующее на 31 декабря 2018 г.:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ	
Векселя к получению (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 249 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.)	136
Прочие займы (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 261 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.)	3 220
Банковские депозиты (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 5 544 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.)	11
Средства в банках	997
РЕПО в банках	537
Ценные бумаги, удерживаемые Группой (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 47 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.):	4 632
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	675
Корпоративные долговые ценные бумаги	3 957
Ценные бумаги, находящиеся в залоге согласно договорам перепродажи (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 37 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.):	8 267
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	2 272
Корпоративные долговые ценные бумаги	5 995

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	4 017
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	287
Корпоративные долговые ценные бумаги	2 018
Корпоративные акции	186
Производные финансовые инструменты	1 526

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	11 084
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	176
Корпоративные долговые ценные бумаги	10 719
Корпоративные акции	189

ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ **32 901**

Прочие краткосрочные финансовые активы включают следующее на 31 декабря 2017 г.:

НА 31 ДЕКАБРЯ 2017

ЗАЙМЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Векселя к получению	1
Займы	455
Банковские депозиты (за вычетом резерва под обесценение в размере 5 547 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 г.)	2
Средства в банках	956
РЕПО в банках	459

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	6 006
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	1 564
Корпоративные долговые ценные бумаги	4 265
Корпоративные акции	177
Ценные бумаги, находящиеся в залоге согласно договорам перепродажи:	2 495
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	1 022
Корпоративные долговые ценные бумаги	1 473

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	6 680
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	12
Корпоративные долговые ценные бумаги	6 668
Ценные бумаги, находящиеся в залоге согласно договорам перепродажи:	3 976
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	1 052
Корпоративные долговые ценные бумаги	2 924

ИНВЕСТИЦИИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	32 362
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	238
Корпоративные долговые ценные бумаги	32 124
Ценные бумаги, находящиеся в залоге согласно договорам перепродажи:	15 533
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	2 191
Корпоративные долговые ценные бумаги	13 342

ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**68 925**

Справедливая стоимость финансовых активов и метод их оценки представлены в Примечании 28.

По состоянию на 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 г. средства банков на сумму 10 083 млн. рублей и 19 757 млн. рублей были получены по договорам перепродажи, справедливая стоимость заложенных ценных бумаг составила 8 268 млн. рублей и 22 004 млн. рублей.

Корпоративные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях, евро и долларах США облигации и еврооблигации, выпущенные российскими компаниями и банками.

Федеральные долговые ценные бумаги Российской Федерации представлены государственными ценными бумагами, выпущенными Министерством Финансов РФ, также называемыми облигациями федерального займа, а также еврооблигациями Российской Федерации.

Муниципальные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях облигации, выпущенные органами региональной и муниципальной власти Российской Федерации.

Корпоративные акции, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены обращающимися на организованном рынке акциями российских компаний и банков. По состоянию на 31 декабря 2018 г. не обращающиеся акции, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включают 7 300 млн. рублей (17,24%) акций ПАО «АК БАРС» БАНК. По состоянию на 31 декабря 2017 г. инвестиции в акции ПАО «АК БАРС» БАНК учитывались в составе финансовых активов в наличии для продажи.

Паи инвестиционных фондов представлены инвестиционными паями закрытого паевого инвестиционного фонда «АК БАРС – Горизонт», владеющего инвестициями в земельные участки в Республике Татарстан. Группа не оказывает существенного влияния на данный фонд и поэтому учитывает инвестиции в него в составе финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (в 2017 г.: в составе инвестиций, имеющих в наличии для продажи).

Прочие долгосрочные финансовые активы включают следующее на 31 декабря 2018 г.:

НА 31 ДЕКАБРЯ 2018

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

Векселя к получению (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 318 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.)	320
Займы, выданные работникам (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 1 776 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.)	1 046
Прочие займы (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 17 746 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.)	25 450
Банковские депозиты	646
Средства в банках	1 018
Ценные бумаги, удерживаемые Группой (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 138 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 г.):	19 867
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	2 301
Корпоративные долговые ценные бумаги	17 566

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК

Прочие займы	117
Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	757
Корпоративные акции	757

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	32 292
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	12 317
Корпоративные акции	12 317
Корпоративные долговые ценные бумаги	6 851
Паи инвестиционных фондов	13 088

ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**81 513**

Прочие долгосрочные финансовые активы включают следующее на 31 декабря 2017 г.:

НА 31 ДЕКАБРЯ 2017

ЗАЙМЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Векселя к получению (за вычетом резерва под обесценение в размере 318 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 г.)	455
Займы, выданные работникам (за вычетом резерва под обесценение в размере 1 420 млн. по состоянию на 31 декабря 2017 г.)	1 558
Прочие займы (за вычетом резерва под обесценение в размере 7 894 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2017 г.)	10 866
Банковские депозиты	300
Средства в банках	227

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	31 049
Корпоративные акции	12 824
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	1 711
Корпоративные долговые ценные бумаги	3 558
Паи инвестиционных фондов	12 956

ИНВЕСТИЦИИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	7 909
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	3 732
Корпоративные долговые ценные бумаги	4 177

ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**52 364**

В таблице ниже представлены изменения оценочного резерва под кредитные убытки и валовой амортизированной стоимости прочих займов.

В декабре 2018 г. Группа заключила сделку по приобретению у ряда российских банков, контролируемых государством, прав требования по кредитным соглашениям к компаниям

группы НЭФИС, ведущего российского производителя бытовой химии и масложировой продукции. Права требования, в размере 21 506 млн. рублей учитывались как прочие займы в составе прочих долгосрочных финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости по состоянию на 31 декабря 2018 г.

	ОЦЕНОЧНЫЙ РЕЗЕРВ ПОД КРЕДИТНЫЕ УБЫТКИ				ВАЛОВАЯ БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ			
	ЭТАП 1	ЭТАП 2	ЭТАП 3	ИТОГО	ЭТАП 1	ЭТАП 2	ЭТАП 3	ИТОГО
	ОКУ за 12 мес.	ОКУ за весь срок при значительном увеличении кредитного риска	ОКУ за весь срок по обесцененным активам	ОКУ за 12 мес.	ОКУ за весь срок при значительном увеличении кредитного риска	ОКУ за весь срок по обесцененным активам	ОКУ за весь срок по обесцененным активам	ОКУ за весь срок по обесцененным активам
Прочие займы								
На 1 января 2018 г.	-	(232)	(8 827)	(9 059)	49	1 768	15 435	17 252
Изменения, влияющие на отчисления в оценочный резерв под кредитные убытки за период:								
Перевод:								
- в ожидаемые кредитные убытки за весь срок (из Этапа 1 и Этапа 2 в Этап 3)	-	36	(36)	-	-	(195)	195	-
Переоценка оценочного резерва внутри Этапа	-	(17)	(8 273)	(8 290)	-	-	-	-
Вновь созданные или приобретенные	-	(323)	(703)	(1 026)	34	22 407	751	23 192
Итого изменения, влияющие на отчисления в оценочный резерв под кредитные убытки за период	-	(304)	(9 012)	(9 316)	34	22 212	946	23 192
Изменения, не влияющие на отчисления в оценочный резерв под кредитные убытки за период:								
Выбытия	-	6	1 296	1 302	-	(263)	(3 171)	(3 434)
Реклассификация из прочих финансовых активов	-	(13)	(921)	(934)	-	2 500	7 167	9 667
НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.	-	(543)	(17 464)	(18 007)	83	26 217	20 377	46 677

Примечание 10: Товарно-материальные запасы

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Сырье и материалы	17 640	13 692
Сырая нефть	12 003	8 745
Нефтепродукты	11 621	12 541
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	9 342	4 340
ИТОГО ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ	50 606	39 318

Примечание 11: Предоплата и прочие краткосрочные активы

Предоплата и прочие краткосрочные активы включают следующее:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Предоплата по экспортным пошлинам	3 818	3 003
НДС к возмещению	7 873	6 817
Авансы выданные	8 670	10 534
Предоплата по транспортным расходам	1 752	1 247
Прочее	977	1 522
ПРЕДОПЛАТА И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ	23 090	23 123

Примечание 12: Основные средства

	НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ	ЗДАНИЯ И СООРУЖЕНИЯ	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	ИТОГО
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ					
На 31 декабря 2016	331 486	197 502	131 525	168 815	829 328
Поступление	-	-	-	88 514	88 514
Выбытие	(697)	(599)	(954)	(1 760)	(4 010)
Изменения в структуре Группы	-	214	(647)	5	(428)
Перевод между категориями в составе основных средств	46 438	(1 045)	15 015	(60 408)	-
Изменения в обязательствах по выводу активов из эксплуатации	5 101	-	-	-	5 101
На 31 декабря 2017	382 326	196 072	144 939	195 168	918 505
ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И АМОРТИЗАЦИЯ					
На 31 декабря 2016	152 505	33 978	59 231	-	245 714
Амортизационные отчисления	11 328	4 852	7 440	-	23 620
Выбытие	(610)	(123)	(924)	-	(1 657)
Изменения в структуре Группы	-	25	(657)	-	(632)
Перевод между категориями в составе основных средств	5 133	(4 968)	(165)	-	-
На 31 декабря 2017	168 356	33 764	64 925	-	267 045
ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ					
На 31 декабря 2016	178 981	163 524	72 294	168 815	583 614
На 31 декабря 2017	213 970	162 308	80 014	195 168	651 460
ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ					
На 31 декабря 2017	382 326	196 072	144 939	195 168	918 505
Поступление	-	-	-	95 761	95 761
Выбытие	(3 060)	(1 453)	(1 669)	(4 832)	(11 014)
Изменения в структуре Группы	-	(726)	(679)	103	(1 302)
Перевод между категориями в составе основных средств	24 377	26 969	14 938	(66 284)	-
Изменения в обязательствах по выводу активов из эксплуатации	(6 253)	-	-	-	(6 253)
На 31 декабря 2018	397 390	220 862	157 529	219 916	995 697
ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И АМОРТИЗАЦИЯ					
На 31 декабря 2017	168 356	33 764	64 925	-	267 045
Амортизационные отчисления	14 363	6 783	9 999	-	31 145
Выбытие	(2 156)	(454)	(982)	-	(3 592)
Изменения в структуре Группы	-	(216)	(607)	-	(823)
Перевод между категориями в составе основных средств	(1 204)	3 699	(2 495)	-	-
На 31 декабря 2018	179 359	43 576	70 840	-	293 775
ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ					
На 31 декабря 2017	213 970	162 308	80 014	195 168	651 460
На 31 декабря 2018	218 031	177 286	86 689	219 916	701 922

Поступления за период включают поступления, относящиеся к строительству нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО и обустройству месторождений сверхвязкой нефти.

Авансы по капитальному строительству в сумме 15 318 млн. рублей и 10 047 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. соответственно включены в состав незавершенного строительства.

Как описано в Примечании 3, Группа рассчитывает износ, истощение и амортизацию нефтегазовых активов пропорционально объему добытой нефти и газа, исходя из доказанных разбуренных запасов газа и нефти. Использование в рамках

этого метода данных о доказанных разбуренных запасах предполагает продление лицензий Группы на добычу после истечения существующих сроков их действия в течение всего срока разработки и добычи на лицензионных месторождениях Группы, как подробнее рассмотрено ниже.

Разрабатываемые Группой месторождения расположены в основном на территории Республики Татарстан. Группа получает лицензии на разведку и разработку этих месторождений от государственных органов. Срок действия принадлежащих Группе лицензий на добычу нефти на крупнейших месторождениях истекает, после недавнего продления, в период между

2038 и 2090 гг., в то время как лицензии на прочие месторождения истекают в период с 2019 по 2105 гг. Срок разработки и добычи на некоторых месторождениях, разрабатываемых в рамках лицензионных соглашений, превышает указанные в лицензиях даты. В соответствии с российским законодательством, Группа вправе продлить срок действия лицензии до конца срока разработки и добычи на месторождениях при выполнении определенных условий.

Руководство Компании имеет достаточную уверенность в том, что Группа сможет разрабатывать нефтяные запасы и после окончания действующих лицензий на добычу вплоть до истечения экономически рентабельного срока эксплуатации месторождений. «Достаточная степень вероятности извлечения в будущем» – это применимый стандарт для определения доказанных запасов в соответствии с Правилом 4-10 Положения S-X, выпущенного КЦББ США.

Изменения остаточной стоимости активов по разведке и оценке за отчетный период представлены ниже:

На 1 января 2017	17 069
Поступление	2 091
Реклассификация в другие категории	(640)
Списание на расходы	-
На 31 декабря 2017	18 520
Поступление	2 018
Реклассификация в другие категории	(642)
Списание на расходы	(3 178)
На 31 декабря 2018	16 718

За годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 гг., денежные средства, использованные в операционной и инвестиционной деятельности связанной с разведкой и оценкой, составили 688 млн. рублей и 2 018 млн. рублей и 1 143 млн. рублей и 2 091 млн. рублей соответственно.

ОБЪЕКТЫ СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЫ

В течение отчетных периодов, закончившихся 31 декабря 2018 и 2017 гг., Группа передала местным администрациям городов и районов объекты социальной сферы с остаточной стоимостью 21 млн. рублей и 9 млн. рублей соответственно. На 31 декабря 2018 и 2017 гг. на балансе Группы находились объекты социальной сферы с остаточной стоимостью 9 232 млн. рублей и 6 025 млн. рублей соответственно, все они были построены после даты приватизации.

Объекты социального назначения составляют преимущественно общежития, гостиницы, спортивные сооружения и т.д. Группа может в будущем передать часть объектов социального назначения местной администрации, однако ожидается, что эта часть будет незначительной. Кроме того, в течение отчетных периодов, закончившихся 31 декабря 2018 и 2017 гг., Группа понесла расходы, связанные с содержанием социальной инфраструктуры, в размере 5 592 млн. рублей и 5 418 млн. рублей соответственно, включая содержание школ, жилищного фонда и объектов культуры.

РЕЗЕРВЫ ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ

Изменения резервов по выводу активов из эксплуатации за год представлены ниже:

	2018	2017
Остаток на начало периода	38 081	30 406
Амортизация дисконта	2 936	2 603
Новые обязательства	630	1 905
Расходы по текущим обязательствам	(308)	(31)
Изменения в бухгалтерских оценках	(6 882)	3 196
Остаток на конец периода	34 457	38 081
За вычетом текущей части резервов по выводу активов из эксплуатации (Примечание 15)	(119)	(64)
Долгосрочный остаток на конец периода	34 338	38 017

В 2018 и 2017 гг. Группа отразила изменение в бухгалтерских оценках по выводу из эксплуатации нефтегазовых активов в основном в связи с изменением ставки дисконтирования и ожидаемой долгосрочной ставки инфляции.

При оценке резервов по выводу активов из эксплуатации применялись следующие основные допущения:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Ставка дисконтирования	8,75%	7,70%
Темп инфляции	4,21%	4,00%

Примечание 13: Налоги

Расход по налогу на прибыль включает следующие компоненты:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Текущий расход по налогу на прибыль	(58 015)	(34 227)
Расход по отложенному налогу на прибыль	(4 226)	(5 419)
Расход по налогу на прибыль за год	(62 241)	(39 646)

Ниже представлена сверка между расходом по налогу на прибыль, начисленным за период, и суммой налога, определяемой путем умножения прибыли до налога на прибыль на ставку налогообложения 20%, предусмотренную законодательством:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Прибыль до налога на прибыль	273 789	163 538
Теоретически рассчитанная сумма налога на прибыль по установленной законодательством ставке	(54 758)	(32 708)
Увеличение в результате:		
Не подлежащих вычету расходов, нетто	(7 653)	(7 076)
Прочие	170	138
Расход по налогу на прибыль	(62 241)	(39 646)

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Группа не создала резерв по налогооблагаемым временным разницам в размере 62 453 млн. рублей (в 2017 г.: 40 070 млн. рублей) по нераспределенной прибыли определенных дочерних предприятий, поскольку эта прибыль была реинвестирована и будет реинвестироваться в будущем. В случае использования доходов дочерних предприятий, кроме осуществляющих деятельность в юрисдикциях, предоставляющих освобождение от налога, в качестве дивидендов на них может быть начислен дополнительный налог в размере 1 185 млн. рублей (в 2017 г.: 880 млн. рублей).

Отложенный налог на прибыль отражает влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и этими же показателями, рассчитанными для налоговых целей.

Активы (обязательства) по отложенному налогу относятся к следующим статьям:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Перенос налоговых убытков на будущие периоды	3 281	3 517
Резерв по выводу активов из эксплуатации	6 868	7 603
Предоплата и прочие краткосрочные активы	278	166
Дебиторская задолженность	230	-
Долгосрочные займы и банковские депозиты	2 131	-
Долгосрочные финансовые вложения	395	74
Прочее	1 333	2 001

Активы по отложенному налогу на прибыль	14 516	13 361
Основные средства	(39 602)	(36 681)
Товарно-материальные запасы	(2 824)	(1 914)
Дебиторская задолженность	-	(494)
Долгосрочные финансовые вложения	(15)	(11)
Прочие обязательства	(13)	(82)
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	(42 454)	(39 182)
Обязательства по отложенному налогу на прибыль, нетто	(27 938)	(25 821)

Отложенный налог на прибыль отражается в консолидированном отчете о финансовом положении следующим образом:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Активы по отложенному налогу на прибыль	3 548	1 502
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	(31 486)	(27 323)
Обязательства по отложенному налогу на прибыль, нетто	(27 938)	(25 821)

Активы по отложенному налогу на прибыль в отношении перенесенных на будущие периоды налоговых убытков и неиспользованных налоговых кредитов признаются в том случае, когда существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, в счет которой может быть зачтен неиспользованный налоговый убыток/кредит.

ПЕРЕНОС НАЛОГОВОГО УБЫТКА

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Группа признала активы по отложенному налогу на прибыль в сумме 3 281 млн. рублей (3 517 млн. рублей на 31 декабря 2017 г.) в отношении неиспользованного перенесенного на будущие периоды налогового убытка в сумме 16 405 млн. рублей (17 587 млн. рублей на 31 декабря 2017 г.). Начиная с 1 января 2017 г. вступили в силу изменения в российское налоговое законодательство в отношении переноса налоговых убытков на будущие периоды. Изменения касаются налоговых убытков, понесенных и накопленных с 2007 г., которые не были использованы. Применявшееся ранее ограничение в 10 лет отменено, и перенос налоговых убытков на будущие периоды больше не ограничен по сроку, в течение которого

он может быть осуществлен. Изменения также устанавливают ограничение по сумме возможного использования налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, на период с 2018 по 2021 гг. Сумма налоговых убытков, которая может быть использована каждый год в течение этого периода, ограничена 50% годовой налогооблагаемой прибыли. При определении будущей налогооблагаемой прибыли и вероятной суммы налоговых льгот руководство применяет суждение, включая оценку возможности получения Группой достаточного размера будущей налогооблагаемой прибыли и определение прогнозируемого периода, в течение которого сумма накопленного убытка по отложенному налогу на прибыль может быть использована.

У Группы нет потенциальных непризнанных отложенных налоговых активов в отношении вычитаемых временных разниц.

Группа облагается следующими налогами, помимо налога на прибыль:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Налог на добычу полезных ископаемых	284 118	186 585
Налог на имущество	6 680	5 896
Штрафы и пени по налогам	73	123
Прочее	2 291	1 712
Итого налоги, кроме налога на прибыль	293 162	194 316

Группа получает экономию по налогу на добычу полезных ископаемых в результате применения понижающих коэффициентов, характеризующих степень выработанности запасов. Группа получила экономию по налогу на добычу полезных ископаемых в размере примерно 52,2 млрд. рублей и 30,4 млрд. рублей за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 гг. соответственно.

Налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг.:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Налог на добычу полезных ископаемых	21 692	20 030
Налог на добавленную стоимость	7 622	2 789
Акциз	2 683	1 118
Экспортные пошлины	2 493	1 344
Налог на имущество	1 549	774
Прочее	2 732	1 751
Итого задолженность по налогам	38 771	27 806

Примечание 14: Задолженность по кредитам и займам

Справедливая стоимость кредитов и займов представлена в Примечании 28. Анализ кредитов и займов по срокам погашения и валютам представлены в Примечании 28. Информация о кредитах и займах от связанных сторон представлена в Примечании 25.

КРЕДИТНЫЕ СОГЛАШЕНИЯ

В ноябре 2011 г. комплекс АО «ТАНЕКО» заключил кредитное соглашение на 75 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Организаторами кредита выступили Nordea Bank AB (Publ), Société Générale и Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,1% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

В ноябре 2011 г. комплекс АО «ТАНЕКО» заключил кредитное соглашение на 144,5 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Дата первого погашения – 15 мая 2014 г. Организаторами кредита выступили Société Générale, Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited и Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ LTD. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,25% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

В мае 2013 г. комплекс АО «ТАНЕКО» заключил кредитное соглашение на 55 млн. евро с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Организаторами кредита выступили Royal Bank of Scotland plc и Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,5% годовых. В соответствии

с условиями кредитного соглашения погашение займа осуществляется в долларах США. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга. В мае 2016 г. по данному кредитному соглашению произошла смена агента на Citibank Europe plc, UK Branch, при этом все детали кредитного соглашения остались прежними.

В декабре 2017 г. Компания заключила кредитный договор с ПАО «Сбербанк России» об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками на общую сумму 40 000 млн. рублей и сроком действия до 2020 г. В декабре 2017 г. в рамках данного договора были получены кредитные средства под процентную ставку от 6,91% до 7,44% годовых, которые были выплачены в феврале 2018 г. В марте 2018 г. Компания получила кредитные средства под процентную ставку 6,60% годовых, которые были выплачены в апреле 2018 г.

ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. деноминированные в рублях облигации, выпущенные Банком ЗЕНИТ, имеют срок погашения, наступающий в период с 2019 по 2025 гг. и 2018 и 2025 гг. соответственно. По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. годовые ставки купонного дохода по данным ценным бумагам варьируются в диапазоне от 7,5% до 8,0% и от 8,5% до 10,75% соответственно. По большинству облигаций предусмотрена оферта досрочного приобретения/выкупа в установленные эмиссионной документацией сроки по требованию владельцев. Кроме того, в любой момент по усмотрению эмитента и при согласии владельца/владельцев облигаций, может быть осуществлено досрочное приобретение/выкуп облигаций с возможностью последующего вторичного размещения. Досрочное приобретение/выкуп облигаций не является досрочным погашением облигаций.

НА 31 ДЕКАБРЯ
2018

НА 31 ДЕКАБРЯ
2017

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Выпущенные облигации	1 056	6 836
Субординированные займы	2 160	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	1 061	3 330
Кредитное соглашение 2011 г. на 75 млн. долларов США	1 397	1 508
Кредитное соглашение 2011 г. на 144,5 млн. долларов США	2 932	2 917
Кредитное соглашение 2013 г. на 55 млн. ЕВРО	2 353	2 364
Кредитное соглашение 2017 г. на 40 000 млн. рублей	-	20 955
Прочие кредиты и займы	994	2 006
Итого краткосрочные кредиты и займы с учетом текущей части долгосрочных кредитов и займов	11 953	39 916

ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Выпущенные облигации	-	906
Субординированные займы	1 420	4 492
Выпущенные долговые ценные бумаги	69	98
Прочие кредиты и займы	1 595	1 400
Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части	3 084	6 896

СУБОРДИНИРОВАННЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. в составе субординированных займов Группы учитывались два и три субординированных займа, привлеченных Банком ЗЕНИТ, соответственно. По состоянию на 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 гг. процентные ставки по субординированным займам варьируются в диапазоне от 6,5% до 9,5%, сроки погашения наступают в период с 2019 по 2024 гг.

Банк ЗЕНИТ обязан соблюдать определенные финансовые требования в отношении субординированного займа с погашением в декабре 2024 г. и ставкой 9,5%. На 31 декабря 2018 г. Банк ЗЕНИТ соответствовал этим требованиям.

