

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

***Публичное акционерное общество  
«Газпромнефть-Тюмень»***

**за 2016  
год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Описание Общества**

Публичное акционерное общество «Газпромнефть-Тюмень» (ПАО «Газпромнефть-Тюмень») - (далее по тексту Общество) образовано Указами Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 г. № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-исследовательских объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» путем преобразования государственного предприятия «Тюменьнефтепродукт» и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Калининского района г. Тюмени от 21 апреля 1995 г. № 371 «О регистрации открытого акционерного общества «Тюменьнефтепродукт».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027200778593 ИМНС России по г. Тюмени № 3 от 05 августа 2002 г.

После регистрации произошли следующие изменения:

ОАО «Тюменьнефтепродукт» переименовано в Открытое акционерное общество «Сибнефть-Тюменьнефтепродукт», изменения зарегистрированы 05 августа 2002 г.

ОАО «Сибнефть – Тюменьнефтепродукт» переименовано в Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Тюмень», изменения зарегистрированы 16 июля 2007 г.

ОАО «Газпромнефть-Тюмень» переименовано в Публичное акционерное общество «Газпромнефть-Тюмень» по решению единственного владельца голосующих акций от 18.12.2015, изменения зарегистрированы внесением изменений в ЕГРЮЛ от 13.01.2016г.

### **1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)**

Общество зарегистрировано по адресу – 625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Чернышевского, д. 1а., почтовый адрес тот же. В течении отчетного периода произошло изменение юридического и почтового адреса Общества, в связи с окончанием действия договора аренды по адресу: г. Тюмень, ул. Герцена, д.70.

### **1.3. Органы управления Общества**

#### **Общее собрание акционеров Общества**

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведение и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Адрес места проведения Общего собрания акционеров в форме собрания определяется Советом директоров Общества. Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

## Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров Общества, действовавший на 31.12.2016 г., сформирован решением годового Общего собрания акционеров Общества, проведенного 30.06.2016.

В состав Совета директоров ПАО «Газпромнефть-Тюмень» на 31 декабря 2016 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Крылов Александр Владимирович	ПАО «Газпром нефть»	Директор дирекции региональных продаж
Куликов Федор Александрович	ПАО «Газпром нефть»	Начальник департамента по организационным вопросам дирекции региональных продаж
Шурыгин Александр Владимирович	ПАО «Газпром нефть»	Начальник департамента экономики и финансов дирекции региональных продаж
Бобров Алексей Владимирович	ПАО «Газпром нефть»	Генеральный директор ПАО «Газпромнефть-Тюмень»
Илюшина Елена Сергеевна	ПАО «Газпром нефть»	Главный специалист Управление контроля ДО и совместных предприятий

## Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Бобров Алексей Владимирович в соответствии с Решением Совета директоров от 01 июля 2015 г. (протокол № 15/06-1 от 30.06.2015).

### 1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 5 (пяти) членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В состав Ревизионной комиссии ПАО «Газпромнефть-Тюмень» на 31 декабря 2016 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Зюзин Евгений Владимирович	ПАО «Газпром нефть»	Начальник подразделения внутреннего аудита
Запороженко Ольга Вячеславовна	ПАО «Газпром нефть»	Начальник Управления корпоративного аудита

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)

Башкеева Светлана Доржиевна	ПАО «Газпром нефть»	Главный специалист Управления налогового контроля и сопровождения бизнес - проектов
--------------------------------	---------------------	---

В течение 2016 года состав Ревизионной комиссии не менялся.

### 1.5. Описание деятельности Общества

ПАО «Газпромнефть-Тюмень» является держателем активов ПАО «Газпром нефть». Основным видом деятельности Общества в 2016 г. является сдача имущества в аренду.

ПАО «Газпромнефть-Тюмень» по состоянию на 31.12.2016 имеются лицензии с неоконченным сроком действия, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Срок действия
1	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 7203708	бессрочно
2	На осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0069529	27.06.2018

### 1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не имеет в своем составе филиалов и представительств (территориально обособленных структурных подразделений).

В течение 2016 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

- ликвидированы следующие территориально обособленные структурные подразделения:

№п/п	Наименование структурного подразделения	Дата ликвидации	Основание
1	Туринская нефтебаза, 625512, Тюменская область, Тюменский район, 23 км федеральной а/д Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, стр1	24.05.2016	Приказ
2	Ноябрьская нефтебаза, 625512, Тюменская область, Тюменский район, 23 км федеральной а/д Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, стр1	24.05.2016	Приказ

### **1.7. Численность работников Общества**

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 и 2 человек за 2016 и 2015 г. соответственно.

Численность сотрудников Общества составила 3, 53, 66 человек на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 соответственно.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Генеральный директор Бобров Алексей Владимирович.

Ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис» на основании Договора оказания услуг в области ведения бухгалтерского (финансового), налогового и управленческого учета от 31.12.2015 г. №ГПН-15-355-Д/ГПН-15/102.

Учетная политика Общества разработана на основе учётных принципов Группы компаний Газпром нефть на 2016 год и утверждена приказом Общества от 30.12.2015 № 151-П «Об утверждении и введении в действие учетной политики на 2016 год».