Информация о субординированных займах, полученных Банком ЗЕНИТ от Агентства по страхованию вкладов (АСВ)

в рамках программы докапитализации российских банков, представлена в Примечании 28.

ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. векселя с дисконтом к номинальной сумме и процентные векселя, выпущенные Банком ЗЕНИТ, деноминированы в российских рублях и долларах США. Сроки погашения наступают в период с 2019 по 2028 гг.

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. Группой были выпущены беспроцентные векселя общей номинальной стоимостью 469 млн. рублей и 505 млн. рублей соответственно, с целью осуществления расчетов, причем большинство векселей погашаются по предъявлению.

Примечание 15: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

НА 31 ДЕКАБРЯ 2018

НА 31 ДЕКАБРЯ 2017

Торговая кредиторская задолженность	25 728	22 366
Прочая кредиторская задолженность	1 013	3 400
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	26 741	25 766
Задолженность по заработной плате	4 465	3 374
Авансы полученные от заказчиков	6 197	8 003
Текущая часть резервов по выводу активов из эксплуатации (Примечание 12)	119	64
Прочая кредиторская задолженность и прочие начисленные обязательства	5 467	4 322
Итого нефинансовые обязательства	16 248	15 763

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

42 989

41 529

В текущем отчетном периоде была признана выручка в сумме 8 003 млн. руб. в отношении обязательств по договорам на 1 января 2018 г., которые относились к авансам полученным.

Справедливая стоимость каждого класса финансовых обязательств, вошедших в краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность, по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. приведена в Примечании 28.

Примечание 16: Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Срочные депозиты, привлеченные от других банков	4 073	5 994
Срочные депозиты, привлеченные от ЦБ РФ	2 731	6 826
РЕПО	10 083	19 757
Корреспондентские счета и однодневные депозиты других банков	1 538	1 063
Итого средства банков и ЦБ РФ	18 425	33 640
За вычетом долгосрочной части средств банков и ЦБ РФ	(4 660)	(5 669)
ИТОГО СРЕДСТВА БАНКОВ И ЦБ РФ – КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	13 765	27 971

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. в составе средств банков и ЦБ РФ отражены средства в размере 16 523 млн. рублей и 16 514 млн. рублей соответственно, размещенные на корреспондентских счетах и срочных депозитах в четырех российских банках в суммах, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

Примечание 17: Банковская деятельность: Средства клиентов

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Государственные и общественные организации		
Текущие / расчетные счета	577	612
Срочные депозиты	347	639
Прочие юридические лица		
Текущие / расчетные счета	22 385	19 963
Срочные депозиты	37 679	27 390
Физические лица		
Текущие / расчетные счета	14 958	12 489
Срочные депозиты	108 390	97 821
Итого средства клиентов	184 336	158 914
За вычетом долгосрочной части	(682)	(478)
ИТОГО СРЕДСТВА КЛИЕНТОВ – КРАТКОСРОЧНАЯ ЧАСТЬ	183 654	158 436

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. в составе средств клиентов отражены средства девятнадцати и трех клиентов в размере 48 549 млн. рублей и 8 171 млн. рублей соответственно, размещенные на текущих/расчетных счетах и срочных депозитах, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

Концентрация рисков по отраслям экономики по средствам клиентов представлена следующим образом:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018		НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	
	БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	ДОЛЯ В КЛИЕНТСКОМ ПОРТФЕЛЕ, %	БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	ДОЛЯ В КЛИЕНТСКОМ ПОРТФЕЛЕ, %
Физические лица	123 348	66,91%	110 310	69,41%
Финансовый сектор	20 479	11,11%	11 709	7,37%
Нефтегазовая промышленность	3 659	1,99%	2 575	1,62%
Торговля	8 097	4,39%	6 051	3,81%
Услуги	10 886	5,91%	13 165	8,28%
Промышленное производство	5 801	3,15%	7 581	4,77%
Строительство	4 741	2,57%	5 257	3,31%
Прочие	7 325	3,97%	2 266	1,43%
ИТОГО СРЕДСТВА КЛИЕНТОВ	184 336	100%	158 914	100%

Примечание 18: Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства представлены ниже:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Пенсионные обязательства	3 287	4 040
Прочие долгосрочные обязательства	150	6
Итого прочие долгосрочные обязательства	3 437	4 046

ПЕНСИОННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Группа имеет различные программы пенсионного обеспечения, предлагаемые практически всем сотрудникам и членам руководства. Сумма взносов, частота их выплат и прочие условия данного плана регулируются «Положением об организации негосударственных пенсионных выплат для работников ОАО «Татнефть» и договорами, заключенными между Компанией или ее дочерними предприятиями, руководством и акционерным обществом «Национальный негосударственный пенсионный фонд» (далее «Фонд»). В соответствии с условиями этих договоров, Группа должна вносить определенные взносы от имени работников и гарантировать выплату минимальной премии при выходе работников на пенсию. Размеры взносов и премий обычно зависят от занимаемой должности и стажа работы на момент достижения пенсионного возраста (согласно закону 350-ФЗ о внесении изменений по вопросам назначения и выплаты пенсий), а для руководства – от условий трудового договора.

В соответствии с условиями коллективного договора, заключаемого ежегодно между Компанией или ее дочерними предприятиями и их работниками, Группа обязана осуществлять прочие выплаты работникам по завершении их работы в Компании или ее дочерних предприятиях, сумма которых зависит от размера заработной платы и количества отработанных лет на момент их выхода на пенсию.

Основные использованные актуарные допущения:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Ставка дисконтирования	8,70%	7,38%
Коэффициент повышения уровня заработной платы	5,35%	6,01%
Актуарный тариф НПФ	3,00%	3,00%
Ставка обязательных страховых взносов	30,85%	30,77%

По оценкам руководства Группы возможные изменения наиболее важных актуарных допущений не будут иметь существенного влияния на консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, а также на обязательства, признанные в консолидированном отчете о финансовом положении.

По оценкам руководства Группы возможные изменения наиболее важных актуарных допущений не будут иметь существенного влияния на консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, а также на обязательства, признанные в консолидированном отчете о финансовом положении.

Суммы, отраженные в консолидированном отчете о финансовом положении, представлены ниже:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами	4 182	5 717
За вычетом справедливой стоимости активов плана	(895)	(1 677)
Обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами, нетто	3 287	4 040

Изменения в обязательствах по пенсионному плану с установленными выплатами:

	2018	2017
Обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами на начало года	5 717	5 442
Влияние курсовых разниц	2	(11)
Стоимость услуг текущего периода	141	119
Расходы по процентам	374	340
Выплаченные пенсии	(396)	(455)
(Прибыль)/убыток от переоценки:		
Актуарная прибыль от изменения финансовых допущений	(757)	(77)
Актуарная (прибыль)/убыток от изменения демографических допущений	(252)	295
Актуарная (прибыль)/убыток – корректировки на основе опыта	(1)	64
Изменение условий по существующим договорам	(646)	-
Обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами на конец года	4 182	5 717

Суммы, отраженные в составе прибыли или убытка, представлены ниже:

	2018	2017
Стоимость услуг	64	119
Чистые расходы по процентам	251	208
Убыток/(прибыль) от переоценки:		
Актуарная прибыль от изменения финансовых допущений	(151)	(20)
Актуарная (прибыль)/убыток от изменения демографических допущений	(96)	54
Актуарная прибыль – корректировки на основе опыта	(68)	(29)
Итого в составе расходов на вознаграждения работникам	-	332

В составе прочего совокупного дохода учитываются:

	2018	2017
(Прибыль)/убыток от переоценки:		
Актуарная прибыль от изменения финансовых допущений	(606)	(57)
Актуарная (прибыль)/убыток от изменения демографических допущений	(157)	241
Актуарный убыток – корректировки на основе опыта	427	77
Эффект от изменения курса валют	2	(11)
Итого в составе прочего совокупного дохода	(334)	250

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана представлено ниже:

	2018	2017
Активы плана на начало года	1 677	1 586
Процентный доход	124	132
Вклады	112	136
Выплаченные пенсии	(89)	(193)
Актуарный (убыток)/прибыль	(360)	16
Изменение условий по существующим договорам	(569)	-
Активы плана на конец года	895	1 677

Ежегодные пенсионные взносы, сделанные Группой, управляются Фондом. Основной целью инвестиций в Фонд, осуществляемых по пенсионной программе, является получение наиболее высокого дохода от вложений при допустимых уровнях риска и ликвидности бумаг, диверсификация и снижение риска обесценения инвестиций и получение необходимой ликвидности для осуществления выплат бенефициантам пенсионной программы и для управления портфелем.

Структура активов пенсионного плана:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Облигации российских предприятий и акции российских предприятий	52,37%	57,99%
Государственные облигации Российской Федерации и субъектов Российской Федерации	23,37%	17,83%
Банковские депозиты	23,13%	21,97%
Ценные бумаги иностранных государственных эмитентов	0,93%	2,11%
Прочее	0,20%	0,10%
Итого активы пенсионного плана	100%	100%

По наилучшей оценке Группы, сумма взносов по пенсионному плану, уплата которых ожидается в течение следующего годового периода, равна 579 млн. рублей.

Примечание 19: Акционерный капитал

ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЙ АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. зарегистрированный и оплаченный акционерный капитал Группы состоял из 2 178 690 700 обладающих правом голоса обыкновенных и 147 508 500 не обладающих правом голоса привилегированных акций; оба класса акций имеют номинальную стоимость 1,00 рубль за одну акцию. Номинальная стоимость уставного капитала отличается от балансовой стоимости в связи с отражением результата гиперинфляции взносов, которые были произведены до 2003 г.

ЗОЛОТАЯ АКЦИЯ

Татарстан владеет «золотой акцией» ПАО «Татнефть», закрепляющей за государством особые права. Полномочия по золотой акции позволяют Правительству Татарстана назначать одного представителя в Совет директоров и одного представителя в ревизионную комиссию Компании, а также налагать вето на определенные важные решения, включая решения относительно изменений в акционерном капитале, поправок в Устав, ликвидации или реорганизации Компании, а также одобрения в отношении «крупных» сделок и «сделок, в совершении которых имеется заинтересованность», как определено в законодательстве Российской Федерации. В настоящее время срок действия «золотой акции» не ограничен. Правительство Татарстана также контролирует ряд поставщиков и подрядчиков Компании или оказывает на них существенное влияние (см. также Примечание 1).

ПРАВА, СВЯЗАННЫЕ С ВЛАДЕНИЕМ ПРИВИЛЕГИРОВАННЫМИ АКЦИЯМИ

Если на годовом собрании акционеров не принимается иного решения, привилегированные акции дают их держателю право на получение годового дивиденда в размере их номинальной стоимости. Дивиденд, начисленный на привилегированную акцию, не может быть меньше дивиденда, начисленного на обыкновенную акцию. Привилегированные акции обладают правом голоса на собраниях только при голосовании по следующим вопросам:

- изменение суммы дивидендов, подлежащих выплате по привилегированным акциям;
- выпуск дополнительных акций, дающих их держателям большие права, чем права держателей привилегированных акций;
- и ликвидация или реорганизация Компании.

Изменения по любому из перечисленных вопросов могут быть приняты только в том случае, если за них проголосовало 75% держателей привилегированных акций.

Держатели привилегированных акций получают те же права при голосовании, что и держатели обыкновенных акций в том случае, если дивиденды по ним не объявлялись или объявлялись, но не были выплачены. При ликвидации Компании акционеры имеют право на получение части чистых активов Компании. В соответствии с российским законом «Об акционерных обществах» и уставом Компании, при ликвидации держатели привилегированных акций имеют право преимущественного требования выплаты объявленных, но не выплаченных дивидендов и ликвидационной стоимости привилегированных акций (если применимо) по сравнению с держателями обыкновенных акций.

СУММЫ К РАСПРЕДЕЛЕНИЮ СРЕДИ АКЦИОНЕРОВ

Основой для распределения прибыли среди акционеров служит неконсолидированная бухгалтерская отчетность Компании, составленная по российским стандартам бухгалтерского учета, и существенно отличающаяся от отчетности по МСФО (см. Примечание 2).

В соответствии с российским законодательством такое распределение осуществляется исходя из чистой прибыли текущего года, рассчитанной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Однако законы и другие законодательные нормы, определяющие права акционеров на получение дивидендов, допускают различное юридическое толкование. Согласно бухгалтерской отчетности Компании, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета, за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 гг. прибыль составила 197 523 млн. рублей и 100 022 млн. рублей соответственно.

В декабре 2018 г. акционеры компании утвердили выплату промежуточных дивидендов по результатам 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г., с учетом ранее выплаченных дивидендов по результатам 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., в размере 52,53 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Дивиденды будут выплачены в начале 2019 г.

В сентябре 2018 г. акционеры компании утвердили выплату промежуточных дивидендов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., в сумме 30,27 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Дивиденды были выплачены в четвертом квартале 2018 г.

В июне 2018 г. акционеры Компании утвердили выплату дивидендов за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., в сумме 39,94 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию с учетом ранее выплаченных промежуточных дивидендов по результатам девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., в размере 27,78 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Дивиденды были выплачены в третьем квартале 2018 г.

В июне 2017 г. акционеры Компании утвердили выплату дивидендов за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., в сумме 22,81 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Дивиденды были выплачены в третьем квартале 2017 г.

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Привилегированные акции не подлежат выкупу и квалифицируются как акции, участвующие в прибыли. Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию определяется путем деления суммы чистой прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных и привилегированных акций, на средневзвешенное количество участвующих в распределении прибыли акций, находящихся в обращении в течение периода. Прибыль или убыток, причитающиеся акционерам, корректируются на сумму дивидендов, объявленных за период для каждого класса акций.

Оставшаяся сумма прибыли или убытка распределяется на обыкновенные и привилегированные акции в той мере, в которой каждый из инструментов участвовал бы в прибыли, если допустить распределение всей прибыли или убытка за отчетный период. Выкупленные собственные акции исключаются из расчетов. Общая сумма прибыли или убытка, отнесенная на каждый класс акций, определяется путем сложения дивидендов, объявленных за период для каждого класса акций, и оставшейся распределенной суммы прибыли или убытка.

НЕКОНТРОЛИРУЮЩАЯ ДОЛЯ УЧАСТИЯ

Неконтролирующая доля участия скорректирована на сумму дивидендов, объявленных и выплаченных дочерними компаниями Группы в размере 46 млн. рублей и 15 млн. рублей на 31 декабря 2018 и 2017 гг. соответственно.

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Прибыль, причитающаяся акционерам Группы	211 812	123 139
Дивиденды на обыкновенные акции	(136 057)	(106 900)
Дивиденды на привилегированные акции	(9 542)	(7 462)
Прибыль для распределения среди держателей обыкновенных и привилегированных акций за вычетом дивидендов	66 213	8 777
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ:		
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении, млн. штук:		
Обыкновенных	2 103	2 103
Привилегированных	148	148
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций, находящихся в обращении	2 251	2 251
БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (РУБЛЕЙ)		
Обыкновенную	94,11	54,73
Привилегированную	93,89	54,32

Примечание 20: Расходы на вознаграждения работникам

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Заработная плата	34 567	31 135
Обязательные страховые взносы	9 793	8 872
Расходы на пенсионное обеспечение – планы с установленными выплатами (Примечание 18)	-	332
Прочие расходы на вознаграждения работникам	1 837	1 390
ИТОГО РАСХОДЫ НА ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РАБОТНИКАМ	46 197	41 729

Вознаграждения работникам включены в состав операционных, коммерческих, общехозяйственных и административных расходов, расходов на содержание социальной инфраструктуры и передачу объектов социальной сферы, а также прочих расходов и операционных расходов от банковской деятельности в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Примечание 21: Доходы и расходы по процентам по небанковским операциям

Доходы по процентам по небанковским операциям состоят из следующих компонентов:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Доходы по процентам по займам и дебиторской задолженности (только для сравнительных показателей)	-	6 319
Доходы по процентам по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	5 225	-
Амортизация дисконта долгосрочных финансовых активов	272	175
ИТОГО ДОХОДЫ ПО ПРОЦЕНТАМ ПО НЕБАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ	5 497	6 494

Расходы по процентам по небанковским операциям состоят из следующих компонентов:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Банковские кредиты и займы	(593)	(425)
Амортизация дисконта резерва по выводу активов из эксплуатации	(2 936)	(2 603)
Амортизация дисконта долгосрочных финансовых активов и обязательств	(61)	(67)
ИТОГО РАСХОДЫ ПО ПРОЦЕНТАМ ПО НЕБАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ	(3 590)	(3 095)

Примечание 22: Процентные доходы и расходы по банковским операциям

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ		
Банковские кредиты клиентам	15 518	22 644
Средства банков	436	1 820
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 286	-
Инвестиции, удерживаемые до погашения (только для сравнительных показателей)	-	1 209
Корреспондентские счета	39	40
Финансовые активы, предназначенные для торговли (только для сравнительных показателей)	-	528
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	339	-
Финансовые активы в наличии для продажи (только для сравнительных показателей)	-	1 080
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	867	-
Итого процентные доходы по банковским операциям	19 485	27 321
ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ		
Срочные депозиты физических лиц	(4 389)	(5 771)
Срочные депозиты юридических лиц	(2 005)	(2 674)
Выпущенные облигации, выраженные в рублях	(614)	(2 011)
Субординированные займы	(466)	(921)
Срочные размещения ценных бумаг банком	(2 455)	(1 736)
Долговые ценные бумаги выпущенные	(48)	(117)
Итого процентные расходы по банковским операциям	(9 977)	(13 230)
ЧИСТЫЕ ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ ПО БАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ	9 508	14 091

Примечание 23: Комиссионные доходы и расходы по банковским операциям

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Расчетные операции	2 499	2 048
Кассовые операции	501	607
Операции с иностранными валютами	392	396
Финансовые гарантии выданные	234	319
Операции с ценными бумагами	37	24
Управление активами	8	12
Прочее	103	237
Итого комиссионные доходы по банковским операциям	3 774	3 643
Расчетные операции	(874)	(797)
Кассовые операции	(164)	(124)
Операции с ценными бумагами	(34)	(65)
Операции с иностранными валютами	(24)	(21)
Финансовые гарантии полученные	(12)	(8)
Прочее	(166)	(97)
Итого комиссионные расходы по банковским операциям	(1 274)	(1 112)
ЧИСТЫЕ КОМИССИОННЫЕ ДОХОДЫ ПО БАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ	2 500	2 531

Примечание 24: Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты таких сегментов регулярно анализируются Советом директоров и Правлением Компании, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация.

Сегменты, выручка, прибыль или активы которых составляют 10% или более от всех сегментов, представляются в отчетности отдельно.

Группа осуществляет деятельность в рамках четырех основных операционных сегментов:

- Сегмент разведки и добычи нефти включает разведку, разработку, добычу и реализацию собственной сырой нефти. Межсегментная реализация представляет собой передачу нефти на переработку, а также реализацию прочих товаров и услуг другим сегментам;
- Сегмент переработки и реализации нефти и нефтепродуктов включает закупки и реализацию нефти и нефтепродуктов у внешних поставщиков, а также нефтепереработку и реализацию нефти и нефтепродуктов через собственную розничную сеть;
- Сегмент нефтехимии включает производство и реализацию шин, нефтехимического сырья, а также продуктов нефтепереработки, используемых при производстве шин;
- Сегмент банковской деятельности включает операции Банковской Группы ЗЕНИТ.

Прочая реализация включает доходы от вспомогательных услуг, предоставленных специализированными подразделениями и дочерними предприятиями Группы, таких как реализация нефтепромыслового оборудования, а также выручку от предоставления дополнительных услуг, связанных с нефтехимическим производством, реализации материалов, осуществления прочей деятельности, которая не является отдельным отчетным сегментом.

Оценка Группой результатов деятельности своих производственных сегментов, включаемых в отчетность, и распределение ресурсов осуществляется на основании данных о доходности сегментов, определяемой как прибыль до налога на прибыль и без учета доходов и расходов по процентам по небанковской деятельности, доли в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий, прочих доходов (расходов), положительных/отрицательных курсовых разниц. Операции по реализации между сегментами осуществляются по ценам, приближенным к рыночным. Управление финансами (включая расходы и доходы по процентам по небанковской деятельности) и налогом на прибыль Группы осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

За год, закончившийся 31 декабря 2018 г., выручка Группы в размере 98 183 млн. рублей или 11% от общей суммы выручки и доходов от операционной деятельности была получена от операций с одним внешним покупателем.

За год, закончившийся 31 декабря 2017 г., выручка Группы в размере 72 733 млн. рублей или 11% и 71 616 млн. рублей или 11% от общей суммы выручки и доходов от операционной деятельности была получена от операций с двумя внешними покупателями.

Указанная выручка включает выручку от реализации сырой нефти и нефтепродуктов и приходится на сегмент разведки и добычи, а также сегмент переработки и реализации нефти и нефтепродуктов.

Руководство Группы не считает, что Группа зависима от какого-либо конкретного покупателя.

ДОХОДНОСТЬ СЕГМЕНТОВ

За год, закончившийся 31 декабря 2018 и 2017 гг., корпоративный и прочий убыток включает убыток от обесценения финансовых активов, расходы на благотворительность, а также расходы на содержание социальной инфраструктуры и передачу объектов социальной сферы.

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
--	---	---

Прибыль по сегментам		
Разведка и добыча	267 320	179 577
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	33 867	15 969
Нефтехимия	3 634	2 409
Банковская деятельность	269	(3 155)
Прибыль по сегментам	305 090	194 800
Корпоративные и прочие	(41 112)	(33 033)
Прочие доходы	9 811	1 771
Прибыль до налога на прибыль	273 789	163 538

Начиная с 1 января 2018 г. Группа раскрывает управленческие расходы корпоративного аппарата в структуре корпоративного и прочего убытка, ранее данные расходы были отражены в структуре сегмента «Разведка и добыча». По мнению Группы, такое представление расходов соответствует критериям надежности и уместности информации, последствия внесенных изменений отражены в консолидированной финансовой отчетности ретроспективно, управленческие расходы на сумму в 6 846 млн. руб. были включены в состав корпоративного и прочего убытка.

ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО СЕГМЕНТАМ

В таблице ниже представлена выручка от реализации и прочие операционные доходы в разбивке по сегментам:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
--	--	--

РАЗВЕДКА И ДОБЫЧА

Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	167 694	91 781
Собственная нефть, реализация в СНГ	28 395	20 781
Собственная нефть, реализация в страны дальнего зарубежья	270 966	244 947
Прочее	4 908	4 131
Межсегментная реализация	191 912	113 245
Итого выручка от разведки и добычи нефти	663 875	474 885

ПЕРЕРАБОТКА И РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ И НЕФТЕПРОДУКТОВ

Реализация на внутреннем рынке

Покупная нефть для перепродажи	-	418
Нефтепродукты	183 497	126 576
Итого реализация на внутреннем рынке	183 497	126 994
Реализация в СНГ		
Нефтепродукты	20 565	12 267
Итого реализация в СНГ⁽¹⁾	20 565	12 267

Реализация в страны дальнего зарубежья

Покупная нефть для перепродажи	7 282	7 289
Нефтепродукты	150 960	102 809
Итого реализация в страны дальнего зарубежья ⁽²⁾	158 242	110 098
Прочее	8 579	7 670
Межсегментная реализация	1 239	1 031
Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов	372 122	258 060

НЕФТЕХИМИЯ

Шины – реализация на внутреннем рынке	33 316	35 655
Шины – реализация в СНГ	10 418	8 648
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	3 806	2 255
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	4 248	3 091
Межсегментная реализация	994	973
Итого выручка от нефтехимии	52 782	50 622

БАНКОВСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Процентные доходы	19 485	27 321
Комиссионные доходы	3 774	3 643
Итого выручка от банковской деятельности	23 259	30 964

Итого выручка от реализации по сегментам

	1 112 038	814 531
Корпоративная и прочая реализация	15 900	12 841
Исключение межсегментных продаж	(194 145)	(115 249)

Итого выручка от реализации и прочие доходы от операционной деятельности	933 793	712 123
---	----------------	----------------

(1) – аббревиатура СНГ означает Содружество Независимых Государств (не включая Российскую Федерацию).

(2) – под реализацией нефти и нефтепродуктов в страны дальнего зарубежья подразумевается реализация в основном нефтетрейдерами Германии, Швейцарии, Нидерландов, Великобритании и нефтеперерабатывающим заводам Польши.

АКТИВЫ СЕГМЕНТОВ

По состоянию на 31 декабря 2018 г. корпоративные и прочие активы включали 41 059 млн. рублей основных средств, 24 341 млн. рублей ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, 49 млн. рублей корпоративных долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости и 22 378 млн. рублей банковских депозитов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. корпоративные и прочие активы включали 33 496 млн. рублей основных средств, 23 556 млн. рублей инвестиций, имеющихся для продажи, 23 994 млн. рублей инвестиций, удерживаемых до погашения и 12 208 млн. рублей депозитов в банках.

Активы группы находятся, а операции осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации.

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Активы		
Разведка и добыча	368 991	340 525
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	406 407	366 804
Нефтехимия	32 923	26 820
Банковская деятельность	252 854	251 444
Корпоративные и прочие	140 113	121 861
ИТОГО АКТИВЫ	1 201 288	1 107 454

ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И АМОРТИЗАЦИЯ И ПОСТУПЛЕНИЕ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ ПО СЕГМЕНТАМ

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
ИЗНОС, ИСТОЩЕНИЕ И АМОРТИЗАЦИЯ		
Разведка и добыча	15 797	13 850
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	11 595	8 434
Нефтехимия	1 687	1 781
Банковская деятельность	326	244
Корпоративные и прочие	1 114	576
Итого износ, истощение и амортизация	30 520	24 885
ПОСТУПЛЕНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ		
Разведка и добыча	39 361	41 313
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	41 235	39 246
Нефтехимия	1 731	2 428
Банковская деятельность	596	2 489
Корпоративные и прочие	6 585	8 117
Итого поступления основных средств	89 508	93 593

За годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 гг., поступления основных средств по сегменту разведки и добычи скорректированы в сторону уменьшения в размере 6 253 млн. рублей и увеличения в размере 5 101 млн. рублей соответственно на изменения в обязательствах по выводу активов из эксплуатации.

Примечание 25: Операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В ходе текущей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями, организациями, связанными с государством, ключевым руководящим персоналом и прочими связанными сторонами. Операции со связанными

сторонами включают реализацию и покупку нефтепродуктов, покупку электроэнергии, услуг по транспортировке и банковские операции. Группа заключает сделки со связанными сторонами на основе рыночных или регулируемых цен.

АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ, СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Суммы операций с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями и прочими связанными сторонами за каждый из отчетных периодов указаны в таблице ниже:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Выручка и доходы		
Реализация продуктов переработки	14	11
Прочая реализация	250	255
Доходы по процентам	302	139
Затраты и расходы		
Прочие услуги	905	896
Прочие закупки	579	574

Сальдо расчетов с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями и прочими связанными сторонами Группы по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. включает следующие статьи:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность, нетто	148	534
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	193	20
Прочие финансовые активы		
Векселя к получению	249	-
Прочие займы	51	-
Предоплата и прочие краткосрочные активы	276	553
Краткосрочная задолженность связанных сторон	917	1 107
Долгосрочная дебиторская задолженность	114	280
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	-	21
Прочие финансовые активы		
В наличии для продажи (только для сравнительных показателей)	-	3 400
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 249	-
Прочие займы	912	2 443
Долгосрочная задолженность связанных сторон	6 275	6 144
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(61)	(169)
Банковская деятельность: Средства клиентов	(1 668)	(1 711)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(1 729)	(1 880)
Банковская деятельность: Средства клиентов	-	(165)
Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами	-	(165)

ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВОМ

Сальдо расчетов с организациями, связанными с государством, по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. включает следующие статьи:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
АКТИВЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	16 810	12 678
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	1 875	1 916
Дебиторская задолженность	6 795	2 306
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	7 496	2 415
Прочие финансовые активы	-	-
Банковские депозиты	-	1
В наличии для продажи (только для сравнительных показателей)	-	8 006
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10 209	-
Удерживаемые до погашения (только для сравнительных показателей)	-	37 795
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 349	-
Торговые ценные бумаги (только для сравнительных показателей)	-	5 095
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	1 679	-
Прочие займы	40	120
Предоплата и прочие краткосрочные активы	5 067	6 579
Краткосрочная задолженность связанных сторон	58 320	76 911
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 221	1 086
Кредиты клиентам	500	1 991
Прочие финансовые активы	-	-
Банковские депозиты	346	-
В наличии для продажи (только для сравнительных показателей)	-	10 680
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 001	-
Удерживаемые до погашения (только для сравнительных показателей)	-	6 781
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 192	-
Прочие займы	192	174
Авансы по капитальному строительству	1 430	3 510
Долгосрочная задолженность связанных сторон	22 882	24 222
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(1 420)	(873)
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	(100)	(4 771)
Банковская деятельность: Средства клиентов	(6 298)	(2 418)
Займы и кредиты	-	-
Прочие кредиты и займы	(3 121)	(21 580)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(10 939)	(29 642)
Займы и кредиты	-	-
Субординированные займы	-	(2 141)
Прочие кредиты и займы	-	(13)
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	(2 631)	(2 055)
Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами	(2 631)	(4 209)

Суммы операций за каждый из отчетных периодов с организациями, связанными с государством, указаны в таблице ниже:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017
Реализация сырой нефти	1 132	-
Реализация продуктов переработки	20 965	11 093
Прочая реализация	4 287	4 476
Доходы по процентам	4 988	4 132
Расходы по процентам	1 019	1 484
Покупка нефтепродуктов	34 184	34 461
Покупка электроэнергии	16 691	14 384
Покупка услуг по транспортировке	23 831	26 729
Прочие услуги	4 485	4 426
Прочие закупки	3 822	1 340

В декабре 2018 г. Группа заключила сделку по приобретению у ряда российских банков, контролируемых государством, прав требования по кредитным соглашениям к компаниям группы НЭФИС (Примечание 9).

ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ КЛЮЧЕВОМУ РУКОВОДЯЩЕМУ ПЕРСОНАЛУ

В состав ключевого управленческого персонала Группы входят члены Совета Директоров и Правления ПАО «Татнефть».

За годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 гг., ключевым управленческим персоналом Группы было получено вознаграждение, включая пенсионные выплаты, в сумме 1 089 млн. рублей и 903 млн. рублей соответственно.

На 31 декабря 2018 и 2017 гг. средства ключевого руководящего персонала в Банке ЗЕНИТ составляют 31 290 млн. рублей и 26 312 млн. рублей соответственно.

Примечание 26: Условные и договорные обязательства**ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации иногда допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 г.

Продолжающаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, а также прочие риски могут оказать существенное негативное влияние на финансовый и корпоративный сектора Российской экономики. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство

полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КАПИТАЛЬНОГО ХАРАКТЕРА

На 31 декабря 2018 и 2017 гг. Группа имела обязательства капитального характера приблизительно на сумму 38 327 млн. рублей и 42 758 млн. рублей соответственно. Данные обязательства связаны со строительством нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО и обустройством месторождений сверхвязкой нефти. Обязательства подлежат исполнению в период с 2019 по 2022 гг.

Руководство считает, что текущая и долгосрочная программа капитальных затрат Группы может быть профинансирована денежными средствами, полученными от операционной деятельности или кредитных линий, имеющихся у Компании. Проект строительства нефтеперерабатывающего комплекса компании АО «ТАНЕКО» профинансирован за счет денежных потоков Компании, а также за счет банковских кредитов (см. Примечание 14).

Руководство также считает, что Компания имеет возможность получать синдицированные кредиты либо другие средства, необходимые как для продолжения осуществления проекта ТАНЕКО, рефинансирования текущих долговых обязательств, так и для финансирования операций по покупке других компаний и прочих операций, которые могут возникнуть в будущем.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЫ

Ниже представлены будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения, в случаях, когда Группа выступает в качестве арендатора.

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Менее одного года	2 849	2 867
Более одного года, но не более пяти лет	2 980	1 266
Более пяти лет	290	301
Итого обязательства по договорам операционной аренды	6 119	4 434

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КРЕДИТНОГО ХАРАКТЕРА

Обязательства кредитного характера включают обязательства по выдаче кредитов, аккредитивам и гарантиям. Договорные обязательства представляют собой сумму активов, подверженных риску, при условии полного использования обязательств кредитного характера неисполнения обязательств клиентом, а также потери стоимости любого из имеющихся залоговых обеспечений. Как правило, определенная часть импортных аккредитивов Группы обеспечена денежными средствами или другим залогом, и, следовательно, Группа оценивает риск по ним как минимальный.

Обязательства кредитного характера представлены следующим образом:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Обязательства по предоставлению кредитов	18 810	26 421
Выданные гарантии	20 467	14 525
Импортные аккредитивы	271	1 676
Итого обязательства кредитного характера до учета обесценения	39 548	42 622
За вычетом резерва под обесценение обязательств кредитного характера	(426)	(66)
За вычетом средств клиентов в качестве обеспечения гарантий выданных	(29)	(658)
За вычетом средств клиентов в качестве обеспечения импортных аккредитивов	(806)	(250)
Итого обязательства кредитного характера	38 287	41 648

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Группой применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами.

Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств

по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Общество считает, что применяемые цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило специальные процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. По мнению Группы, новые правила законодательства интерпретированы им корректно, и положение Группы, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Группа и ее предшественники осуществляли свою деятельность в Татарстане в течение многих лет в условиях отсутствия развитого законодательства по защите окружающей среды и соответствующей корпоративной политики. Правовые нормы по охране окружающей среды и меры по их соблюдению находятся в процессе разработки государственными органами Российской Федерации, и Группа периодически проводит оценку своих обязательств, относящихся к выполнению данных норм. В настоящее время не представляется возможным оценить с достаточной точностью сумму будущих обязательств, которые могут возникнуть в случае внесения изменений в природоохранное законодательство. Данные обязательства могут быть существенными. Руководство Группы считает, что при условии сохранения существующего законодательства Группа не имеет вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на результаты хозяйственной деятельности или на финансовое положение Группы.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

Группа является стороной в судебных разбирательствах по ряду претензий и исков, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. В настоящее время исход этих событий, судебных процессов и прочих разбирательств не может быть определен. Группа начисляет обязательства по всем известным потенциальным обязательствам, если существует высокая вероятность убытка и сумма убытка может быть оценена с достаточной степенью точности. Основываясь на имеющейся информации, руководство считает, что существует низкий риск того, что будущие расходы, связанные с известными потенциальными обязательствами, окажут существенное негативное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В СОЦИАЛЬНОЙ СФЕРЕ

Группа вносит значительный вклад в поддержание социальной инфраструктуры и обеспечение благосостояния своих сотрудников в Татарстане, включая строительство и содержание жилья, больниц, объектов культурно-оздоровительного назначения, предоставление транспортных и прочих услуг. Такие расходы регулярно утверждаются Советом директоров после консультаций с правительственными органами и относятся на расходы по мере их возникновения.

ТРАНСПОРТИРОВКА СЫРОЙ НЕФТИ

Группа транспортирует значительную часть сырой нефти, которую продает на экспорт и внутренний рынок, по системе магистральных трубопроводов в России, принадлежащих компании АО «АК «Транснефть» («Транснефть»), государственной

монополии и оператора российской системы магистральных нефтепроводов. Сырая нефть, принадлежащая Группе, смешивается в трубопроводе компании Транснефть с сырой нефтью различного качества других производителей для получения экспортной марки, известной как «Юралс». В настоящее время не существует схемы дифференцирования ставок за качество нефти, поставляемой в систему Транснефти, и предсказать ее введение или влияние на хозяйственную деятельность Группы на данный момент невозможно.

ПАО «УКРТАНФТА»

В мае 2008 г. Компания предъявила иск в международный арбитраж к Украине на основании соглашения между Правительством Российской Федерации и Кабинетом министров Украины о поощрении и взаимной защите инвестиций от 27 ноября 1998 г. (далее «Российско-украинское соглашение») в связи с насильственным захватом ПАО «Укртатнафта» и экспроприации акций Группы в ПАО «Укртатнафта». В июле 2014 г. арбитражный трибунал вынес решение, признав Украину виновной в нарушении Российско-украинского соглашения, и присудил Компании компенсацию в размере 112 млн. долларов США плюс проценты. Украина подала апелляцию на это решение в Апелляционный суд Парижа (место проведения арбитража), который своим решением 29 ноября 2016 г. отказал Украине. В марте 2017 г. Украина подала кассационную жалобу на решение Апелляционного суда Парижа от 29 ноября 2016 г., который отказал Украине в отмене решения арбитражного трибунала. Татнефть подала ходатайство в Кассационный суд с просьбой исключить кассационную жалобу Украины из реестра судебных дел Кассационного суда (с правом восстановления такой жалобы в реестре), так как Украина не исполнила решение Апелляционного суда Парижа в части компенсации расходов Татнефти в связи с апелляцией и не начала исполнять решение арбитражного трибунала. 9 ноября 2017 г. ходатайство Татнефти было удовлетворено.

На данный момент, неясно будет ли рассмотрена кассационная жалоба Украины и, если будет, то когда. Подача кассационной жалобы не препятствует Татнефти начать процедуру признания и приведения в исполнение решения арбитражного трибунала. Соответственно, Татнефть начала процедуру признания и приведения в исполнение решения арбитражного трибунала в США, Англии и России. В марте 2017 г. Татнефть подала ходатайство о признании и исполнении решения трибунала в Окружной суд федерального округа Колумбия, которое в настоящий момент рассматривается и находится на стадии разрешения процессуальных ходатайств со стороны Татнефти и Украины. 19 марта 2018 г. Окружной суд федерального округа Колумбия отказал Украине в ходатайстве, оспаривавшем юрисдикцию суда, ходатайстве об отложении разбирательства в США до момента вынесения решения судом во Франции и в ходатайстве об истребовании документов. 17 апреля 2018 г. Украина обжаловала вышеуказанное решение в Апелляционный суд США по федеральному округу Колумбия; Окружной суд США приостановил производство по рассмотрению остальных возражений Украины на признание и приведение в исполнение арбитражного решения в США на период рассмотрения апелляции. Рассмотрение апелляции состоялось 28 ноября 2018 г. Апелляционный суд США отложил вынесение решения и в настоящее время производство приостановлено до решения данного суда.

В апреле 2017 г. Татнефть подала ходатайство о признании и приведении в исполнение решения трибунала в Высокий суд Англии и Уэльса. В мае 2017 г. Высокий суд удовлетворил ходатайство Татнефти, однако судебный приказ о принудительном исполнении может быть обжалован Украиной. Украина оспорила юрисдикцию судов Англии по рассмотрению данного ходатайства, рассмотрение данного вопроса Высоким судом

состоялось в июне 2018 г. 13 июля 2018 г. Высокий суд отклонил ходатайство Украины об отсутствии юрисдикции в полном объеме. Украине было предоставлено право на обжалование данного решения Высокого суда в Апелляционном суде исключительно по одному основанию (при этом отказано по всем остальным). Апелляционная жалоба будет рассмотрена в мае 2019 г. Производство по рассмотрению остальных возражений Украины на признание и приведение в исполнение арбитражного решения в Англии и Уэльсе приостановлено на период рассмотрения апелляции.

27 июня 2017 г. Арбитражный суд г. Москвы прекратил производство по заявлению Татнефти о признании и приведении в исполнение решения трибунала в связи якобы имеющимся иммунитетом у Украины и отсутствием эффективной юрисдикции у Арбитражного суда г. Москвы на рассмотрение данного заявления. Однако 22 августа 2017 г. Арбитражный суд Московского округа данное решение Арбитражного суда г. Москвы отменил. Заявление Татнефти о признании и приведении в исполнение решения трибунала было направлено в Арбитражный суд г. Москвы на новое рассмотрение. В 2017-2018 г. состоялось несколько заседаний Арбитражного суда г. Москвы. 22 июня 2018 г. Арбитражный суд г. Москвы передал дело на рассмотрение Арбитражного суда Ставропольского края, так как было установлено, что имущество Украины находится в данном регионе. Татнефть обжаловала данное определение в Арбитражный суд Московского округа. 2 августа 2018 г. Арбитражный суд Московского округа оставил определение Арбитражного суда г. Москвы без изменения. 28 февраля 2019 г. Арбитражный суд Ставропольского края признал решение трибунала и дал разрешение на приведение его в исполнение на территории России. Украина может обжаловать это решение в Арбитражном суде Северо-Кавказского округа в течение месяца со дня его вынесения.

23 марта 2016 г. Компания инициировала судебное разбирательство в Англии против Геннадия Боголюбова, Игоря Коломойского, Александра Ярославского и Павла Овчаренко. В поданном иске Компания заявляет, что в 2009 г. указанные лица мошенническим путем присвоили денежные средства, причитавшиеся ПАО «Татнефть» за нефть, поставленную на Кременчугский НПЗ (ПАО «Укртатнафта»). Компания требует возмещения ущерба в размере 834,1 млн. долларов США и проценты. Высокий Суд Лондона 8 ноября 2016 г. отказал ПАО «Татнефть» в иске. 23 ноября 2016 г. Татнефть подала ходатайство в Апелляционный суд Англии о разрешении подать апелляцию. Апелляция была рассмотрена Апелляционным судом в конце июля 2017 г. и 18 октября 2017 г. Апелляционный суд Англии и Уэльса постановил удовлетворить в полном объеме апелляционную жалобу и отменил решение Высокого суда Лондона от 8 ноября 2016 г. На основании решения Апелляционного суда иск ПАО «Татнефть» будет рассмотрен по существу Высоким судом Лондона осенью 2020 г.

ЛИВИЯ

В результате политической ситуации в Ливии, в феврале 2011 г., Группа была вынуждена полностью приостановить свою деятельность в этой стране и эвакуировать всех своих сотрудников. В феврале 2013 г. Группа приступила к возобновлению своей деятельности в Ливии, включая возвращение сотрудников филиала в Триполи и возобновление некоторых геологоразведочных работ. В связи с ухудшением ситуации по обеспечению безопасности в Ливии во второй половине 2014 г. Группа была вынуждена приостановить все свои операции и объявить о форс-мажоре в соответствии с Соглашениями о Разведке и Разделе Продукции, что было подтверждено Национальной Нефтяной Компанией, который продолжает действовать на дату подписания настоящей консолидированной финансовой отчетности. Группа постоянно

следит за ситуацией в Ливии для оценки рисков, связанных с безопасностью и политической ситуацией, и планирует возобновить свои операции в Ливии, как только позволят обстоятельства.

На 31 декабря 2018 г. в составе активов компании находились активы, связанные с операциями в Ливии на сумму около 5 116 млн. рублей, из которых 4 899 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку,

210 млн. рублей – товарно-материальные запасы и 7 млн. рублей – денежные средства. На 31 декабря 2017 г. в составе активов компании находились активы, связанные с операциями в Ливии на сумму около 5 759 млн. рублей, из которых 5 545 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 210 млн. рублей – товарно-материальные запасы и 4 млн. рублей – денежные средства.

Примечание 27: Основные дочерние предприятия

По состоянию на 31 декабря 2018 г. в состав Группы входят нижеперечисленные основные дочерние предприятия. Акционерный капитал приведенных далее акционерных обществ (за исключением ПАО «Нижнекамскшина») состоит исключительно из обыкновенных акций. При этом прямая доля участия Группы равнозначна принадлежащему ей праву голоса. Акционерный капитал ПАО «Нижнекамскшина» состоит из обыкновенных и привилегированных акций. 82% прав

голоса и 84,5% в общей сумме акционерного капитала принадлежит Группе, 18% прав голоса и 15,5% в общей сумме акционерного капитала принадлежит неконтролирующей доле участия. Предприятия осуществляют свою основную деятельность по месту их юридической регистрации. Основные дочерние предприятия осуществляют свою основную деятельность в Российской Федерации, за исключением Tatneft-Europe AG, осуществляющего деятельность в Швейцарии.

НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ	ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018		НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	
		ДОЛЯ УЧАСТИЯ ГРУППЫ, %	НЕКОНТРОЛИРУЮЩАЯ ДОЛЯ УЧАСТИЯ, %	ДОЛЯ УЧАСТИЯ ГРУППЫ, %	НЕКОНТРОЛИРУЮЩАЯ ДОЛЯ УЧАСТИЯ, %
Банк ЗЕНИТ	Банковская деятельность	71,89	28,11	71,89	28,11
Tatneft-Europe AG	Реализация нефти в страны дальнего зарубежья	100	-	100	-
АО «ТАНЕКО»	Нефтепереработка	100	-	100	-
ПАО «Нижнекамскшина»	Производство шин	84,5	15,5	84,5	15,5
ООО «Нижнекамский завод шин ЦМК»	Производство шин	100	-	100	-
ООО Торговый дом «Кама»	Реализация шин	100	-	100	-
ООО «Татнефть-АЗС Центр»	Реализация нефтепродуктов	100	-	100	-
ООО «Татнефть-АЗС-Запад»	Реализация нефтепродуктов	100	-	100	-

Обобщенная финансовая информация о дочерних обществах с существенной неконтролирующей долей участия представлена ниже:

	КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ	ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	ВЫРУЧКА	ПРИБЫЛЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018						
Банк ЗЕНИТ	121 300	133 315	224 675	8 233	23 347	322
ПАО «Нижнекамскшина»	1 576	3 783	6 567	-	20 368	237
ИТОГО	122 876	137 098	231 242	8 233	43 715	559
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017						
Банк ЗЕНИТ	123 503	129 344	211 321	13 148	35 414	1 146
ПАО «Нижнекамскшина»	1 135	4 195	6 789	-	16 652	167
ИТОГО	124 638	133 539	218 110	13 148	52 066	1 313

Примечание 28: Управление финансовыми рисками

ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Деятельность Группы подвержена влиянию различных финансовых рисков: рыночных рисков (включая валютный, процентный и ценовой риски), кредитных рисков и риска ликвидности. Политика Группы по управлению рисками фокусируется на непредсказуемости финансовых рынков с целью минимизации потенциального отрицательного эффекта на финансовое положение Группы. Группа ввела систему управления риском и разработала процедуры по измерению, оценке и мониторингу рисков, а также подборке соответствующих методов управления рисками.

РЫНОЧНЫЙ РИСК

Рыночный риск представляет собой риск или неопределенность, возникающие в результате возможных изменений

рыночных цен, и влияния таких изменений на будущие результаты деятельности предприятия.

Группа подвержена воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентному риску и в) риску изменения цен на сырьевые товары и финансовые инструменты.

а) Валютный риск

Группа осуществляет деятельность в международном масштабе и подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном доллара США. Возникновение валютного риска связано с активами, обязательствами, коммерческими и финансовыми операциями, выраженными в иностранной валюте.

В таблице ниже представлен риск Группы в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

	В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ	В ДОЛЛАРАХ США	ПРОЧЕЕ	ИТОГО
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты				
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	25 249	14 353	2 738	42 340
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	22 078	-	-	22 078
Средства в банках	29	657	385	1 071
Денежные средства с ограничением к использованию	-	-	-	-
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	1 875	-	-	1 875
Дебиторская задолженность				
Торговая дебиторская задолженность	42 750	35 299	368	78 417
Прочая финансовая дебиторская задолженность	5 130	1	-	5 131
Кредиты клиентам	131 907	8 220	6 178	146 305
Прочие финансовые активы				
Банковские депозиты	310	347	-	657
Средства в банках	168	428	1 419	2 015
РЕПО в банках	537	-	-	537
Векселя к получению	456	-	-	456
Займы, выданные работникам	1 046	-	-	1 046
Прочие займы	28 517	270	-	28 787
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	3 149	1 625	-	4 774
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	38 773	4 603	-	43 376
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	18 718	14 048	-	32 766
Итого финансовые активы	320 692	79 851	11 088	411 631
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Торговая и прочая кредиторская задолженность				
Торговая кредиторская задолженность	25 727	1	-	25 728
Кредиторская задолженность по дивидендам	50 711	-	-	50 711
Прочая кредиторская задолженность	933	80	-	1 013
Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства, оцениваемые через прибыль или убыток	1 190	-	-	1 190
Кредиты и займы				
Выпущенные облигации	1 056	-	-	1 056
Субординированные займы	2 160	1 420	-	3 580
Выпущенные долговые ценные бумаги	981	149	-	1 130
Кредитные соглашения	-	6 682	-	6 682
Прочие кредиты и займы	1 754	835	-	2 589
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	15 212	3 087	126	18 425
Банковская деятельность: Средства клиентов	144 070	33 764	6 502	184 336
Прочие краткосрочные обязательства	533	-	-	533
Итого финансовые обязательства	244 327	46 018	6 628	296 973
ЧИСТАЯ ПОЗИЦИЯ	76 217	33 833	4 460	114 510

В таблице ниже представлен риск Группы в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

	В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ	В ДОЛЛАРАХ США	ПРОЧЕЕ	ИТОГО
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты				
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	21 748	4 255	3 216	29 219
Срочные депозиты	11 906	-	-	11 906
Средства в банках	1 501	171	-	1 672
Денежные средства с ограничением к использованию	-	-	-	-
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	1 916	-	-	1 916
Дебиторская задолженность				
Торговая дебиторская задолженность	34 733	23 934	408	59 075
Прочая финансовая дебиторская задолженность	5 751	14	6	5 771
Кредиты клиентам	136 085	13 958	940	150 983
Прочие финансовые активы				
Банковские депозиты	302	-	-	302
Средства в банках	330	1 285	27	1 642
Векселя к получению	456	-	-	456
Займы, выданные работникам	1 558	-	-	1 558
Прочие займы	10 769	552	-	11 321
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	6 147	2 354	-	8 501
Финансовые активы в наличии для продажи	37 681	3 520	503	41 705
Инвестиции, удерживаемые до погашения	48 831	6 974	-	55 805
Итого финансовые активы	319 714	57 018	5 100	381 832
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Торговая и прочая кредиторская задолженность				
Торговая кредиторская задолженность	21 543	352	471	22 366
Кредиторская задолженность по дивидендам	6 032	-	-	6 032
Прочая кредиторская задолженность	3 312	88	-	3 400
Кредиты и займы				
Выпущенные облигации	7 742	-	-	7 742
Субординированные займы	2 161	2 331	-	4 492
Выпущенные долговые ценные бумаги	1 491	1 937	-	3 428
Кредитные соглашения	20 955	6 789	-	27 744
Прочие кредиты и займы	1 556	1 486	364	3 406
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	31 233	1 758	649	33 640
Банковская деятельность: Средства клиентов	125 344	27 208	6 362	158 914
Прочие краткосрочные обязательства	256	-	-	256
Итого финансовые обязательства	221 625	41 949	7 846	271 420
ЧИСТАЯ ПОЗИЦИЯ	98 089	15 069	(2 746)	110 412

За год, закончившийся 31 декабря 2018 г., Группа отразила прибыль и убыток по курсовым разницам в размере 21 483 млн. рублей и 13 547 млн. рублей (в 2017 г.: 10 257 млн. рублей и 11 875 млн. рублей), соответственно, в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Ниже представлены данные о чувствительности Группы к повышению или снижению курса доллара США и евро по отношению к российскому рублю.

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018		ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017	
	ВЛИЯНИЕ НА ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГО-ОБЛОЖЕНИЯ	ВЛИЯНИЕ НА КАПИТАЛ	ВЛИЯНИЕ НА ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГО-ОБЛОЖЕНИЯ	ВЛИЯНИЕ НА КАПИТАЛ
Доллар США (укрепление на 10%)	3 376	2 701	1 501	1 200
Доллар США (ослабление на 10%)	(3 376)	(2 701)	(1 501)	(1 200)

б) Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки представляет собой риск того, что справедливая стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовым инструментам будут колебаться в зависимости от изменения процентных ставок.

Управление риском изменения процентной ставки по небанковским операциям

Основная часть кредитов и займов Группы была привлечена по плавающей процентной ставке (привязанной к ставке LIBOR). Чтобы сократить риск значительных изменений ставки LIBOR, Управлением финансов Группы периодически проводится анализ текущих процентных ставок. У Группы нет официальной политики в отношении определения допустимого риска Группы, связанного с фиксированными и переменными процентными ставками по небанковским активам и обязательствам. Однако Группа проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа при привлечении нового займа руководство Группы принимает решение в отношении того, какие займы – по фиксированным или переменным процентным ставкам – являются более выгодными на период их привлечения.

Управление риском изменения процентной ставки по банковским операциям

Большинство банковских финансовых активов и обязательств Группы, чувствительных к изменению процентных ставок, имеют фиксированные ставки. Таким образом, по банковским финансовым активам и обязательствам риск изменения процентных ставок возникает главным образом в связи с несовпадением сроков погашения активов и обязательств, имеющих фиксированные ставки.

Управление риском изменения процентных ставок осуществляется на основе анализа структуры активов и обязательств на даты изменения процентных ставок. Процентные ставки, установленные в договорах в отношении активов и обязательств, могут быть пересмотрены перед предоставлением нового транша кредита с целью обеспечения их соответствия текущим рыночным условиям. В отношении всех новых кредитных продуктов и операций риск изменения процентной ставки оценивается заранее, до начала осуществления таких операций.

Кроме того, большинство активов и обязательств Банка ЗЕНИТ являются относительно краткосрочными, что дает Банку ЗЕНИТ определенную гибкость в реагировании на изменения рыночной ситуации.

Общий риск изменения процентных ставок Банка ЗЕНИТ контролирует комитет по управлению активами и пассивами (далее – «КУАП»), проверяющий структуру активов и обязательств, текущих и прогнозируемых процентных ставок. Казначейства Банка ЗЕНИТ отвечают за оперативное управление несовпадением процентных ставок по активам и обязательствам, предварительное утверждение процентных ставок по прогнозируемым операциям, подготовку и подачу на утверждение предложений по приемлемым уровням процентной ставки в разрезе отдельных инструментов и сроков. Департаменты управления рисками Банка ЗЕНИТ проверяют текущее несоответствие активов и обязательств по уровню процентной ставки и оценивают соответствующее влияние риска изменения процентных ставок на процентную маржу Банка ЗЕНИТ и экономический капитал.

Система измерения процентного риска обеспечивает возможность оценки профиля риска с двух различных, но комплементарных точек зрения. С точки зрения экономической ценности рассматривается влияние изменений процентных ставок и связанной с ними волатильности текущей стоимости всех будущих денежных потоков и рассчитывается как изменение чувствительности справедливой стоимости с использованием шокового воздействия на кривую процентных ставок. С точки зрения прибыли анализируется влияние, генерируемое измерениями процентных ставок на чистую прибыль в виде процентов и, следовательно, на связанное с ними влияние на чистый процентный доход на горизонте 1 год. Отчетность по процентному риску составляется и доводится до Правления Банка ЗЕНИТ на ежеквартальной основе.

Анализ процентного риска по активам и обязательствам, относящимся к банковским и небанковским операциям Группы

В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Группы. В ней также отражены общие суммы финансовых активов и обязательств Группы по балансовой стоимости в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

	ДО ВОСТРЕБОВАНИЯ И В СРОК МЕНЕЕ 1 МЕСЯЦА	ОТ 1 ДО 6 МЕСЯЦЕВ	ОТ 6 ДО 12 МЕСЯЦЕВ	ОТ 1 ГОДА ДО 5 ЛЕТ	СВЫШЕ 5 ЛЕТ	НЕЧУВСТВИТЕЛЬНЫЕ К ИЗМЕНЕНИЮ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ	ИТОГО
На 31 декабря 2018							
Итого финансовые активы	73 319	41 463	20 961	92 419	54 469	129 000	411 631
Итого финансовые обязательства	41 385	46 508	57 113	44 540	1 560	105 867	296 973
Чистый разрыв по процентным ставкам	31 934	(5 045)	(36 152)	47 879	52 909	23 133	114 658
На 31 декабря 2017							
Итого финансовые активы	77 018	34 751	37 788	74 011	56 817	101 447	381 832
Итого финансовые обязательства	65 755	82 390	50 466	12 359	3 489	56 961	271 420
Чистый разрыв по процентным ставкам	11 264	(47 639)	(12 678)	61 652	53 328	44 486	110 412

Средние эффективные процентные ставки в разрезе основных валют (доллар США, рубль) по финансовым инструментам по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг., представлены в таблице ниже. Анализ был подготовлен на основании данных в отношении средневзвешенных эффективных процентных ставок по различным финансовым инструментам с учетом условий договоров по состоянию на конец года.

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018		НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	
	В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ	В ДОЛЛАРАХ США	В РОССИЙСКИХ РУБЛЯХ	В ДОЛЛАРАХ США

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства в кассе и на банковских счетах	6,26%	0,30%	7,31%	0,76%
Срочные депозиты	7,96%	-	7,39%	-
Средства в банках	1,20%	-	7,40%	-
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	8,30%	6,60%	11,71%	6,91%

Прочие финансовые активы

Банковские депозиты	13,00%	1,60%	13,00%	-
Средства в банках	1,20%	-	8,18%	1,14%
Векселя к получению	0,10%	-	0,10%	-
Займы, выданные работникам	3,19%	-	3,19%	-
Прочие займы	9,25%	-	8,32%	-

Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5,56%	7,89%	-	-
---	-------	-------	---	---

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (только для сравнительных показателей)	-	-	9,31%	6,44%
--	---	---	-------	-------

Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7,76%	5,86%	-	-
--	-------	-------	---	---

Финансовые активы в наличии для продажи (только для сравнительных показателей)	-	-	8,31%	8,10%
--	---	---	-------	-------

Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	9,18%	6,11%	-	-
--	-------	-------	---	---

Инвестиции, удерживаемые до погашения (только для сравнительных показателей)	-	-	9,33%	8,92%
--	---	---	-------	-------

ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиты и займы

Выпущенные облигации	7,73%	-	9,90%	-
Субординированные займы	6,50%	9,50%	7,10%	8,80%
Выпущенные долговые ценные бумаги	2,92%	2,30%	5,40%	1,90%
Кредитные соглашения	-	4,18%	7,17%	3,10%
Прочие кредиты и займы	5,24%	2,91%	1,90%	2,90%

Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства, оцениваемые через прибыль или убыток	7,90%	-	-	-
--	-------	---	---	---

Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	7,58%	2,00%	7,90%	2,50%
--	-------	-------	-------	-------

Банковская деятельность: Средства клиентов	5,46%	2,80%	7,40%	1,70%
--	-------	-------	-------	-------

В приведенной ниже таблице представлен анализ чувствительности к процентному риску по банковским и небанковским финансовым активам и обязательствам.

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018		ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017	
	ВЛИЯНИЕ НА ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	ВЛИЯНИЕ НА КАПИТАЛ	ВЛИЯНИЕ НА ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	ВЛИЯНИЕ НА КАПИТАЛ
Увеличение на 100 базисных пунктов	(1 147)	(917)	(659)	(527)
Уменьшение на 100 базисных пунктов	1 147	917	659	527

в) Риск изменения цен на сырьевые товары и финансовые инструменты

Управление риском изменения цен на сырьевые товары

Риск изменения цен на сырьевые товары представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на сырую нефть, природный газ и продукты их переработки, их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Группы. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Группа осуществляет централизованное управление своей общей стратегией добычи и реализации сырой нефти, природного газа и продуктов их переработки.

Группа регулярно проводит анализ возможных сценариев изменения цен на сырьевые товары и влияния таких изменений на операционные и инвестиционные решения Группы.

Однако, при текущих обстоятельствах, оценки руководства Группы могут существенно отличаться от фактического влияния, которое такие изменения могут оказать в будущем на финансовое положение Группы. Реальные результаты и степень влияния на консолидированные отчеты о финансовом положении Группы и консолидированные отчеты о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе могут отличаться от оценок руководства вероятных сценариев развития.

Управление риском изменения цен финансовые инструменты

Риск изменения цен на финансовые инструменты представляет собой риск того, что изменения рыночных цен в результате действия факторов, связанных с эмитентом финансовых инструментов (специфический риск) и общими изменениями

рыночных цен финансовых инструментов (общий риск), окажут влияние на справедливую стоимость или будущее движение денежных средств по финансовому инструменту и в результате на рентабельность Группы.

Риск изменения цен на финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, управляется путем: (а) поддержания диверсифицированной структуры портфелей: и (б) установления лимитов для позиций (т.е. лимитов, ограничивающих общую сумму инвестиций или максимальное несоответствие между соответствующими активами и обязательствами), а также лимитов stop-loss и call-level. Кроме этого Группа устанавливает лимиты на максимальный срок долговых финансовых инструментов. По необходимости Группа устанавливает требования к марже и обеспечению.

Риск изменения цен на финансовые инструменты управляется главным образом за счет ежедневных процедур оценки инструментов по текущим рыночным ценам, проведения анализа чувствительности и контроля лимитов, установленных для разных видов финансовых инструментов. Чувствительность к изменению прочих цен оценивается с использованием методики стоимости под риском (VaR). Это способ оценки потенциальных убытков, которые могут произойти по рискованной позиции в результате изменения рыночных курсов и цен в определенном промежутке времени с заданным уровнем доверительной вероятности.

Оценки VaR в отношении финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, и финансовых активов в наличии для продажи, по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. представлены следующим образом:

	ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018		ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017	
	ВЛИЯНИЕ НА ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	ВЛИЯНИЕ НА КАПИТАЛ	ВЛИЯНИЕ НА ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	ВЛИЯНИЕ НА КАПИТАЛ
Ценовой риск по ценным бумагам с фиксированным доходом	104	83	105	84
Ценовой риск по долевым ценным бумагам	12	10	-	-
ИТОГО ЦЕНОВОЙ РИСК	116	93	105	84

КРЕДИТНЫЙ РИСК

Группа подвержена кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной понесения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору.

Кредитный риск возникает в результате кредитных и прочих операций Группы с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы и забалансовые обязательства кредитного характера.

Максимальный уровень кредитного риска Группы отражается в балансовой стоимости финансовых активов в консолидированном отчете о финансовом положении. Для выданных финансовых гарантий, обязательств по предоставлению кредита, неиспользованных кредитных линий и экспортных/импортных аккредитивов максимальным кредитным риском является сумма обязательства.

Оценка кредитного риска для целей управления рисками представляет собой сложный процесс и требует использования моделей, так как риск изменяется в зависимости от рыночных условий, ожидаемых денежных потоков и с течением времени. Оценка кредитного риска по портфелю активов требует дополнительных оценок в отношении вероятности наступления дефолта, соответствующих коэффициентов убыточности и корреляции дефолтов между контрагентами.

Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ)

Ожидаемые кредитные убытки – это оценка приведенной стоимости будущих недополученных денежных средств, взвешенная с учетом вероятности (т.е. средневзвешенная величина кредитных убытков с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в определенный период времени в качестве весов). Оценка ожидаемых кредитных убытков является объективной и определяется посредством расчета диапазона возможных исходов. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых Группой: вероятность дефолта, величина кредитного требования, подверженная риску дефолта, убыток в случае дефолта и ставка дисконтирования.

Задолженность на момент дефолта (EAD) – оценка риска на будущую дату дефолта с учетом ожидаемых изменений в сумме риска после завершения отчетного периода, включая погашение основной суммы долга и процентов, и ожидаемое использование средств по кредитным обязательствам. Задолженность на момент дефолта по обязательствам кредитного характера оценивается с помощью коэффициента кредитной конверсии (CCF). Коэффициент кредитной конверсии – это коэффициент, отражающий вероятность конверсии сумм обязательства по договору в балансовое обязательство в течение определенного периода времени.

Вероятность дефолта (PD) – оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. Убыток в случае дефолта (LGD) – оценка убытка, возникающего при дефолте. Она основывается на разнице между предусмотренными договором денежными потоками к выплате и теми потоками, которые кредитор ожидает получить, в том числе от реализации обеспечения. Обычно этот показатель выражается в процентах от задолженности на момент дефолта (EAD). Ожидаемые убытки дисконтируются до приведенной стоимости на конец отчетного периода. Ставка дисконтирования представляет собой эффективную процентную ставку (ЭПС) по финансовому инструменту или ее приблизительную величину.

Ожидаемые кредитные убытки моделируются за весь срок действия инструмента. Весь срок действия инструмента равен оставшемуся сроку действия договора до срока погашения долговых инструментов с учетом непредвиденного досрочного погашения, если оно имело место. Для обязательств

по предоставлению займов и договоров финансовой гарантии это установленный договором период, в течение которого у Группы имеется текущая предусмотренная договором обязанность предоставить займ.

В модели управления «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок» оцениваются убытки, которые возникают в результате наступления всех возможных событий дефолта в течение оставшегося срока действия финансового инструмента. Модель «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» представляет часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которая возникает в результате наступления событий дефолта по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев с конца отчетного периода или в течение оставшегося срока действия финансового инструмента, если он меньше года.

Оценка руководством ожидаемых кредитных убытков для подготовки консолидированной финансовой отчетности основана на оценках на определенный момент времени, а не на оценках за весь цикл, которые, как правило, используются в целях регулирования. В оценках используется прогнозная информация. Таким образом, ОКУ отражают изменения основных макроэкономических показателей, взвешенные с учетом вероятности, которые влияют на кредитный риск.

Моделирование ОКУ для созданных или приобретенных обесцененных финансовых активов (РОСИ) выполняется таким же образом, за исключением того, что (а) валовая балансовая стоимость и ставка дисконтирования определяются на основе первоначального признания актива, а не на основе предусмотренных договором денежных потоков, и (б) ОКУ всегда равны ОКУ за весь срок. Созданные или приобретенные обесцененные активы – это финансовые активы, которые были обесценены на момент первоначального признания, такие как обесцененные займы, приобретенные в результате объединения бизнеса в прошлом.

УПРАВЛЕНИЕ КРЕДИТНЫМ РИСКОМ

Кредитный риск является единственным наиболее существенным риском для бизнеса Группы. Следовательно, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском.

На каждую отчетную дату выполняется оценка с целью выявления существенного увеличения кредитного риска с момента признания финансового инструмента. Оценка проводится на основе качественной и количественной информации:

- Количественная оценка: проводится исходя из изменения риска наступления дефолта, возникающего на протяжении ожидаемого срока жизни финансового инструмента.
- Качественная оценка: количество факторов имеет значение при оценке существенного увеличения кредитного риска (проведение реструктуризаций с признаком проблемности, установление льготного графика погашения процентов и тела кредита, существенные изменения в ожидаемых результатах деятельности и поведении заемщика и прочие существенные изменения).

Финансовые активы переходят из Этапа 1 в Этап 2 в случае наличия одного или совокупности следующих фактов:

- просрочка свыше 30 дней;
- ухудшение кредитного рейтинга;
- наличие сигналов раннего предупреждения об увеличении кредитного риска; необходимость изменения ранее согласованных условий кредитного договора с целью создания более благоприятных условий для клиента в связи с невозможностью выполнения им текущих обязательств, что обусловлено финансовым положением клиента; полное или частичное рефинансирование текущей задолженности, которое бы не потребовалось, если бы клиент не испытывал финансовые трудности;

- отсутствие рейтинга у клиента на отчетную дату;
- выявление информации о будущих изменениях активов, которые могут привести к кредитным убыткам, которые не учитываются в системе рейтингов (например, военные конфликты в регионе, которые могут оказать существенное влияние на кредитное качество в будущем).

Дефолт признается в случае наступления одного или совокупности следующих событий:

- просрочка свыше 90 дней (опровержимое допущение);
- присвоение дефолтного рейтинга;
- проведение реструктуризации с признаком проблемности;
- установление льготного графика погашения процентов и тела задолженности с оплатой в конце срока.

УПРАВЛЕНИЕ КРЕДИТНЫМ РИСКОМ ПО НЕБАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ

Кредитный риск по небанковским операциям возникает в отношении денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов, займов выданных и векселей к получению, а также по открытой кредитной позиции в отношении покупателей, включая непогашенную дебиторскую задолженность.

В отношении кредитных рисков, связанных с дебиторской задолженностью, проводится систематический мониторинг, при котором также учитывается финансовое положение контрагента, предыдущий опыт сотрудничества и прочие факторы. Руководство систематически пересматривает результаты анализа дебиторской задолженности по срокам погашения и использует данную информацию для расчета величины ожидаемых кредитных убытков. Значительная часть дебиторской задолженности Группы относится к задолженности российских и иностранных торговых компаний. Группа не всегда требует обеспечения для ограничения риска убытков. Однако в большинстве случаев используются аккредитивы и предоплата, особенно в отношении дебиторской задолженности по продажам нефти за пределами СНГ. Группа работает с различными контрагентами, но при этом основная часть продаж осуществляется для основных крупных клиентов.

Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Группы не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Анализ кредитного риска по дебиторской задолженности представлен в Примечании 7.

Группа проводит непрерывную оценку и мониторинг риска невыполнения обязательств. Кроме того, в рамках мероприятий по управлению денежными средствами и кредитными рисками Группа регулярно оценивает кредитоспособность финансовых институтов и банковских организаций, в которых Группа хранит свои денежные средства.

Группа размещает свободные денежные средства в основном в финансовых институтах Российской Федерации. Для минимизации кредитного риска Группа размещает свои свободные денежные средства в разных российских банках. Руководство периодически оценивает кредитоспособность банков, в которых размещены денежные средства Группы.

УПРАВЛЕНИЕ КРЕДИТНЫМ РИСКОМ ПО БАНКОВСКИМ ОПЕРАЦИЯМ

Политики Группы в отношении кредитного риска предписывают его принятие только в рамках формализованных процедур и только на основе решения уполномоченных коллегиальных органов. В Банке ЗЕНИТ действует система коллегиальных органов, ответственных за принятие кредитных решений, основной задачей которых является формирование качественного кредитного портфеля, обеспечивающего выполнение стратегии, кредитных политик и политик управления рисками. Коллегиальные органы Банка ЗЕНИТ, уполномоченные на принятие кредитных решений, имеют четкую сегментацию по направлениям деятельности, сегментам кредитования и величине полномочий.

Перечень кредитных комитетов и их максимальный лимит принятия решений представлен в таблице ниже:

НАИМЕНОВАНИЕ КОМИТЕТА	МАКСИМАЛЬНЫЙ УРОВЕНЬ УТВЕРЖДАЕМОГО РИСКА, МЛН. РУБ.
Кредитный комитет	Без ограничения*
Кредитный комитет по малому и среднему бизнесу	400
Кредитный комитет по программам розничного кредитования	90

* В пределах нормативов Н6 и Н25

Группа контролирует кредитный риск, устанавливая соответствующие лимиты. Установление лимитов осуществляется Группой на индивидуальной (например, на конкретных клиентов и контрагентов), групповой и портфельной основе (например, отраслевые и региональные лимиты, лимиты по типам операций и пр.).

Внутренние нормативные документы по проведению финансового анализа и оценке рисков создаются и применяются в отношении каждого сегмента деятельности по кредитованию, включая кредитование юридических лиц, физических лиц, предприятий малого и среднего бизнеса и других категорий заемщиков.

Для снижения уровня рисков Группа осуществляет принятие обеспечения в виде залогов, поручительств, гарантий. В случае принятия поручительства Группа в обязательном порядке осуществляет финансовый анализ поручителя. Оценка обеспечения производится специализированным подразделением, ответственным за оценку и контроль обеспечения. Данное подразделение использует ряд методологий оценки, разработанных для каждого вида обеспечения.

В качестве дополнительных данных для такой оценки используются оценки, проводимые третьими сторонами, включая независимых оценщиков, одобренных Группой. К стандартным условиям Группы относится требование Группы по страхованию обеспечения страховыми компаниями, одобренными Группой.

Кредитный риск по внебалансовым финансовым инструментам определен как вероятность убытков из-за неспособности другого участника операции с данным финансовым инструментом выполнить условия договора. Группа применяет ту же кредитную политику в отношении условных обязательств, что и в отношении балансовых финансовых инструментов, основанную на процедурах утверждения сделок, использовании лимитов, ограничивающих риск, и процедурах мониторинга.

Подразделения риск-менеджмента осуществляют контроль за соблюдением требований внешних и внутренних нормативных документов по оценке рисков, принятию кредитных решений, полномочий на принятие кредитных решений, работе с залоговым имуществом.

Для количественной оценки кредитного риска в Группе используются внутренние модели (рейтинговые системы). В случае отсутствия модели, оценка может осуществляться одним из альтернативных способов:

- на основе средних значений, полученных на внутренней статистике;
- с применением внешних рейтингов международных рейтинговых агентств (S&P, Fitch, Moody's), сопоставленных к внутренней шкале Банка ЗЕНИТ.

Система внутренних рейтингов действует в Банке ЗЕНИТ с 1999 года и на постоянной основе обновляется и развивается. Информация, накопленная за этот период, составляет прочное основание для оценки миграции рейтингов и позволяет Группе уточнять соответствующие параметры вероятности дефолта.

Актуализация и валидация внутренних моделей и подходов осуществляется на периодической основе, но не реже одного раза в год. Группировка активов по кредитному качеству в целях раскрытия информации, осуществляется в одну из 4-х рейтинговых категорий в порядке ухудшения кредитного качества (увеличения кредитного риска) в соответствии с подходами, изложенными ниже:

РЕЙТИНГ. ГРУППА	ДИАПАЗОН PD	МЭППИНГ К ВНЕШНИМ ШКАЛАМ		ОПИСАНИЕ
		S&P \ FITCH	MOODY'S	
I	0,00%...2,40%	«AAA»...«B+»	«Aaa»...«B1»	Рейтинговая группа 1, характеризуется наилучшим кредитным качеством и низкой вероятностью неисполнения Клиентами своих обязательств. В деятельности данных Клиентов отсутствуют явления (тенденции), способные оказать негативное и (или) угрожающее влияние на их финансовую устойчивость и (или) платежеспособность в ближайшей перспективе.
II	2,40%...26,50%	«B»...«B-»	«B2»...«Caa3»	Рейтинговая группа 2, характеризуется удовлетворительным кредитным качеством и определенной вероятностью неисполнения Клиентами своих обязательств. В деятельности данных Клиентов могут присутствовать негативные явления (тенденции), способные оказать влияние на финансовую устойчивость и (или) платежеспособность в ближайшей перспективе.
III	26,50%...65,80%	«CCC»...«C»	«Ca»...«C»	Рейтинговая группа 3 характеризуется сомнительным кредитным качеством и высокой вероятностью неисполнения Клиентами своих обязательств. В деятельности данных Клиентов, как правило, присутствуют негативные и (или) угрожающие явления (тенденции), способные оказать влияние на финансовую устойчивость и (или) платежеспособность в ближайшей перспективе.
IV	100,00%	«D»	«D»	Рейтинговая группа 4 представляет собой дефолтную категорию, в которую включены Клиенты, попадающие под критерии принятого в Банке определения Дефолта. Погашение такими Клиентами обязательств перед Банком оценивается как маловероятное или безнадежное.

Группа не заключает сделки с первоначальными рейтингами III и IV.

В целях мониторинга кредитного риска сотрудники кредитных подразделений составляют регулярные отчеты на основе структурированного анализа бизнеса и финансовых показателей клиента. Вся информация о существенных рисках в отношении клиентов с ухудшающейся кредитоспособностью доводится до сведения Руководства и анализируется им.

Мониторинг кредитного риска играет важнейшую роль в сохранении качества кредитов на уровне по крайней мере не хуже, чем в момент одобрения кредитных лимитов, в недопущении потерь по сформированному портфелю сверх плановых норм и заключается в:

- поддержке постоянного контакта и проведении регулярных риск-сфокусированных обсуждений (встреч) с заемщиком бизнес-менеджерами;
- структурированном и постоянном отслеживании выполнения финансовых и нефинансовых ковенант с помощью контрольного регистра;
- проведении с установленной частотой регулярных проверок объема, типа и условий содержания предметов залога, его действительности и страхования;
- проведении ежеквартального анализа финансово-хозяйственной деятельности заемщика и мониторинга его финансового положения;
- отслеживании надлежащего обслуживания и возврата кредита (траншей);
- обязательном всестороннем ежегодном пересмотре установленного на Клиента лимита риска с целью его

перутверждения, увеличения, либо сокращения (в случае выявления негативных трендов в деятельности заемщика, в его секторе, в целом в экономике, и т.д.);

- анализе фактических рисков по сравнению с установленными лимитами;
- контроле за соблюдением внутренней политики, процедур, инструкций и приказов, выпускаемых соответствующими органами управления;
- мониторинг макроэкономических параметров с целью проверки адекватности оценки рисков и их прогнозирования;
- анализ портфеля с указанием тенденций в уровнях дефолта, концентрации, диверсификации по заемщикам или группам заемщиков, продуктам, отраслям, странам и т. д.

В целях обеспечения финансовой устойчивости, прогноза ожидаемых убытков, планирования потребностей капитала, расчета лимитов риск-аппетита и пр., Группой осуществляется периодическое стресс-тестирование кредитного риска. Инструментарий стресс тестирования включает в себя регрессионные модели, основанные на макроэкономических факторах. Обязательным условием применения регрессионных моделей является их высокое качество, подтвержденное по итогам валидации.

Подразделения Группы осуществляют анализ кредитов по срокам погашения и последующий контроль просроченных остатков.

Для более детального анализа, пожалуйста, смотрите ссылку https://www.zenit.ru/rus/about_bank/disclosure/financial-statements/

Анализ кредитного риска по банковским и небанковским операциям Группы

Группа использует следующие рейтинговые категории для анализа кредитного качества активов, кроме кредитов клиентам и дебиторской задолженности:

- рейтинг инвестиционного уровня соответствует классификации в диапазоне от Aaa до Baa3 агентства Moody's, от AAA до BBB- агентства Fitch и классификации в диапазоне от AAA до BBB- агентства Standard&Poor's;
- рейтинг неинвестиционного (спекулятивного) уровня соответствует классификации в диапазоне от Ba1 до C агентства Moody's, от BB+ до B- агентства Fitch и классификации в диапазоне от BB+ до D агентства Standard&Poor's.

В таблице ниже представлен анализ кредитного риска по денежным средствам и их эквивалентам, включая обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ. В таблице ниже балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. также отражает максимальную подверженность Группы кредитному риску по данным финансовым активам.

	ОКУ за 12 мес. ЭТАП 1	ОКУ за весь срок от значительного увеличения кредитного риска ЭТАП 2	ОКУ за весь срок по обесцененным активам ЭТАП 3	ПРИОБРЕТЕННЫЕ ИЛИ СОЗДАННЫЕ ОБЕСЦЕНЕННЫЕ	ИТОГО
--	--------------------------	---	---	--	-------

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА В КАССЕ И НА СЧЕТАХ В БАНКАХ

Рейтинг инвестиционного уровня	31 721	-	-	-	31 721
Рейтинг неинвестиционного уровня	4 030	-	-	-	4 030
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	6 589	-	-	-	6 589
Валовая балансовая стоимость	42 340	-	-	-	42 340
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость	42 340	-	-	-	42 340

СРОЧНЫЕ ДЕПОЗИТЫ С ПЕРВОНАЧАЛЬНЫМ СРОКОМ ПОГАШЕНИЯ МЕНЬШЕ ТРЕХ МЕСЯЦЕВ

Рейтинг инвестиционного уровня	6 468	-	-	-	6 468
Рейтинг неинвестиционного уровня	15 610	-	-	-	15 610
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	-	-	-	-	-
Валовая балансовая стоимость	22 078	-	-	-	22 078
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость	22 078	-	-	-	22 078

СРЕДСТВА В БАНКАХ

Рейтинг инвестиционного уровня	-	-	-	-	-
Рейтинг неинвестиционного уровня	1 071	-	-	-	1 071
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	-	-	-	-	-
Валовая балансовая стоимость	1 071	-	-	-	1 071
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость	1 071	-	-	-	1 071

БАНКОВСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ: ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ РЕЗЕРВЫ НА СЧЕТАХ В ЦБ РФ

Рейтинг инвестиционного уровня	1 875	-	-	-	1 875
Рейтинг неинвестиционного уровня	-	-	-	-	-
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	-	-	-	-	-
Валовая балансовая стоимость	1 875	-	-	-	1 875
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость	1 875	-	-	-	1 875

В таблице ниже представлен анализ кредитного риска по прочим финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, для которых признается оценочный резерв под кредитные убытки, кроме денежных средств и их эквивалентов, включая обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ, кредитов клиентам и дебиторской задолженности. В таблице ниже балансовая стоимость финансовых активов на 31 декабря 2018 г. также отражает максимальную подверженность Группы кредитному риску по данным активам.

	ОКУ за 12 мес.	ОКУ за весь срок от значительного увеличения кредитного риска	ОКУ за весь срок по обесцененным активам	ПРИОБРЕТЕННЫЕ ИЛИ СОЗДАННЫЕ ОБЕСЦЕНЕННЫЕ	ИТОГО
	ЭТАП 1	ЭТАП 2	ЭТАП 3		
ВЕКСЕЛЯ К ПОЛУЧЕНИЮ					
- Рейтинг инвестиционного уровня	-	-	-	-	-
- Рейтинг неинвестиционного уровня	-	-	-	-	-
- Внешний кредитный рейтинг отсутствует	-	456	566	-	1 022
Валовая балансовая стоимость	-	456	566	-	1 022
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	(566)	-	(566)
Балансовая стоимость	-	456	-	-	456

ПРОЧИЕ ЗАЙМЫ

- Рейтинг инвестиционного уровня	-	-	-	-	-
- Рейтинг неинвестиционного уровня	-	-	-	-	-
- Внешний кредитный рейтинг отсутствует	83	26 217	20 377	-	46 677
Валовая балансовая стоимость	83	26 217	20 377	-	46 677
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	(543)	(17 464)	-	(18 007)
Балансовая стоимость	83	25 674	2 913	-	28 670

ЗАЙМЫ, ВЫДАННЫЕ РАБОТНИКАМ

- Рейтинг инвестиционного уровня	-	-	-	-	-
- Рейтинг неинвестиционного уровня	-	-	-	-	-
- Внешний кредитный рейтинг отсутствует	-	-	2 822	-	2 822
Валовая балансовая стоимость	-	-	2 822	-	2 822
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	(1 776)	-	(1 776)
Балансовая стоимость	-	-	1 046	-	1 046

БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

- Рейтинг инвестиционного уровня	346	-	-	-	346
- Рейтинг неинвестиционного уровня	-	-	-	-	-
- Внешний кредитный рейтинг отсутствует	311	-	5 544	-	5 855
Валовая балансовая стоимость	657	-	5 544	-	6 201
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	(5 544)	-	(5 544)
Балансовая стоимость	657	-	-	-	657

СРЕДСТВА В БАНКАХ

- Рейтинг инвестиционного уровня	333	-	-	-	333
- Рейтинг неинвестиционного уровня	1 599	-	-	-	1 599
- Внешний кредитный рейтинг отсутствует	83	-	-	-	83
Валовая балансовая стоимость	2 015	-	-	-	2 015
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость	2 015	-	-	-	2 015

	ОКУ за 12 мес.	ОКУ за весь срок от значительного увеличения кредитного риска	ОКУ за весь срок по обесцененным активам	ПРИОБРЕТЕННЫЕ ИЛИ СОЗДАННЫЕ ОБЕСЦЕНЕННЫЕ	ИТОГО
	ЭТАП 1	ЭТАП 2	ЭТАП 3		
РЕПО В БАНКАХ					
Рейтинг инвестиционного уровня	537	-	-	-	537
Рейтинг неинвестиционного уровня	-	-	-	-	-
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	-	-	-	-	-
Валовая балансовая стоимость	537	-	-	-	537
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость	537	-	-	-	537

ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

Рейтинг инвестиционного уровня	32 938	3	-	-	32 941
Рейтинг неинвестиционного уровня	35	10	-	-	45
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	-	1	-	-	1
Валовая балансовая стоимость	32 973	14	-	-	32 987
Оценочный резерв под кредитные убытки	(221)	-	-	-	(221)
Балансовая стоимость	32 752	14	-	-	32 766

ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД

- Рейтинг инвестиционного уровня	15 662	-	-	-	15 662
- Рейтинг неинвестиционного уровня	1 677	-	-	-	1 677
- Внешний кредитный рейтинг отсутствует	478	89	-	-	567
Валовая балансовая стоимость	17 817	89	-	-	17 906
Оценочный резерв под кредитные убытки	(124)	-	-	-	(124)
Балансовая стоимость	17 693	89	-	-	17 782

В следующей таблице приводится кредитное качество активов, кроме кредитов клиентам и дебиторской задолженности, по состоянию на 31 декабря 2017 г:

	РЕЙТИНГ ИНВЕСТИЦИОННОГО УРОВНЯ	РЕЙТИНГ НЕИНВЕСТИЦИОННОГО УРОВНЯ	ВНЕШНИЙ КРЕДИТНЫЙ РЕЙТИНГ ОТСУТСТВУЕТ	ИТОГО
НЕПРОСРОЧЕННЫЕ И НЕОБЕСЦЕНЕННЫЕ				
Денежные средства и их эквиваленты				
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	3 114	9 188	16 917	29 219
Срочные депозиты	8 012	3 859	35	11 906
Средства в банках	-	1 672	-	1 672
Банковская деятельность:				
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	-	-	1 916	1 916
Прочие финансовые активы				
Банковские депозиты	-	1	301	302
Средства в банках	-	1 613	-	1 613
Векселя к получению	-	-	456	456
Прочие займы	-	-	3 260	3 260
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	1 952	3 191	3 358	8 501
Финансовые активы в наличии для продажи	4 360	12 509	11 870	28 739
Инвестиции, удерживаемые до погашения	21 681	29 924	4 200	55 805
ПРОСРОЧЕННЫЕ, НО НЕ ОБЕСЦЕНЕННЫЕ				
	-	-	-	-
ИНДИВИДУАЛЬНО ОБЕСЦЕНЕННЫЕ				
Прочие финансовые активы:				
Банковские депозиты	-	-	5 547	5 547
Средства в банках	-	30	-	30
Векселя к получению	-	-	318	318
Займы, выданные работникам	-	-	2 978	2 978
Прочие займы	-	-	15 955	15 955
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	-	-	298	298
Финансовые активы в наличии для продажи	-	318	19 602	19 920
Инвестиции, удерживаемые до погашения	-	-	-	-
За вычетом резерва под обесценение	-	(348)	(22 114)	(22 462)
ИТОГО КРЕДИТНЫЙ РИСК	39 119	61 957	64 897	165 973

В составе краткосрочных банковских депозитов отражены депозиты на сумму 5 400 млн. рублей, размещенные в ПАО «Татфондбанк». В марте 2017 г., приказом ЦБ РФ отозвана лицензия на осуществление банковских операций у ПАО «Татфондбанк». По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 г. Группой создан резерв под обесценение депозитов, размещенных в ПАО «Татфондбанк», на сумму 5 400 млн. руб.

РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Управление риском ликвидности по небанковским операциям

Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить в максимально возможной степени способность Группы постоянно поддерживать достаточный уровень ликвидности для своевременного урегулирования своих обязательств как в обычных, так и в неблагоприятных условиях, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Группы. Управляя риском ликвидности, Группа поддерживает необходимые объемы финансовых активов и обязательств, осуществляется постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам, относящимся к небанковской деятельности.

Группа разрабатывает различные финансовые планы (ежемесячные, квартальные, годовые), которые позволяют быть уверенными в том, что Группа имеет достаточно наличных средств, чтобы покрыть ожидаемые операционные расходы, финансовые обязательства и обеспечить инвестиционную деятельность в течение 30 или более дней. Для финансирования потребностей в денежных средствах более длительного характера Группа, как правило, привлекает долгосрочные заемные средства на международном и внутреннем рынках.

Управление риском ликвидности по банковским операциям

Целью управления риском ликвидности является обеспечение стабильной деятельности всех банков Группы, возможности бесперебойного проведения операций в соответствии с планами деятельности Группы, включая своевременное исполнение всех обязательств перед клиентами и контрагентами, связанных с проведением платежей, а также минимизация негативного влияния на финансовый результат, собственные средства (капитал), репутацию Группы возможного дефицита ликвидности. Также приоритетной целью управления риском ликвидности является обеспечение соблюдения всеми банками Группы установленных Банком России обязательных нормативов ликвидности.

Подход Группы к управлению ликвидностью в рамках осуществления банковской деятельности направлен на обеспечение, в максимально возможных пределах, достаточной ликвидности для выполнения обязательств при наступлении их сроков, как в обычных, так и в стрессовых условиях,

без возникновения неприемлемых убытков или нанесения ущерба репутации Группы.

В отношении сегмента банковской деятельности, Группа старается поддерживать стабильную и диверсифицированную базу финансирования, которая включает счета ключевых корпоративных и частных клиентов; кратко-, средне- и долгосрочные кредиты других банков; выпущенные векселя и облигации. С другой стороны, Группа старается поддерживать диверсифицированные портфели ликвидных и высоколиквидных активов, чтобы иметь возможность эффективно и своевременно удовлетворять непредвиденные требования ликвидности.

Ключевые параметры управления риском ликвидности по банковской деятельности, такие как структура активов и пассивов, состав ликвидных активов и приемлемые риски ликвидности, устанавливаются Комитетом по управлению активами и пассивами (КУАП). КУАП устанавливает и пересматривает лимиты по разнице между активами и пассивами, оцениваемые на основе стресс-тестирования ликвидности в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Данное тестирование проводится на основе следующей информации:

- текущая структура активов и пассивов, включая любые известные соглашения о продлении на дату тестирования;
- сумма, сроки и характеристики ликвидности операций, прогнозируемые по бизнес-подразделениям;
- текущие и прогнозные характеристики ликвидных активов, включающих, помимо денежных средств и их эквивалентов, суммы средств в банках и отдельные финансовые инструменты, предназначенные для торговли, а также;
- соответствующие внешние факторы.

Полученные в результате модели позволяют оценивать будущие ожидаемые потоки денежных средств в рамках прогнозируемых будущих сценариев развития бизнеса и различных кризисных ситуаций.

При управлении риском ликвидности казначейства банковского сегмента Группы выделяют ликвидность, требуемую в течение рабочего дня, и срочную ликвидность.

Для управления текущей ликвидностью (1 день) используются следующие методы:

- перераспределение денежных средств между счетами в других банках;
- сбор информации от бизнес-подразделений и прочих вспомогательных подразделений о крупных сделках (собственных и клиентских);
- приобретение и продажа определенных финансовых активов в ликвидных портфелях;
- ускорение закрытия торговых позиций;

- оценка минимального ожидаемого притока денежных средств в течение рабочего дня;
- ежедневный контроль за остатком денежных средств и расчетной суммой обязательств, подлежащих погашению по требованию.

В целях оптимизации процедур управления ликвидностью в Банке ЗЕНИТ выделяется управление мгновенной (внутридневной) и срочной ликвидностью. Мониторинг текущего и прогнозного состояния срочной ликвидности осуществляет Казначейством Банка ежедневно на основе расчета достаточности высоколиквидных активов на покрытие плановых и внеплановых оттоков и удовлетворение потребностей в ресурсах на периоде до 30 дней. В ходе обычной деятельности отчеты о ликвидности, отражающие текущую и прогнозируемую структуру активов и пассивов с учетом модели ежедневных неснижаемых остатков на текущих счетах в разрезе валют на основе анализа исторической динамики, а также ожидаемые будущие денежные потоки, регулярно представляются КУАП. Решения по управлению ликвидностью, принимаемые КУАП, реализуются казначействами в рамках выполнения их обязанностей.

Доля ликвидных активов поддерживается на уровне, достаточном для удовлетворения обязательств перед клиентами и контрагентами Банка ЗЕНИТ, что позволяет значительно снизить риски ликвидности и нерыночных ставок фондирования.

Для поддержания мгновенной ликвидности на Банк ЗЕНИТ открыты лимиты со стороны значительного числа российских банков. Кроме того, риск ликвидности минимизируется наличием у Банка возможности привлечения средств от Банка России в рамках системы рефинансирования и государственной поддержки финансового сектора, а также сложившейся политикой и технологиями управления ликвидностью, предусматривающими стресс-подходы в оценке будущих денежных потоков.

В соответствии с действующей в Группе Политикой управления ликвидностью, основным принципом управления ликвидностью является лимитирование риска, в частности, с использованием лимита необходимых ликвидных активов. При необходимости (изменении финансовой ситуации на рынках или в Банке) для управления ликвидностью могут использоваться другие лимиты (на контрагентов, на финансовые инструменты и т.д.), входящие в лимитную структуру Банка ЗЕНИТ.

Анализ риска ликвидности по банковским и небанковским операциям

В таблице ниже представлена информация о сроках погашения финансовых обязательств Группы на основе не дисконтированных договорных платежей, включая процентные платежи по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

	ДО ГОДА	ОТ ГОДА ДО ПЯТИ ЛЕТ	СВЫШЕ ПЯТИ ЛЕТ	ИТОГО
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Торговая и прочая кредиторская задолженность				
Торговая кредиторская задолженность	25 728	-	-	25 728
Кредиторская задолженность по дивидендам	50 711	-	-	50 711
Прочая кредиторская задолженность	1 013	-	-	1 013
Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства, оцениваемые через прибыль или убыток	1 190	-	-	1 190
Кредиты и займы				
Выпущенные облигации	945	59	193	1 197
Субординированные займы	2 498	1 966	2 125	6 589
Выпущенные долговые ценные бумаги	1 051	76	4	1 131
Кредитные соглашения	6 682	-	-	6 682
Прочие кредиты и займы	964	1 625	-	2 589
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	15 386	4 660	-	20 046
Банковская деятельность: Средства клиентов	170 869	38 753	8	209 630
Прочие краткосрочные обязательства	533	-	-	533
Обязательства кредитного характера (Примечание 26)	38 929	-	-	38 929
ИТОГО	316 499	47 139	2 330	365 968

В таблице ниже представлена информация о сроках погашения финансовых обязательств Группы на основе не дисконтированных договорных платежей, включая процентные платежи по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

	ДО ГОДА	ОТ ГОДА ДО ПЯТИ ЛЕТ	СВЫШЕ ПЯТИ ЛЕТ	ИТОГО
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Торговая и прочая кредиторская задолженность				
Торговая кредиторская задолженность	22 366	-	-	22 366
Кредиторская задолженность по дивидендам	6 032	-	-	6 032
Прочая кредиторская задолженность	3 400	-	-	3 400
Кредиты и займы				
Выпущенные облигации	8 369	-	-	8 369
Субординированные займы	528	5 543	2 102	8 173
Выпущенные долговые ценные бумаги	3 364	108	4	3 476
Кредитные соглашения	28 349	-	-	28 349
Прочие кредиты и займы	2 039	1 612	-	3 651
Банковская деятельность:				
Средства банков и ЦБ РФ	29 695	5 919	20	35 634
Банковская деятельность: Средства клиентов	170 337	2 824	-	173 161
Прочие краткосрочные обязательства	256	-	-	256
Обязательства кредитного характера (Примечание 26)	12 924	13 028	469	26 421
ИТОГО	287 659	29 034	2 595	319 288

СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Справедливая стоимость это такая цена, которая будет уплачена за проданный актив или потрачена на погашение обязательства в обычных условиях между участниками рынка на дату совершения сделки. Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определяется с использованием имеющейся рыночной информации и других надлежащих методов оценки.

Различные уровни иерархии справедливой стоимости показаны ниже:

Уровень 1. Оценка с использованием котированных цен на активных рынках на идентичные активы или обязательства, к которым Группа может получить доступ на дату оценки.

Уровень 2. Оценка с использованием исходных

данных, не являющихся котированными ценами, относящимися к 1 Уровню, которые, прямо или косвенно, являются наблюдаемыми в отношении актива или обязательства.

Уровень 3. Оценка с использованием ненаблюдаемых исходных данных в отношении актива или обязательства. Такие данные включают предположения Группы относительно допущений, которые использовал бы участник рынка при определении цены на данный актив или обязательство.

ПЕРИОДИЧЕСКАЯ ПЕРЕОЦЕНКА ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

В таблице ниже представлены уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся периодические оценки справедливой стоимости:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018			БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ
	УРОВЕНЬ 1	УРОВЕНЬ 2	УРОВЕНЬ 3	
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	13 043	13 043
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 320	2 265	189	4 774
Прочие займы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	117	117
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	18 056	9 227	16 092	43 375
Инвестиционное имущество	-	-	918	918
Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(1 190)	-	-	(1 190)
ИТОГО	19 186	11 492	30 359	61 037

НА 31 ДЕКАБРЯ 2018

	СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ			БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ
	УРОВЕНЬ 1	УРОВЕНЬ 2	УРОВЕНЬ 3	
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	8 096	-	405	8 501
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	16 944	8 998	15 763	41 705
Инвестиционное имущество	-	-	871	871
ИТОГО	25 040	8 998	17 039	51 077

Описание оценочной модели и исходных данных для определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3 на 31 декабря 2018 г.:

	ИЕРАРХИЯ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ	МЕТОД ОЦЕНКИ И КЛЮЧЕВЫЕ ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам, по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Уровень 3	Дисконтированные денежные потоки, скорректированные на кредитный риск
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Уровень 2, Уровень 3	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов, сравнительный (рыночный) подход/ Использование публично доступной информации, сопоставимых рыночных цен/ Дисконтированные денежные потоки, скорректированные на кредитный риск
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Уровень 2, Уровень 3	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов сравнительный (рыночный) подход/ Использование публично доступной информации, сопоставимых рыночных цен/ Дисконтированные денежные потоки, скорректированные на кредитный риск
Прочие займы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Уровень 3	Дисконтированные денежные потоки с учетом рыночной информации по сравнимым объектам, скорректированные на кредитный риск
Инвестиционное имущество	Уровень 3	Рыночная информация по сравнимым объектам, корректируемая в случае расхождения с подобными объектами

Описание оценочной модели и исходных данных для определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3 на 31 декабря 2017 г.:

	ИЕРАРХИЯ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ	МЕТОД ОЦЕНКИ И КЛЮЧЕВЫЕ ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ
Финансовые активы, предназначенные для торговли	Уровень 2, Уровень 3	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов, сравнительный (рыночный) подход/ Использование публично доступной информации, сопоставимых рыночных цен
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Уровень 2, Уровень 3	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов, сравнительный (рыночный) подход/ Использование публично доступной информации, сопоставимых рыночных цен
Инвестиционное имущество	Уровень 3	Рыночная информация по сравнимым объектам, корректируемая в случае расхождения с подобными объектами

За год, закончившийся 31 декабря 2018 и 2017 гг., не было изменений в оценочной модели определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3.

В 2018 и 2017 гг. не было перемещений активов между Уровнями 1, 2 и 3.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, КОТОРЫЕ НЕ УЧИТЫВАЮТСЯ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, НО ДЛЯ КОТОРЫХ СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ РАСКРЫВАЕТСЯ

Расшифровка справедливой стоимости по уровням в иерархии и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, представлена ниже:

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018			НА 31 ДЕКАБРЯ 2017			БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ
	СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ		БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ		БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ		
	УРОВЕНЬ 1	УРОВЕНЬ 2		УРОВЕНЬ 3	УРОВЕНЬ 1			
АКТИВЫ								
Денежные средства и их эквиваленты								
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	5 451	36 889	-	42 340	6 587	22 632	-	29 219
Срочные депозиты	-	22 078	-	22 078	-	11 906	-	11 906
Средства в банках	-	1 071	-	1 071	-	1 672	-	1 672
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	1 875	-	-	1 875	1 916	-	-	1 916
Дебиторская задолженность								
Торговая дебиторская задолженность	-	-	78 417	78 417	-	-	59 075	59 075
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	596	4 535	5 131	-	788	4 983	5 771
Банковская деятельность: Кредиты клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	133 404	133 404	-	-	150 983	150 983
Прочие финансовые активы								
Банковские депозиты	-	657	-	657	-	302	-	302
Средства в банках	-	2 015	-	2 015	-	1 183	-	1 183
РЕПО в банках	-	537	-	537	-	459	-	459
Векселя к получению	-	-	456	456	-	-	456	456
Займы, выданные работникам	-	-	1 046	1 046	-	-	1 558	1 558
Прочие займы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	28 670	28 670	-	-	11 321	11 321
Инвестиции, удерживаемые до погашения (только для сравнительных показателей)	-	-	-	-	55 805	-	-	55 805
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 276	1 490	-	32 766	-	-	-	-
Итого финансовые активы	38 602	65 333	246 528	350 463	64 308	38 942	228 376	331 626

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Торговая и прочая кредиторская задолженность								
Торговая кредиторская задолженность	-	272	25 456	25 728	-	-	22 366	22 366
Кредиторская задолженность по дивидендам	-	-	50 711	50 711	-	-	6 032	6 032
Прочая кредиторская задолженность	-	500	513	1 013	-	-	3 400	3 400
Кредиты и займы								
Выпущенные облигации	1 056	-	-	1 056	7 742	-	-	7 742
Субординированные займы	-	3 580	-	3 580	-	4 492	-	4 492
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	1 130	-	1 130	-	3 428	-	3 428
Кредитные соглашения	-	-	6 682	6 682	-	-	27 744	27 744
Прочие кредиты и займы	-	-	2 589	2 589	-	-	3 406	3 406
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	1 526	16 899	-	18 425	1 054	32 437	-	33 640
Банковская деятельность: Средства клиентов	-	182 970	-	182 970	-	158 914	-	158 914
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	533	533	-	-	256	256

ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА **2 582** **205 351** **86 484** **294 417** **8 796** **199 271** **63 204** **271 420**

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, отражаемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости на Уровне 2 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств и наблюдаемых процентных ставок

для идентичных инструментов. Оценка справедливой стоимости на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств и наблюдаемых процентных ставок для аналогичных инструментов с поправкой на кредитный риск и срок погашения.

ИЗМЕНЕНИЯ В ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ВОЗНИКШИХ В РЕЗУЛЬТАТЕ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В таблице ниже представлен анализ изменений в обязательствах Группы, возникающих в результате финансовой деятельности, для каждого из представленных периодов. Статьи этих обязательств отражены в отчете о движении денежных средств в составе финансовой деятельности:

	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВОЗНИКАЮЩИЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	ОБЛИГАЦИИ	СУБОРДИНИРОВАННЫЕ ЗАЙМЫ	ИТОГО
На 31 декабря 2016 г.	12 041	32 698	4 497	49 236
Движение денежных средств, включая:				
Поступление кредитов и займов	25 107	-	-	25 107
Погашение кредитов и займов	(5 434)	-	-	(5 434)
Выпуск облигаций	-	2 365	-	2 365
Погашение облигаций	-	(25 740)	-	(25 740)
Проценты уплаченные	(160)	(2 011)	(921)	(3 092)
Курсовые разницы	(504)	-	(298)	(802)
Проценты начисленные	425	2 011	921	3 357
Прочие неденежные движения	(325)	(1 581)	293	(1 613)
На 31 декабря 2017 г.	31 150	7 742	4 492	43 384

Движение денежных средств, включая:

Поступление кредитов и займов	25 920	-	-	25 920
Погашение кредитов и займов	(49 466)	-	-	(49 466)
Выпуск облигаций	-	-	-	-
Погашение облигаций	-	(6 979)	(1 359)	(8 338)
Проценты уплаченные	-	(602)	-	(602)
Курсовые разницы	1 012	-	(19)	993
Проценты начисленные	654	614	466	1 734
Прочие неденежные движения	-	281	-	281
На 31 декабря 2018 г.	9 270	1 056	3 580	13 906

УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

В области управления капиталом Группа ставит своей целью обеспечить высокий кредитный рейтинг и надлежащий коэффициент достаточности капитала, что необходимо для ведения непрерывной хозяйственной деятельности и увеличения акционерной стоимости. Группа управляет структурой капитала и корректирует ее с учетом изменений экономических условий.

Группа определяет капитал в управлении как сумму по строке «Итого акционерный капитал Группы» в консолидированном отчете о финансовом положении. Капитал в управлении на 31 декабря 2018 г. составлял 771 265 млн. рублей (2017 г.: 711 859 млн. рублей). Группа осуществляет

управление капиталом по банковским и небанковским операциям отдельно.

Управление капиталом по небанковским операциям

Группа рассматривает капитал и заемные средства как основные элементы процесса управления капиталом. Для сохранения и корректировки структуры капитала Группа может корректировать выплату дивидендов акционерам, пересматривать свою инвестиционную программу, привлекать новые и погашать существующие займы и кредиты или продавать непрофильные активы.

Группа осуществляет контроль над капиталом исходя из соотношения собственных и заемных средств.

	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017
Консолидированные заемные средства за вычетом заемных средств Банка ЗЕНИТ	9 271	31 410
Кредитные соглашения	6 682	27 744
Прочие кредиты и займы	2 589	3 406
Векселя к уплате	-	260
Акционерный капитал	771 265	711 859
Соотношение собственных и заемных средств, % (Консолидированные заемные средства / Консолидированный акционерный капитал)	1,20%	4%

Управление капиталом по банковским операциям

Управление капиталом Банка ЗЕНИТ имеет следующие цели: (I) соблюдение требований к капиталу, установленных Центральным банком Российской Федерации; (II) обеспечение способности Группы сохранять непрерывность деятельности; и (III) поддержание капитальной базы на уровне, необходимом для обеспечения коэффициента достаточности капитала в размере 8% в соответствии с Базельским соглашением. Контроль за выполнением норматива достаточности капитала, установленного Центральным банком Российской Федерации, осуществляется руководством Банка ЗЕНИТ на ежедневной основе. Оценка прочих целей управления капиталом осуществляется на ежегодной основе. В соответствии с существующими требованиями к капиталу, установленными Центральным банком Российской Федерации, банки должны поддерживать соотношение капитала и активов, взвешенных с учетом риска («норматив достаточности капитала»), на уровне выше обязательного минимального значения. Банк ЗЕНИТ также обязан соблюдать требования к минимальному уровню капитала, установленные отдельными кредитными соглашениями, включая уровень достаточности капитала, рассчитанный на основе требований Базель I и на основании данных МСФО, равный 8%, а минимальное значение норматива достаточности для капитала первого уровня установлено на уровне 6%. В течение 2018 и 2017 гг. Банк ЗЕНИТ соблюдал все внешние требования к уровню капитала.

В сентябре 2015 г. в рамках программы докапитализации российских банков, утвержденной Правительством Российской Федерации, Банк ЗЕНИТ получил пять субординированных займов в общей сумме 9 933 млн. рублей от Агентства по страхованию вкладов (АСВ). Согласно условиям договоров данных субординированных займов, в качестве оплаты от АСВ Банк ЗЕНИТ получил ценные бумаги (ОФЗ пяти серий), которые Банк ЗЕНИТ должен вернуть АСВ по истечению срока субординированных займов. Данные субординированные займы имеют сроки погашения с января 2025 г. по ноябрь 2034 г. и процентную ставку в размере купона по ОФЗ плюс 1% годовых. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39, ценные бумаги, полученные займы в соответствии с договором, предусматривающим их возвращение передающей стороне, продолжают признаваться у передавшей стороны и не признаются на балансе получателя ценных бумаг, так как передающая сторона сохраняет практически все риски и вознаграждения, связанные с владением ценными бумагами. Соответственно, обязательство по возврату ценных бумаг также не подлежит отражению. Таким образом, в настоящей консолидированной финансовой отчетности не учтены ОФЗ и субординированные займы, полученные Банком ЗЕНИТ в рамках программы докапитализации российских банков. В соответствии с Положением Банка России № 395-П, данные субординированные займы учитываются в составе дополнительного капитала для расчета уровней достаточности собственных средств Банка ЗЕНИТ.

Приложение 2

Отчетность, составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета

Аудиторское заключение



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
 Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Россия, 125047
 Т: +7 (495) 967-6000, Ф: +7 (495) 967-6001, www.pwc.ru



Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 12 600 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 5% от прибыли до налогообложения.

Ключевые вопросы аудита

- Резерв по сомнительным долгам.

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

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

Существенность

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

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

Аудиторское заключение (продолжение)



Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

12 600 млн. руб.

Как мы ее определили

5% от прибыли до налогообложения

Обоснование примененного уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли в данном секторе экономики, и соответствует подходу, использованному в предыдущем году.

Ключевые вопросы аудита

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



Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Резерв по сомнительным долгам

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

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

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

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

Для выявления сомнительной дебиторской задолженности Общество анализирует информацию о платежеспособности должника, запрашивает экспертные оценки в отношении рыночной стоимости предоставленных залогов, строит (где это возможно) и анализирует модели дисконтированных ожидаемых денежных потоков, запрашивает иную дополнительную информацию, на основании которой может быть сделана оценка вероятности непогашения соответствующей задолженности в установленные договором сроки.

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

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

- тестирование, была ли задолженность классифицирована как сомнительная своевременно;
- анализ критических допущений, использованных руководством Общества при оценке текущей рыночной стоимости имущества и прав требования, предоставленных в качестве обеспечений по договорам займов. Для анализа текущей рыночной стоимости имущества и прав требования, находящихся в залоге по предоставленным займам, мы привлекли наших экспертов в области оценки;
- анализ обоснованности критических допущений, использованных в моделях технико-экономических обоснований в разрезе месторождений, таких как объем добычи, цены на углеводороды, величина расходов на добычу;
- проверка математической точности моделей дисконтированных ожидаемых потоков денежных средств.

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

Аудиторское заключение (продолжение)



Ключевой вопрос аудита

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

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

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

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

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

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

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет Общества за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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



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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

Аудиторское заключение (продолжение)



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

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

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



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

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

АО „ТБХ Аудит“

26 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация



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

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

Зарегистрировано Министерством Финансов Республики Татарстан 21 января 1994 г. за №632
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 18 июля 2002 г. и в Единый государственный реестр регистрационный номер 10210182702

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайвентернэусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрационной палаты 28 февраля 1992 г. за № 008.890
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г. и в Единый государственный реестр регистрационный номер 1027700148231

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

Основной регистрационный номер заявки в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 1160305047

Бухгалтерская отчетность ПАО «Татнефть» за 2018 год

Бухгалтерский баланс тыс. рублей

АКТИВ	КОД ПОКАЗАТЕЛЕЙ	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	НА 31 ДЕКАБРЯ 2016
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	1 519 494	882 443	465 285
Результаты исследований и разработок	1120	939 972	792 200	632 054
Нематериальные поисковые активы	1130	4 265 212	4 320 885	4 288 829
Материальные поисковые активы	1140	2 292 250	2 561 503	2 376 749
Основные средства	1150	256 510 046	233 442 786	207 448 974
в т.ч. незавершенные капитальные вложения	1151	115 195 430	100 782 153	87 916 754
авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1152	8 920 829	4 760 324	4 575 908
Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 323 952	4 199 156	4 776 524
Финансовые вложения	1170	92 381 756	92 578 452	253 078 329
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	39 324 481	51 612 371	47 200 643
в т.ч. активы по ликвидационным обязательствам	1191	29 418 486	29 818 978	28 996 993
ИТОГО по разделу I	1100	401 557 163	390 389 796	520 267 387
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	65 781 674	48 115 981	37 573 010
в т.ч. сырье и материалы	1211	12 085 489	9 873 466	7 319 776
затраты в незавершенном производстве	1212	1 518 853	971 862	421 525
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	27 274 632	24 839 505	22 924 361
товары отгруженные	1214	22 724 492	7 669 809	2 398 102
прочие запасы и затраты	1215	2 178 208	4 761 339	4 509 246
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 617 822	3 919 516	3 386 647
Дебиторская задолженность	1230	332 674 500	267 690 805	88 128 999
в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты;	1231	203 639 972	163 426 232	4 686 487
в т.ч. покупатели и заказчики	1232	104 673	7 18 656	436 418
авансы выданные	1233	98 572	205 258	822 812
прочие дебиторы	1234	203 436 727	162 502 318	3 427 257
в т.ч. дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты;	1235	129 034 528	104 264 573	83 442 512
в т.ч. покупатели и заказчики	1236	77 536 010	61 981 366	64 239 889
авансы выданные	1237	3 266 296	5 373 018	6 843 389
прочие дебиторы	1238	48 232 222	36 910 189	12 359 234
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 340 306	28 418 509	55 736 376
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 850 530	10 866 389	21 949 639
Прочие оборотные активы	1260	5 097 762	1 735 899	1 259 705
ИТОГО по разделу II	1200	439 362 594	360 747 099	208 034 376
БАЛАНС (АКТИВ)	1600	840 919 757	751 136 895	728 301 763

ПАССИВ	КОД ПОКАЗАТЕЛЕЙ	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	НА 31 ДЕКАБРЯ 2016
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 326 199	2 326 199	2 326 199
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	13 111 718	11 673 571	11 294 898
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	328 409	318 908	320 092
Резервный капитал	1360	116 310	116 310	1 328 926
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	638 788 515	591 617 946	609 147 154
ИТОГО по разделу III	1300	654 671 151	606 052 934	624 417 269
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	370 000	370 000	370 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 394 242	10 435 625	10 272 462
Оценочные обязательства	1430	34 346 312	38 026 536	30 330 233
Прочие обязательства	1450	-	-	392
ИТОГО по разделу IV	1400	46 110 554	48 832 161	40 973 087
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	16 036 104	32 212 379	4 207 953
Кредиторская задолженность	1520	121 654 847	61 779 884	56 573 009
в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	22 081 257	17 057 659	21 155 447
задолженность по страховым взносам	1522	594 348	172 200	545 876
задолженность по налогам и сборам	1523	32 121 047	25 945 577	19 498 095
авансы полученные	1524	5 095 325	6 957 711	8 403 106
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дохода	1525	52 222 838	6 031 506	149 472
прочие кредиторы	1526	9 540 032	5 615 231	6 821 013
Доходы будущих периодов	1530	238 436	136 631	55 757
Оценочные обязательства	1540	2 208 665	2 122 906	2 074 688
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	140 138 052	96 251 800	62 911 407
БАЛАНС	1700	840 919 757	751 136 895	728 301 763

Отчет о финансовых результатах за 2018 год

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД ПОКАЗАТЕЛЕЙ	ЗА 2018	ЗА 2017
Выручка	2110	793 237 174	581 536 880
Себестоимость продаж	2120	(474 524 138)	(369 978 929)
Валовая прибыль (убыток)	2100	318 713 036	211 557 951
Коммерческие расходы	2210	(46 274 869)	(43 247 042)
Управленческие расходы	2220	(7 607 310)	(6 845 911)
Расходы, связанные с поиском разведкой и оценкой полезных ископаемых	2230	(40 291)	(111 085)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	264 790 566	161 353 913
Доходы от участия в других организациях	2310	2 931 884	5 406 388
Проценты к получению	2320	5 073 049	7 611 763
Проценты к уплате	2330	(3 094 329)	(2 667 738)
Прочие доходы	2340	64 911 548	17 001 048
Прочие расходы	2350	(80 732 987)	(56 902 170)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	253 879 731	131 803 204
Текущий налог на прибыль	2410	(55 494 136)	(31 728 773)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 676 807)	(5 531 295)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(958 617)	(163 163)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	77 890	28 466
Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	17 946	82 482
Чистая прибыль (убыток)	2400	197 522 814	100 022 216
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 525 515	474 114
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	9 501	(1 184)
Совокупный финансовый результат периода	2500	199 057 830	100 495 146
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	86,35	43,21
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, положениями и учетной политикой. Годовая бухгалтерская отчетность за 2018 г. составлена по формам, разработанным и утвержденным Обществу в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

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

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

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

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения (за исключением акций) и средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков) отражены в бухгалтерской отчетности

в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 69,4706 руб. за 1 долл. США на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017г. – 57,6002 руб., на 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2017г. – 68,8668 руб., на 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

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

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

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

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

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

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

РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ

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

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

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

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

ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

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

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а введенных в эксплуатацию с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определяемого согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, за исключением основных средств, приобретенных для передачи в аренду, а также входящих в состав производственно-технологического комплекса по производству электрической энергии турбинами низкогопотенциального пара и воздушных судов, срок полезного использования которых определяется с учетом срока аренды и планируемого срока их эксплуатации по заключениям специально созданной комиссии.

Начисление амортизации производится линейным способом.

ГРУППА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	СРОКИ ПОЛЕЗНОГО ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ОБЪЕКТОВ (ЧИСЛО ЛЕТ)	
	ДО 01.01.2002	С 01.01.2002
Здания	25-50	8-31
Сооружения, в том числе:	10-25	2,5-31
Скважины	10-15	6-14
Машины и оборудование	5-15	1-26

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

Амортизация не начисляется по земельным участкам и объектам природопользования.

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

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

По строке «Незавершенные капитальные вложения», учитываются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования (в том числе оборудования, требующего монтажа), и иных материальных объектов длительного пользования, материалы, предназначенные для создания объектов основных средств, прочие капитальные работы и затраты. По данной строке отражается стоимость объектов капитального строительства до ввода их в эксплуатацию или принятия решения о реализации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств, доходных вложений в материальные ценности или прочих внеоборотных активов.

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

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов учитываются активы по ликвидационным обязательствам, затраты по выполнению соглашения на разведку и раздел продукции, объекты незавершенного строительства, в отношении которых руководством принято решение об их реализации.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

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

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

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

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

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

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

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

ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ, ТОВАРЫ И РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ

Готовая продукция отражена в балансе по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

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

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

ТОВАРЫ ОТГРУЖЕННЫЕ

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

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

ПРОЧИЕ ЗАПАСЫ И ЗАТРАТЫ

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

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

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

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

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

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

В отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н. Разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражены в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»);
- поступления от продажи продукции, товаров содержат таможенные пошлины.
- беспроцентные займы, выданные дочерним и зависимым обществам, в основном связаны с финансированием капитальных вложений, в связи с чем, а также исходя из принципа рациональности, движение всех выданных дочерним и зависимым обществам займов отражено в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

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

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

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

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

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

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

В соответствии с учредительными документами Общество создает фонд акционирования работников, который формируется из чистой прибыли Общества. Отчисления в этот фонд производятся согласно методике, утвержденной «Положением о бонусных сертификатах ПАО «Татнефть». В 2017 г. фонд не создавался.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Также Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по отпускам, неиспользованным работниками.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

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

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

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

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

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

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, либо начала использования инвестиционного актива.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

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

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

РАСХОДЫ

К управленческим расходам относятся расходы на содержание Исполнительного аппарата. Указанные расходы по окончании месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства и готовой продукции.

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

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России 19.11.2002 № 114н. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль». Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом для включения в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

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

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

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

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

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

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

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

Приложение 3

Отчет о заключенных ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

В настоящем Отчете приведен перечень совершенных ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (далее – Общество, ПАО «Татнефть») в 2018 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

Лица, указанные в Отчете, признаны заинтересованными в совершении сделок на дату совершения сделок.

Перечень заключенных обществом в 2018 году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность

КОНТРАГЕНТ	ЗАИНТЕРЕСОВАННОЕ ЛИЦО	ДАТА ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ПРЕДВАРИТЕЛЬНОМ СОГЛАСИИ ИЛИ О ПОСЛЕДУЮЩЕМ ОДОБРЕНИИ СДЕЛКИ	ОРГАН УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА, ПРИНЯВШИЙ РЕШЕНИЕ О СОВЕРШЕНИИ СДЕЛКИ	СУЩЕСТВЕННЫЕ УСЛОВИЯ СДЕЛКИ
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 007, секция 1500 «Гидроочистка керосина». Цена сделки: 6 365 756 825 рублей 99 копеек. Дата совершения сделки: 27.06.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 007, секция 1600 «Гидроочистка дизельного топлива». Цена сделки: 6 883 141 862 рубля 35 копеек. Дата совершения сделки: 27.06.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 077/1 (секция 0740) «Факельная установка». Цена сделки: 1 851 678 035 рублей 63 копейки. Дата совершения сделки: 01.09.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 189 (секция 7740) «Насосная пожаротушения с резервуарами противопожарного запаса воды». Цена сделки: 567 759 797 рублей 04 копейки. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 097 (секция 9250) «Контрольно-аналитическая лаборатория нефтехимического завода» (лаб. корпус № 2). Цена сделки: 862 286 874 рубля 63 копейки. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 011 (секция 2000) «Межсекционные связи, сети НВК». Цена сделки: 1 316 310 209 рублей 33 копейки. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 011 (секция 2100) «Установка риформинга ароматики». Цена сделки: 5 464 582 367 рублей 94 копейки. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 011 (секция 2150) «Блок регенерации катализатора». Цена сделки: 1 604 597 375 рублей 70 копеек. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.

КОНТРАГЕНТ	ЗАИНТЕРЕСОВАННОЕ ЛИЦО	ДАТА ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ О ПРЕДВАРИТЕЛЬНОМ СОГЛАСИИ ИЛИ О ПОСЛЕДУЮЩЕМ ОДОБРЕНИИ СДЕЛКИ	ОРГАН УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА, ПРИНЯВШИЙ РЕШЕНИЕ О СОВЕРШЕНИИ СДЕЛКИ	СУЩЕСТВЕННЫЕ УСЛОВИЯ СДЕЛКИ
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 011 (секция 2200) «Сплиттер тяжелой ароматики». Цена сделки: 3 275 478 309 рублей 93 копейки. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	20.07.2018 г.	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет договора: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 052/1 (секция 8751) «Насосная параксилола и смешения бензинов». Цена сделки: 678 136 183 рубля 89 копеек. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	13.02.2019	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 124/39 «Распределительно-трансформаторная подстанция». Цена сделки: 916 037 270 рублей 32 копейки. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.
Акционерное общество «ТАНЕКО»	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, как лицо, контролирующее АО «ТАНЕКО»	13.02.2019	Совет директоров ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Предмет сделки: купля-продажа недвижимого имущества. Объект недвижимого имущества: титул 028/1 «Сырьевой парк комплекса ароматики». Цена сделки: 799 049 864 рублей 04 копейки. Дата совершения сделки: 21.11.2018 г.

Пояснительная информация

Настоящий Отчет публикуется Обществом во исполнение требований статей 52 и 81 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Отчет подлежит включению в состав информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом общем собрании акционеров Общества.

Отчет о заключенных ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, подписывается Генеральным директором Общества и подлежит утверждению Советом директоров при подготовке к проведению годового общего собрания акционеров. Достоверность содержащихся в настоящем Отчете данных подтверждается Ревизионной комиссией Общества.

Сведения о крупных сделках, совершенных Обществом в отчетном году

В 2018 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками.

Приложение 4

Отчет ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина о соблюдении принципов и рекомендаций кодекса корпоративного управления

Настоящий Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления сформирован в соответствии с Главой 70 Положения Банка России от 30.12.2014 №454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» и отражает соблюдение Компанией принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (далее также Кодекс), рекомендованного Банком России к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам. Текст Кодекса корпоративного управления размещен на официальной странице Банка России в сети интернет: http://www.cbr.ru/finmarkets/files/common/letters/2014/inf_apr_1014.pdf.

Оценка соблюдения принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления осуществляется ПАО «Татнефть» на основании методики, рекомендованной Банком России письмом от 17 февраля 2016 года № ИН-06-52/8 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления рассмотрен Советом директоров ПАО «Татнефть» на заседании 22 мая 2019 года (протокол от 22 мая 2019 года №13) в составе Годового отчета по итогам 2018 года.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем Отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении ПАО «Татнефть» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в 2018 году.

Описание существенных аспектов модели и практики корпоративного управления Компании «Татнефть» содержится в разделе «Корпоративное управление» настоящего Годового отчета.

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1. Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.				
1.1.1.	Общество 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 общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, 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 обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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. 2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в Совет директоров и ревизионную комиссию Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 исполнительным органам и членам Совета директоров Общества, общаться друг с другом.	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания. 2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к Общему собранию акционеров. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его Обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.1.4.	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и носить 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 Общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы Общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Пояснение в части п.1: Уставом Общества предусмотрен срок 55 дней после окончания финансового года, в который акционеры имеют право вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания акционеров. Следуя рекомендации Кодекса корпоративного управления Общество предлагает Общему собранию акционеров, проводимому по итогам работы в 2018 году, принять поправки в Устав, предусматривающие увеличение данного срока до 60 дней. По 2. соблюдается полностью.
1.1.5.	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) Общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.1.6.	Установленный Обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	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. 2. Кандидаты в органы управления и контроля Общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.2. Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов.				
1.2.1.	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	1. В Обществе разработана, утверждена Советом директоров и раскрыта дивидендная политика. 2. Если дивидендная политика Общества использует показатели отчетности Общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.2.	Общество 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 Общества.	1. Дивидендная политика Общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует выплачивать дивиденды.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.3.	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде Общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров. 2. История дивидендных выплат отражает последовательность Компании в обеспечении высокого уровня дивидендной доходности при сохранении баланса краткосрочных (получение доходов в виде дивидендных выплат) и долгосрочных (инвестирование в развитие Компании) интересов акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.2.4.	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет Общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет Общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах Общества 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.3. Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества.				
1.3.1.	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Общества, 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 уделил надлежащее внимание.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
1.3.2.	Общество 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Общество не допускает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля. Структура акционерного капитала такова, что 61% голосующих акций находится в свободном обращении миноритарных акционеров. Суммарный квазиказначейский пакет Общества составляет минимальные 3,19% от голосующих акций, и голосование этим пакетом не вносит значительного влияния в общую картину голосования. Голосование за кандидатов в органы управления и контроля производится в равных пропорциях между каждым кандидатом, что не дает какому-либо кандидату преимущества. Добровольность данного подхода эквивалентна добровольности отказа от голосования квазиказначейским пакетом в принципе. На основании этого Общество придерживается мнения, что по своему концептуальному содержанию полностью соблюдает требование не предпринимать действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению контроля. Общество систематически рассматривает различные варианты использования финансового инструмента квазиказначейских акций. В настоящее время планируется проработка вопроса в отношении этого инструмента.

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.4. Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.				
1.4.1.	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 Общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям Общества и его акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1 Совет директоров осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, 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 Общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности Общества.	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 единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.2.	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели Общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) Общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.3.	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля Общества в течение отчетного периода.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.4.	Совет директоров определяет политику Общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества.	1. В Обществе разработана и внедрена одобренная Советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.5.	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами Общества, акционерами Общества и работниками Общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.6.	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности Общества, своевременности и полноты раскрытия Обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам Общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В Обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.1.7.	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Общества.	1. В течение отчетного периода Совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в Обществе.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.2. Совет директоров подотчетен акционерам Общества.				
2.2.1.	Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет Общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.2.2.	Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами Общества.	1. В Обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю Совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3. Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления Общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров.				
2.3.1.	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами Совета директоров.	1. Принятая в Обществе процедура оценки эффективности работы Совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3.2.	Члены Совета директоров общества 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, Общество представило 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.3.4.	Количественный состав Совета директоров Общества дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов Совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам Общества 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 Общества и интересам акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.4. В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.				
2.4.1.	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов Общества, 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 Обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом Общества, или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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 общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В Обществе 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Состав Совета директоров сформирован исходя из баланса интересов миноритарных и мажоритарных акционеров, а также потребности самого Общества в участии в Совете директоров высокопрофессиональных эффективных менеджеров. В состав Совета директоров входит три независимых директора. Общество планирует в перспективе увеличить число независимых директоров до одной трети состава Совета директоров.
2.4.4.	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в Обществе и совершении Обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются Совету директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
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 директор39. 2. Роль, права и обязанности председателя Совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах Общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Пояснение в части п.1: Председатель Совета директоров является неисполнительным директором, был избран единогласно всеми членами Совета директоров, как наиболее авторитетный член Совета директоров, обладающий профессионализмом и знаниями, безупречной деловой и личной репутацией, значительным опытом работы в руководящей должности и обеспечивающий рост эффективности Компании в интересах акционеров. В настоящее время, исходя из позиции самих независимых директоров, среди них не определен старший независимый директор. Все независимые директора имеют равные права осуществлять взаимодействие с председателем Совета директоров. В следующем корпоративном году, после избрания нового состава Совета директоров Годовым общим собранием акционеров по итогам 2018 года, независимым директорам будет предложено избрать старшего независимого директора. Общество исходит из принципа добровольности данного подхода. В части п.2: соблюдается полностью.
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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6. Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах Общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмысленности.				
2.6.1.	Члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам Общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами Общества 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 Общества предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В Обществе установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.2.	Права и обязанности членов Совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах Общества.	1. В Обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов Совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.3.	Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний Совета директоров 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 Общества члены Совета директоров обязаны уведомлять Совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций Общества), а также о факте такого назначения.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.6.4.	Все члены Совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Общества. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об Обществе и о работе Совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами Общества члены Совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы Общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы. 2. В Обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
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 Обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
2.7.2.	Во внутренних документах Общества закреплена процедура подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В Обществе 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 Общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях Совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.7.4.	Решения по наиболее важным вопросам деятельности Общества принимаются на заседании Совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов, всех избранных членов Совета директоров.	1. Уставом Общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов, всех избранных членов Совета директоров	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Исторически решения по наиболее важным вопросам принимаются на основе осознанной ответственности членов Совета директоров, как правило, единогласно. Общество предлагает общему собранию акционеров, проводимому по итогам работы в 2018 году, принять поправки в Устав, регулирующие в том числе вопросы по принятию решений по наиболее важным вопросам в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления.
2.8. Совет директоров создает Комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Общества.				
2.8.1.	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, создан Комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал Комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах Общества определены задачи Комитета по аудиту, включая, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 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. 4. Заседания Комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Пояснение по п.1: в состав Комитета по аудиту Совета директоров входит три независимых директора, один из которых обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности (Ю.Л. Левин, председатель Комитета). Советом директоров было принято решение об увеличении состава Комитета, включением в него дополнительно одного неисполнительного директора, также обладающего опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности (Р.Р. Гайзатуллин). Совет директоров ежегодно рассматривает состав Комитета. Исполнение рекомендации Кодекса Банка России по составу комитета исключительно из независимых директоров будет возможным после планируемого Компанией увеличения в составе Совета директоров доли независимых директоров. (пояснения в п 2.4.3 настоящего отчета).
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. 2. Председателем Комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем Совета директоров. 3. Во внутренних документах Общества определены задачи Комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Пояснение по п.1: в состав Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров входит три независимых директора, председатель Комитета – независимый директор (Р. Штайнер). Советом директоров было принято решение об увеличении состава Комитета, включением в него дополнительно одного неисполнительного директора (Р.К. Сабиров). Увеличение состава связано с тем, что Комитет совмещает задачи Комитета по номинациям (назначениям, кадрам). Совет директоров ежегодно рассматривает состав Комитета. Исполнение рекомендации Кодекса Банка России по составу комитета только из независимых директоров будет возможным после планируемого Компанией увеличения в составе Совета директоров доли независимых директоров. (пояснения в п 2.4.3 настоящего отчета).
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. 2. Во внутренних документах Общества, определены задачи Комитета по номинациям (или соответствующего Комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Задачи Комитета по номинациям совмещены с функционалом Комитета по кадрам и вознаграждениям.
2.8.4.	С учетом масштабов деятельности и уровня риска Совет директоров Общества удостоверился в том, что состав его Комитетов полностью отвечает целям деятельности Общества. 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 Общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его Комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности Общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.5	Состав Комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительных рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты Совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) Общества 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Пояснение по п.1: Компания придерживается трактовки Кодекса Банка России, что для публичных обществ обязательными являются комитеты по аудиту, по вознаграждениям и номинациям, требования к которым определены в Кодексе, и которым Общество следует. Комитет по корпоративному управлению не является обязательным комитетом Совета директоров, а ограничения самого Кодекса к составу независимых директоров (не менее трех) создают коллизию участия одних и тех же членов Совета в разных комитетах, что может ограничивать их в возможности качественного участия в работе комитетов. В связи с этим, Компания придерживается мнения, что состав Комитета по корпоративному управлению и его председатель (Н.У. Маганов) не противоречат рекомендациям Кодекса Банка России по составу Комитета, с учетом квалификации и оценки эффективности членов Комитета, состав Комитета, соответствует его целям и обеспечивает возможности всестороннего и взвешенного обсуждения рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.
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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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, соответствия их работы потребностям развития Общества, активизацию работы Совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	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. 2. Результаты самооценки или внешней оценки Совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании Совета директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 Обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	<input type="checkbox"/> соблюдается <input checked="" type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Оценка работы Совета директоров проводится регулярно раз в год на основе формализованной системы самооценки с последующим рассмотрением Комитетом по аудиту и Комитетом по корпоративному управлению с участием независимых директоров. Система самооценки построена на методике, сопоставимой с методикой RAEX (Эксперт РА), примененной с 01.06.2014 года. Результаты самооценки раскрываются в годовом отчете и доступны акционерам и всем заинтересованным сторонам. За последние три года Общество не привлекало внешнюю организацию для проведения оценки работы Совета директоров, исходя из разумных доводов, связанных с текущими качественными преобразованиями в Обществе (разработка, утверждение и реализация долгосрочной Стратегии), положительными финансовыми и производственными результатами деятельности. Общество рассматривает проведение независимой оценки с привлечением внешней организации (консультанта) в течение следующего 3-летнего периода.
3.1 Корпоративный секретарь Общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий Общества 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 Обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте Общества 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 Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1 Уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.				
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого Обществом членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создаёт достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя Обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом Общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников Общества.	1. В Обществе 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1.2	Политика Общества по вознаграждению разработана Комитетом по вознаграждениям и утверждена Советом директоров общества. Совет директоров при поддержке Комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в Обществе 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1.3	Политика Общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) Общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, а также регламентируют (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.1.4	Общество 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 общества. Такая политика может быть составной частью политики Общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах Общества установлены правила возмещения расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.2. Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.				
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам Совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов Совета директоров. Общество 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.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.2.2.	Долгосрочное владение акциями Общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом Общество 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 Общества предусматривают предоставление акций Общества членам Совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.2.3.	В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами.	1. В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.3. Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.				
4.3.1.	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Общества 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 Общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества, Совет директоров (Комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в Обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. В Обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение Обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.3.2.	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (опционных или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции Общества).	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества). 2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества 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 Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
4.3.3.	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членами исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая Обществом в случае досрочного прекращения полномочий членами исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе Общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1. В Обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.				
5.1.1.	Советом директоров Общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений Общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах / соответствующей политике Общества, одобренной Советом директоров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.1.2.	Исполнительные органы Общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.	1. Исполнительные органы Общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчётными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.3.	Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В Обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В Обществе организован доступный способ информирования Совета директоров или Комитета Совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.1.4.	Совет директоров Общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе 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 Общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета Обществ.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2. Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления Общество организует проведение внутреннего аудита.				
5.2.1.	Для проведения внутреннего аудита в Обществе 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 Обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное Совету директоров или Комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
5.2.2.	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество 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. 2. В Обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.1. Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.				
6.1.1.	В Обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие Общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров Общества утверждена информационная политика Общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его Комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением Обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.1.2.	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в Обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в Обществе, в том числе на сайте Общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов Совета и их членстве в Комитетах Совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего Общество, Общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.2. Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об Обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами.				
6.2.1.	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	1. В информационной политике Общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку Общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации. 2. В случае если ценные бумаги Общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций Общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.2.2.	Общество 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 Общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет Общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением. 2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте Общества в сети Интернет	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не 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 Общества за год.	1. Годовой отчет Общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности Общества и его финансовых результатах. 2. Годовой отчет Общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.3. Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.				
6.3.1.	Предоставление Обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика Общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных Обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
6.3.2.	При предоставлении Обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого Общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, Общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой Общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
7.1. Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества 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 Общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Общества (поглощение), совершение Обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, осуществление листинга и делистинга акций Общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции Совета директоров Общества.	1. Уставом Общества 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 Общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация Общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Общества (поглощение), совершение Обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, осуществление листинга и делистинга акций Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Соблюдается на практике. Перечень существенных корпоративных действий определен Обществом в главе 9 Кодекса корпоративного управления, утвержденного Советом директоров 20.03.2017 г. Уставом Общества приняты решения по вопросам, связанным с существенными корпоративными действиями, отнесено к компетенции Совета директоров. Следуя рекомендации Кодекса корпоративного управления Общество предлагает Общему собранию акционеров, проводимому по итогам работы в 2018 году, принять поправки в Устав, определяющие перечень существенных корпоративных действий.

№ п/п	Принцип корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
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 Общества.	1. В Общества предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Соблюдается практически. Существенных корпоративных действий в отчетном периоде не было. Следуя рекомендации Кодекса корпоративного управления Общество предлагает Общему собранию акционеров, проводимому по итогам работы в 2018 году, принять поправки в Положение о совете директоров Общества, определяющее порядок действий независимых директоров в отношении существенных корпоративных событий.
7.1.3.	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров Общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	1. Уставом Общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок Общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	Соблюдается фактически. В соответствии с главой 9 Кодекса корпоративного управления, утвержденного Советом директоров 20.03.2017 г., существенными корпоративными действиями Общества признаются действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества и, соответственно, на положение акционеров, осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных лиц. Существенных корпоративных действий в отчетном периоде не было. Следуя рекомендации Кодекса корпоративного управления Общество предложило Общему собранию акционеров, проводимому по итогам работы в 2018 году, принять поправки в Устав, определяющие критерии ряда существенных корпоративных действий.
7.2. Общество 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 Общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях Общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	
7.2.2.	Правила и процедуры, связанные с осуществлением Обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах Общества.	1. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества. 3. Внутренние документы Общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены Совета директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества.	<input checked="" type="checkbox"/> соблюдается <input type="checkbox"/> частично соблюдается <input type="checkbox"/> не соблюдается	

Приложение 5

Основные риски

ОПИСАНИЕ РИСКА

ПРАКТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКОМ В КОМПАНИИ

Стратегический риск

Реализация Стратегии развития Компании, достижение операционных и финансовых результатов зависят от комплекса различных факторов, в том числе связанных с изменением конъюнктуры на рынках энергоносителей, международной и внутренней политикой, макроэкономикой, соглашениями стран ОПЕК и других нефтепроизводителей, правовым и налоговым регулированием, развитием технологий и информационных ресурсов, динамикой рынка труда, а также ряда других факторов.

Компания реализует Стратегию развития на период до 2030 года, сформированную на основе детального анализа совокупности всех ключевых факторов, способных оказать воздействие на развитие Компании и достижение планируемых результатов. Решения органов управления Компании, связанные со стратегическим и текущим планированием и осуществлением операционной деятельности, готовятся на базе всей доступной информации, относящейся к возможному сценарию развития, и стремятся учитывать все разумно предсказуемые варианты изменений и предположений, используемых при таком планировании. Компания располагает качественной структурой активов и высокотехнологичной базой, которую постоянно совершенствует в соответствии с производственными задачами, в том числе разрабатывая импортозамещающие технологии и оборудование.

Компания обладает устойчивой платформой управления для реализации Стратегии и по мере необходимости осуществляет корректировку своих планов.

Инвестиции Компании защищены соответствующей картой контроля рисков.

Компания реализует политику вертикальной интеграции и диверсификации, что позволяет значительно снижать (устранять) стратегические риски, в т.ч. в случае возникновения критических рисков, путем перераспределения ресурсов и товарных потоков.

Страновые и внешнеполитические риски

Компания зарегистрирована и располагает значительной частью активов в Российской Федерации. Основная производственная деятельность осуществляется на территории Республики Татарстан – субъекта Российской Федерации. Политическая ситуация в Российской Федерации и в Республике Татарстан является стабильной.

Компания придерживается мнения, что ситуация в регионе основной деятельности и расположения ключевых активов Группы в целом является стабильной.

Вместе с тем, ряд международных организаций, определенных коммерческих, неправительственных организации публикуют свои рейтинги стран по уровню политических рисков. В таких рейтингах Российская Федерация может классифицироваться, как страна с повышенными рисками, которые необходимо учитывать инвесторам при вложении своих средств в экономику страны и ценные бумаги российских эмитентов, таких как Компания.

Рейтинговые агентства проводят оценку кредитоспособности страны на основе собственной методологии. В течение 2018 года кредитные рейтинги Российской Федерации, присвоенные международными агентствами Standard&Poors, Moody's и Fitch, находились на уровне BBB-, Ba1 и BBB-, соответственно. Указанные кредитные рейтинги используются инвесторами при оценке рисков, связанных с инвестированием в активы в РФ.

Санкции США и Европейского союза

Начиная с 2014 года США, Европейский союз и некоторые страны последовательно вводят санкции в отношении Российской Федерации, включая секторальные санкции, затрагивающие деятельность отдельных компаний в энергетике и иных отраслях российской экономики.

Компания учитывает действующие санкции в своей деятельности и осуществляет их мониторинг для минимизации негативных эффектов и последствий (с учетом потенциально возможного расширения санкций - различных инициатив в США по усилению санкционного режима в отношении Российской Федерации), которые могут оказать точечное влияние на перспективные проекты Компании.

Указанные санкции, включая их непредсказуемость, повышают страновой риск Российской Федерации.

В целях снижения рисков обеспеченности технологиями и оборудованием, связанных с санкциями, Компания последовательно реализует программу импортозамещения и разработки собственных технологий с локализацией производства оборудования на территории Российской Федерации с привлечением передовых отраслевых научных центров.

ОПИСАНИЕ РИСКА

ПРАКТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКОМ В КОМПАНИИ

Финансовые риски

Деятельность Компании подвержена влиянию различных финансовых рисков: рыночных рисков (включая валютный, процентный и ценовой риски), кредитных рисков и риска ликвидности.

Подробнее о финансовых рисках, в т.ч. связанных с Банковским сегментом в Группе «Татнефть» - в Консолидированной финансовой отчетности по МСФО, Примечание 28: Управление финансовыми рисками.

Политика Компании по управлению финансовыми рисками фокусируется на процедурах по измерению, оценке и мониторингу рисков, а также подборке соответствующих методов управления рисками.

Изменение законодательства и регуляторной среды

На результаты деятельности Компании в значительной степени могут оказывать влияние изменения в применимом законодательстве, включая налоговое, валютное, таможенное регулирование и т. п.

Компания осуществляет постоянный мониторинг изменений законодательства, оценивает и прогнозирует степень их влияния на деятельность организаций Группы. Компания регулярно участвует в рабочих группах по разработке законопроектов в различных сферах законодательства.

Отраслевые риски**Риск цен и спроса на нефть и нефтепродукты**

Эффективность и доходность бизнеса Компании в значительной степени зависят от цен на нефть и нефтепродукты, а также спроса на нефть и нефтепродукты. В последний период цены на нефть и нефтепродукты колебались в широком диапазоне под влиянием множества факторов.

Компания постоянно осуществляет мониторинг и анализ динамики цен и спроса на нефть и нефтепродукты.

Модель стратегического и текущего планирования Компании предусматривает внесение соответствующих корректировок. Планирование основано на сценарном подходе, включая вариативность на основе рыночных прогнозов.

Компания обладает внутренним потенциалом для перераспределения товарных потоков в случае возникновения значительной ценовой разницы между внутренним и международными рынками, спросом на сырую нефть и нефтепродукты, а также способностью сократить или сбалансированно перераспределить капитальные и операционные затраты, чтобы выполнить свои обязательства при резком снижении цен на нефть, газ и нефтепродукты. Компания проводит анализ рисков цен и спроса на нефть и нефтепродукты на основе моделирования различных сценариев.

Относительно спроса на нефть и нефтепродукты Компания придерживается позиции, что в среднесрочной перспективе не ожидается в существенной мере альтернативного замещения нефти и нефтепродуктов. На фоне развития альтернативных источников энергии и потенциала увеличения парка электромобилей, спрос на нефть и нефтепродукты продолжит расти (во многом за счет стран с развивающейся экономикой). По этой причине, существенного ухудшения ситуации в отрасли, в плане структуры спроса, по мнению Компании, не ожидается.

ОПИСАНИЕ РИСКА

ПРАКТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКОМ В КОМПАНИИ

Технические и технологические риски

Разведка, разработка и оснащение новых месторождений, поддержание в рабочем состоянии действующих скважин, бурение новых, а также подготовка, транспортировка и переработка нефти и газа представляют собой сложный и капиталоемкий процесс. Дополнительных вложений требует повышение нефтеотдачи пластов, что особенно актуально для Компании. В будущем, по мере истощения месторождений, роль специальных методов повышения нефтеотдачи будет возрастать.

Компания приступила к развитию нового направления – нефтегазохимия.

Одновременно Компания развивает Банковский сегмент.

В совокупности, экономическая эффективность всех бизнес-направлений Компании во многом будет зависеть от возможностей Компании использовать наиболее продуктивные и доступные технологии, включая информационные.

Транспортировка

Большинство регионов нефтедобычи в России удалено от основных рынков сбыта нефти и нефтепродуктов, нефтяные компании зависят от степени развитости транспортной инфраструктуры, а также от возможности доступа к ней. Компания транспортирует значительную часть сырой нефти, которую продает на экспорт и внутренний рынок, по системе магистральных трубопроводов в соответствии с контрактами, заключенными с ПАО «Транснефть» и ее дочерними структурами. Значительная часть нефти, транспортируемой по нефтепроводу, доставляется к морским портам для дальнейшей транспортировки морем. Российские морские терминалы имеют определенные ограничения, связанные с географическим положением, погодными условиями и пропускной способностью. По России транспортировка нефтепродуктов, в основном, производится железнодорожным транспортом. Железнодорожная инфраструктура РФ принадлежит и управляется компанией ОАО «Российские железные дороги» («РЖД»). Компании Транснефть и РЖД являются акционерными обществами с государственным участием, их деятельность относится к естественным монополиям и их тарифная политика определяется государственными органами для обеспечения баланса интересов государства и всех участников процесса транспортировки. Тарифы естественных монополий устанавливаются Федеральной антимонопольной службой Российской Федерации («ФАС России»). Величина тарифа зависит от направления транспортировки, объема поставки, расстояния до пункта назначения, а также некоторых других факторов. ФАС России пересматривает тарифы не реже одного раза в год.

Компания уделяет значительное внимание разработке и применению прогрессивных технологий по всем направлениям деятельности, являясь одним из лидеров инновационной деятельности в России, развивает собственную научно-исследовательскую и научно-производственную базы, взаимодействует с передовыми отраслевыми научными центрами.

Целевой фокус – технологии, необходимые для реализации стратегии, эффективное инвестирование в НИОКР и опытно-промышленные разработки.

Компания активно развивает IT-инфраструктуру на основе единой информационной платформы управления производством нового поколения, интегрирующей информационные потоки всех служб на всех этапах цепочки создания стоимости. В планах Компании до 2021 года реализовать серию IT-проектов, которые повысят эффективность бизнес-процессов.

Регион основной деятельности Компании не является удаленным с точки зрения транспортной и иной инфраструктуры.

Компания внимательно следит за развитием и поддержанием транспортной инфраструктуры, необходимой для доставки добываемой нефти и производственных нефтепродуктов покупателям, а также за тарифной политикой, активно участвует в соответствующих отраслевых обсуждениях и инициативах.

ОПИСАНИЕ РИСКА

ПРАКТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКОМ В КОМПАНИИ

Отраслевые риски промышленной и экологической безопасности

Компания и предприятия Группы «Татнефть» эксплуатируют сложные технологические комплексы и объекты по добыче, подготовке, транспортировке и переработке нефти и газа, ряд из которых относятся к особо опасным производственным объектам.

Нефтегазовый сектор в высокой степени подвержен рискам промышленной и экологической опасности, которые влекут угрозу травматизма, потенциально могут представлять опасность жизни, здоровью, а также могут повлечь штрафные санкции и т.д.

Компания разработала комплексную программу мер по преодолению неблагоприятных ситуаций, связанных с отраслевыми промышленными и экологическими рисками. На постоянной основе реализуются технические и организационные мероприятия, минимизирующие влияние таких рисков. Компания также страхует ответственность по ряду объектов.

Компания стремится к достижению лидерских позиций в области промышленной безопасности, охраны труда и экологичности производства, минимизации воздействия на окружающую среду, включая влияние на климат. Результатом комплексных действий в этой области стало снижение техногенной нагрузки на природную среду до уровня потенциала самовосстановления экосистем. В целях повышения эффективности управления промышленной и экологической безопасностью в Группе «Татнефть» в настоящее время внедряется система менеджмента в соответствии с международными стандартами последнего поколения ISO 14001:2015 и ISO 45001:2018.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск), связанный с качеством продукции и услуг

Представление потребителей продукции Компании о качестве продукции и услуг, оказывает влияние на объемы реализации и прибыльность соответствующего бизнес-сегмента.

Повышение качества взаимодействия и установление долгосрочных отношений с потребителями является одной из приоритетных задач в создании конкурентного преимущества Компании, формируемого на основе системы контроля качества продукции, высокого уровня услуг, а также путем повышения информированности потребителей. В процессах взаимодействия с потребителями продукции и услуг Компания придерживается руководящих принципов ООН для защиты интересов потребителей и Международного пакта об экономических, социальных и культурных правах.

Качество продукции и услуг

Компания строго контролирует соблюдение всех нормативных требований, регулирующих качество продукции и услуг.

Безопасность продукции и услуг

Компания на всех стадиях жизненного цикла предлагаемых продукции и услуг оценивает их воздействие на здоровье и безопасность с целью выявления возможностей улучшения и предпринимает комплекс мер для минимизации любого негативного воздействия предлагаемых продукции и услуг на окружающую среду. Защита здоровья и безопасности потребителей включает в себя предоставление продукции и услуг, являющихся безопасными и не представляющих неприемлемого риска причинения ущерба при использовании или потреблении. Компания придерживается высокого уровня стандартов качества и безопасности.

Информирование

Компания постоянно информирует своих клиентов и контрагентов путем публикации информационных материалов и пресс-релизов в сети Интернет, распространения их через СМИ, а также через социальные сети и мобильные приложения.

Обратная связь

В Компании работает горячая линия. Приняты и действуют процедуры по оперативному реагированию на жалобы и претензии, поступающие по горячей линии, с целью устранения их причин.

Честная и ответственная маркетинговая практика

Компания использует только добросовестные маркетинговые практики и защищает потребителей от недобросовестной или вводящей в заблуждение рекламы или маркировки. Деятельность Компании в сфере продвижения продукции и услуг, рекламы и маркетинга соответствует законодательству РФ.

ОПИСАНИЕ РИСКА

ПРАКТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКОМ В КОМПАНИИ

Географические и природные аспекты

Географические и природные особенности региона основной деятельности Компании не характеризуются факторами, которые могут оказать существенное негативное влияние на нормальную производственную деятельность и реализацию планов. Одновременно с этим, потенциально существует риск воздействия этих аспектов на производственно-хозяйственную деятельность Компании.

При планировании деятельности Компания принимает в расчет географические, включая климатические, особенности региона деятельности. На случай возникновения негативных последствий для деятельности Компании, которые могут быть вызваны природными катаклизмами, такими как наводнения, землетрясения, сели, ураганный ветер и прочие, Компанией утверждены процедуры и политики, направленные на оперативное устранение таких последствий и в случае чрезвычайного положения - для снижения влияния таких ситуаций на жизнь, здоровье и безопасность работников и жителей региона деятельности, а также производственную деятельность Компании.

Действуют процедуры мониторинга, с применением современных технических средств, направленные на предупреждение возможности возникновения негативных последствий природных явлений и информирования населения региона деятельности Компании о возможности таких последствий.

Приложение 6

О Годовом отчете и базовых нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего годового отчета

Отчет публичного акционерного общества «Татнефть» имени В.Д. Шашина (ПАО «Татнефть», Компания, Общество) за 2018 календарный год включает результаты деятельности Компании и ее дочерних обществ, именуемые вместе Группа «Татнефть» (Группа). Обозначения «ПАО «Татнефть», «Группа «Татнефть», «Группа», «Татнефть», «Компания», «мы» и «наш», используемые в тексте данного Отчета, считаются равнозначными и относятся к Группе «Татнефть» в целом, ПАО «Татнефть» и/или его дочерним обществам в зависимости от контекста.

ПАО «Татнефть» является материнской компанией Группы и для настоящего Отчета представляет консолидированную информацию об операционной и финансовой деятельности по ключевым бизнес - блокам и направлениям.

Настоящий отчет сформирован с элементами интегрированной отчетности, что позволяет отразить приоритетные направления деятельности, производственные, финансовые, экономические, экологические и социальные результаты в непосредственной взаимосвязи. Компания придерживается принципа, что только при соблюдении баланса между данными аспектами возможно эффективное развитие бизнеса.

Компания планирует опубликовать также, помимо Годового отчета, полную версию интегрированного отчета в интерактивном формате, в которой будут значительно расширены границы предоставления информации по аспектам устойчивого развития (ESG).

Отчет учитывает рекомендации Кодекса корпоративного управления, одобренного Правительством Российской Федерации и рекомендованного Банком России письмом № 06-52/2463 от 10.04.2014 г.

Практика подготовки Годового отчета включает создание специальной Рабочей группы (в ее состав входят ответственные руководители и специалисты Компании), формирование внутренних распорядительных документов по подготовке и анализу информации для отчета, взаимодействие с заинтересованными сторонами. Аппарат Корпоративного секретаря ПАО «Татнефть» участвует в координации действий по подготовке Отчета и в обеспечении обратной связи по отчету с акционерами, инвесторами и другими заинтересованными сторонами.

В целях обеспечения достоверности информации Годовой отчет был согласован с ответственными по направлениям службами и проверен независимым аудитором PWC. Годовой отчет публичного акционерного общества «Татнефть» за 2018 год предварительно утвержден Советом директоров ПАО «Татнефть», протокол №13 от 22 мая 2019 года. Достоверность данных, представленных в годовом отчете подтверждена Ревизионной комиссией.

Перечень основных документов, на основании которых формируется содержание Годового отчета Компании «Татнефть»

1. Федеральные законы:
ФЗ № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. «О рынке ценных бумаг с изменениями на 27.12.2018г.»;
ФЗ № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах в ред. от 15.04.2019 г.»;
ФЗ №514-ФЗ от 27.12.2018 «О внесении изменений в Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования правового регулирования осуществления эмиссии ценных бумаг»;
2. Положение Банка России N 660-П от 16.11.2018 г. «Об общих собраниях акционеров».
3. Положение «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утв. Приказом Банка России от 30.12.2014 года № 454-П с изменениями и дополнениями на 25.05.2018 г.;
4. Кодекс корпоративного управления Банка России, рекомендованный к применению Письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463.
5. Информационное письмо Банка России «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления» от 17.02.2016 № ИН-06-52/8.
6. Информационное письмо Банка России «О рекомендациях по раскрытию в годовом отчете публичного акционерного общества информации о вознаграждении членов совета директоров (наблюдательного совета), членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников публичного акционерного общества» от 11.12.2017 г. № ИН-06-28/57.
7. Стандарты раскрытия информации LSE.
8. Руководящие принципы корпоративного управления G20/ОЭСР, редакция 2015 г.
9. Принципы Глобального договора ООН и Цели устойчивого развития ООН «Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года».
10. Международный стандарт интегрированной отчетности, опубликованный Международным советом по интегрированной отчетности (МСИО).
11. Серия стандартов:
AA 1000 социальной и этической отчетности (Account Ability);
Стандарт ISO 26000: 2010 «Руководство по социальной ответственности»;
GRI.

Список сокращений

В отношении публичного акционерного общества «Татнефть» имени В.Д. Шашина по тексту Отчета – ПАО «Татнефть», «Татнефть», Компания, Общество.

АБИ	Аукцион бизнес-идей	ИДД	Индекс дисконтированной доходности
АБС	Автоматизированная банковская система	ИС	Информационная система
АГЗС	Автомобильная газозаправочная станция	ИТ	Информационные технологии
АГНИ	Альметьевский государственный нефтяной институт	КБ	Корпоративный бизнес
АЗ	Анодный заземлитель	КИС	Корпоративная информационная система
АЗС	Автозаправочная станция	КНС	Кустовая насосная станция
АИС	Автоматизированная информационная система	К(П)ФУ	Казанский (Приволжский) федеральный университет
АО	Акционерное общество	КСО	Корпоративная социальная ответственность
БВУ	Бассейновое водное управление	КСШ	Конноспортивная школа
БГЗ	Банковская Группа ЗЕНИТ	КХД	Корпоративное хранилище данных
БМЗ	Бугульминский механический завод (структурное подразделение ПАО «Татнефть»)	МГПЗ	Миннибаевский газоперерабатывающий завод
ВОИР	Всероссийское общество изобретателей и рационализаторов	ММВБ	Московская межбанковская валютная биржа
ВЭБ	Внешэкономбанк	МПС	Международные платежные системы
ВЭД	Внешнеэкономическая деятельность	МПП	Металлопластмассовые трубы
ГЗНУ	Групповая замерно-насосная установка	МРП	Межремонтный период
ГЗУ	Групповая замерная установка	МСБ	Малый и средний бизнес
ГИБДД	Государственная инспекция безопасности дорожного движения	МУН	Методы увеличения нефтеотдачи пластов
ГКПЗ	Государственный комплексный природный заказник	МФН	Мультифазный насос
ГО	Горизонтальный отстойник	МЧС	Министерство по чрезвычайным ситуациям
ГОСТ	Государственный стандарт	НГДУ	Нефтегазодобывающее управление (структурное подразделение ПАО «Татнефть»)
ГРП	Гидроразрыв пласта	НДПИ	Налог на добычу полезных ископаемых
ГСМ	Горюче-смазочные материалы	НДС	Налог на добавленную стоимость
ГТС	Гидротехнические сооружения	НЗШ ЦМК	Нижнекамский завод шин ЦМК
ДБО	Дистанционное банковское обслуживание	НИОКР	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы
ДК	Дворец культуры	НКТ	Насосно-компрессорные трубы
ДНС	Дожимная насосная станция	НМА	Нематериальные активы
ДОЛ	Детский оздоровительный лагерь	НП и НХЗ	Нефтеперерабатывающие и нефтехимические заводы
ДЮСШ	Детская юношеская спортивная школа	НПЗ	Нефтеперерабатывающий завод
ЕБС	Единая биометрическая система	НПУ	Нефтеперерабатывающая установка
ЕС	Европейский союз	НСПК	Национальная система платежных карт
ЕСИА	Единая система идентификации и аутентификации	НТЦ	Научно-технический центр
ЕЭК ООН	Европейская Экономическая Комиссия Организации Объединенных Наций	НХК	Нефтехимический комплекс
ЖБР	Железобетонный резервуар	ООО	Общество с ограниченной ответственностью
ЗАО	Закрытое акционерное общество	ООПТ	Особо охраняемая природная территория
ИБ	Инвестиционный бизнес	ОПР	Опытно-промышленные работы
		ОРД	Одновременно-раздельная добыча

ОРД и З	Одновременно-раздельная добыча и закачка	УСО	Установка сероочистки
ОРЗ	Одновременно-раздельная закачка	УТНГП	Управление «Татнефтегазпереработка» (структурное подразделение ПАО «Татнефть»)
ОРЭ	Одновременно-раздельная эксплуатация	ФЛ	Физические лица
ОЭЗ	Особая экономическая зона	ФОТ	Фонд оплаты труда
ПДК	Предельно-допустимая концентрация	ЦМК шины	Цельнометаллокордные шины
ПНГ	Попутный нефтяной газ	ЦОХ	Центр обработки и хранения
ППД	Поддержание пластового давления	ЦПК	Центр подготовки кадров
ППТ	Полимерно-покрытые трубы	ЦРБ	Центральная районная больница
ПС	Подстанция	ЧДД	Чистый дисконтированный доход
ПЦ	Привод цепной	ЧКД	Чистый комиссионный доход
РБ	Розничный бизнес	ЧПД	Чистый процентный доход
РВС	Резервуар вертикальный стальной	ШФЛУ	Широкая фракция легких углеводородов
РИД	Результат интеллектуальной деятельности	ЭИС	Электроизолирующее соединение
РКО	Расчетно-кассовое обслуживание	ЭКСПАР	Экспортное страховое агентство России
РМОО	Региональная молодежная общественная организация	ЭКУ	Электронный корпоративный университет
РТ	Республика Татарстан	AUM (Assets Under Management)	Активы под управлением
РФ	Российская Федерация	CAPEX (capital expenditure)	Капитальные расходы, единовременные затраты на приобретение физических активов для бизнеса.
РЭЦ	АО «Российский экспортный центр»	CIR (Cost/Income Ratio)	Показатель, отражающий эффективность ведения бизнеса. Рассчитывается как отношение расходов (операционных расходов) банка за отчетный период к операционной прибыли (операционным доходам) и выражается в процентах.
СВН	Сверхвязкая нефть	COR (Cost of risk)	Показатель, который характеризует степень риска банка, определяется как сумма созданных резервов под кредитные потери (риск), поделенная на размер кредитного портфеля.
СКЗ	Станция катодной защиты	CRM (Customer Relationship Management)	Система управления взаимоотношениями с клиентами
СКУ	Стандарт корпоративного управления	E-Commerce	Электронная коммерция
СОШ	Среднеобразовательная школа	RAROC (Risk-Adjusted Return on Capital)	Показатель рентабельности использования капитала банка, скорректированный на риски.
СЭД	Система электронного документооборота	ROE (Return on Equity)	Показатель рентабельности использования уставного капитала банка. Рассчитывается как отношение прибыли банка после налогообложения на отчетную дату к средней стоимости балансового капитала за соответствующий период
ТД	Торговый дом	OPEX (operational expenditure)	Операционные расходы, которые несет компания в процессе текущей деятельности для обеспечения функционирования.
ТТД	Торгово-технический дом	PB	PRIVATE BANKING
ТУ	Технические условия	TCO (Total Cost of Ownership)	Совокупная стоимость владения ИТ-системами
ТЭК	Топливо-энергетический комплекс		
ТЭЦ	Тепловая электростанция		
УЗК	Установка замедленного коксования		
УК	Управляющая компания		
УЛФ	Улавливание легких фракций углеводородов		
УПВСН	Установка подготовки высокосернистой нефти		
УПН	Установка подготовки нефти		
УПС	Установка предварительного сброса		
УПТЖ для ППД	Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления (дочернее предприятие ПАО «Татнефть»)		

Важные заявления

Информация, представленная в настоящем Годовом отчете, содержит ряд прогнозных заявлений относительно будущего. К таким заявлениям относятся, помимо прочего, планы, задачи и прогнозы в отношении производственных, в том числе относящихся к объёмам, продукции и услугам, экономических и финансовых показателей, сведения о прогнозируемом или ожидаемом доходе, прибыли (убытках), чистой прибыли (убытках) в отношении акций, дивидендов, структуры капитала, иных показателей и соотношений, а также заявления относительно предпосылок, на которых основываются наши заявления. Данные заявления сопровождаются словами «ожидается», «намеревается», «планируется», «будет», «стремится», «предсказывается», «прогнозируется» и иными похожими выражениями.

Примечание

В тексте отчета могут встречаться погрешности при расчете долей, процентов, сумм при округлении расчетных показателей. Приведенные в настоящем отчете данные могут незначительно отличаться от ранее опубликованных данных из-за разницы округленных показателей.

По своему характеру заявления относительно будущего сопряжены с рисками и факторами неопределенности, как общего, так и частного характера. Осуществимость заявленных намерений зависит в том числе от факторов (экономических, социальных, правовых), находящихся вне зоны влияния Компании. Существует риск того, что будущие фактические результаты могут существенно отличаться от планов, целей, ожиданий, оценок и намерений, выраженных в таких заявлениях или могут быть не реализованы в силу ряда различных факторов.

Контактная информация

Холдинговая компания «Публичное акционерное общество «Татнефть» имени В.Д. Шашина (в дальнейшем именуемое «Общество») учреждено в соответствии с Указом Президента Республики Татарстан «О мерах по преобразованию государственных предприятий, организаций и объединений в акционерные общества» от 26.09.1992 года № УП -466 и Законом Республики Татарстан «О преобразовании государственной и коммунальной собственности в Республике Татарстан (о разгосударствлении и приватизации)».

Общество создано в январе 1994 года на неопределенный срок.

Общество зарегистрировано Министерством финансов Республики Татарстан (регистрационный № 632 от 21 января 1994 года).

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТАТНЕФТЬ»
СОКРАЩЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ:
ПАО «Татнефть»**

ГОЛОВНОЙ ОФИС:

423450, Российская Федерация,
Республика Татарстан,
г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 75
Тел.: +7 (855-3) 30-75-68

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО В МОСКВЕ:

123104, Российская Федерация,
г. Москва, Тверской бульвар, д. 17
Тел.: +7 (495) 937-55-78

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО В КАЗАНИ:

Российская Федерация,
Республика Татарстан,
г. Казань, ул. К. Маркса, д. 71
Тел: +7 (843) 533 83 12.
ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ:
Аппарат корпоративного секретаря
Тел.: +7 (8553) 37-61-01

АУДИТОР ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА ПО РОССИЙСКИМ И МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ:

Акционерное общество
«ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит»
125047, Российская Федерация,
Москва, ул. Бутырский вал, д. 10,
Бизнес-центр «Белая Площадь»
Тел.: +7 (495) 967-60-00

РЕГИСТРАТОР ОБЩЕСТВА:

АФ ООО «Евроазиатский регистратор»
Российская Федерация,
Республика Татарстан,
423450, Альметьевск
тел.: +7 (553) 22-08-40
тел.: +7 (553) 30-61-18

САЙТ ОБЩЕСТВА:


<http://www.tatneft.ru>


МЕСЯЦ И ГОД ВЫХОДА ОТЧЕТА:
Май 2019 года

РАБОЧАЯ ГРУППА
ПО ПОДГОТОВКЕ ОТЧЕТА
Дорпеко Н.Е. –
координация подготовки отчета
Воскобойников В.А.
Гайфуллина Р.Р.
Гамиров Д.М.
Ганиев Б.Г.
Карпов В.А.
Курочкин Д.В.
Матвеев О.М.
Мухамадеев Р.Н.
Павлов Р.Р.
Салахов Р.А.
Сюбаев Н.З.
Тихтуров Е.А.
Халимов Р.Х.
Хисамов Р.С.
Шарагина О.А.

ДИЗАЙН И ПОЛИГРАФИЯ
ООО «ЕвроПаблिसити»



 www.tatneft.ru

 twitter.com/jsc_tatneft

 facebook.com/rutatneft