В течении 2016 изменений Учетной политики Общества не происходило.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

#### 2.3.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке и дооборудованию за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, на основе применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Сооружения	5-50	3-31
Передаточные устройства	10-20	-
Компьютерная техника	4-13	-

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Машины и оборудование	2-20	2-25
Здания	10-83	5-20
Транспортные средства	-	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	3-7
Многолетние насаждения	-	7-15

В случае если предполагаемый срок полезного использования отличается от нормативного срока полезного использования, применяется экономически обоснованный срок полезного использования.

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь помещений, площадь земельных участков и пр.).

### **2.3.2. Вложения во внеоборотные активы**

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- затраты на приобретение основных средств и земельных участков.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

## **2.4. Финансовые вложения**

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений уточняется ежеквартально по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения по которым текущая рыночная стоимость не определяется (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.5. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные права на использование нематериальных активов;
- авансы, выданные под капитальные вложения;
- суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ОС.

Неисключительные права на использование нематериальных активов, списываются равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

## **2.6. Материально-производственные запасы**

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье и материалы;



- Готовую продукцию - МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи; ;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости. В целях повышения достоверности учета и при наличии технической возможности оценка материалов при отпуске их в производство осуществляется по себестоимости МПЗ каждой отдельной партии. Материалы, которые не могут обычным образом замещать друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

Расходы по доставке товаров включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в доле, приходящейся на проданные товары пропорционально выручке от продаж.

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году снижением цен, моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

## **2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство**

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе отражена стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом собственного производства, оцененных по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Налог на имущество, причитающийся к уплате в бюджет, распределяется по счетам учета затрат в зависимости от направления использования объектов основных средств.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, при этом расходы на продажу (на хранение, упаковку, транспортировку и т.п.) списываются непосредственно на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## **2.8. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

При этом по задолженности организаций, входящих в Группу Газпром нефть, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ПАО «Газпром нефть» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

## **2.9. Денежные средства и их эквиваленты**

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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты

совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата.

#### **2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается стоимость переоценки основных фондов в 1997 году в сумме 25 618 тыс. руб. и эмиссионный доход в сумме 788 799 тыс. руб.

#### **2.11. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество создает оценочные обязательства в отношении сотрудников по выплате ежегодных отпусков. Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности.

Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

#### **2.12. Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

### **2.13. Признание выручки от продажи**

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются :

- от продажи основных средств и иных активов;
- от ликвидации основных средств и иных активов;
- стоимость активов, полученных безвозмездно;
- проценты, причитающиеся к получению по выданным займам;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные должником или подлежащие уплате на основании вступившего в силу решения суда, а также поступления в возмещение причиненных убытков;
- суммы страховых возмещений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прибыль от списания после истечения срока исковой давности невостребованной кредиторской и депонентской задолженности;
- стоимость оприходованных излишков материальных ценностей, выявленных в процессе инвентаризации;
- восстановление доходов за счет ранее образованных оценочных резервов и оценочных обязательств по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам, а также по неразрешенным на отчетную дату разногласиям с налоговыми органами, а также в случае выявления в результате инвентаризации избыточных сумм начисленных оценочных обязательств на выплаты сотрудникам, предусмотренные в п.5.16 настоящего документа;
- другие аналогичные доходы.

## **III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

### **3.1. Изменения в учетной политике на 2016 г.**

Изменения в учетную политику на 2016 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей финансовой отчетности, не вносились.

### **3.2. Изменения в учетной политике на 2017 г.**

Изменений в учетную политику на 2017 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей финансовой отчетности, не ожидается.

## **IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

В текущем отчетном периоде проводилась корректировка показателей бухгалтерского баланса за 2016, 2015, 2014 гг и отчета о движении денежных средств за 2015 год.

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2016г.», «На 31 декабря 2015г.» и «На 31 декабря 2014г.» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

Корректировка 1 – Из строки 1152 «Земельные участки и объекты природопользования» перенесены суммы 151 590 тыс. руб., 153 778 тыс. руб., 150 958 тыс. руб. в строку 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» за 2016г., 2015г., 2014г. соответственно; из строки 1153 «Здания, сооружения, машины и оборудование и другие» перенесены

суммы 1 274 391 тыс. руб., 1 614 593 тыс. руб., 2 103 835 тыс. руб. в строку 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» за 2016г., 2015г., 2014г. соответственно.

Корректировка 2 – «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» перенесен из строки 1194 в строку 1220 на сумму 47 тыс. руб. и на сумму 6 409 тыс. руб. за 2015 и 2014 год соответственно.

Корректировка 3 – Уточнение строки 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшена сумма на 7 179 тыс. руб.; по строке 1521 «Поставщики и подрядчики» увеличена сумма на 7 179 тыс. руб. 2014 год.

Корректировка 4 – Уточнение строки 1180 «Отложенные налоговые активы» уменьшена сумма на 87 тыс. руб.; по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличена на сумму на 3 396 тыс. руб.; по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» уменьшена на сумму 3 482 тыс. руб. за 2014 год и 2015 год.

Корректировка 5 – Уточнение строки 4110 «Поступления - всего:» на сумму 15 903 тыс. руб., строки 4111 «Поступление всего: от продажи продукции, товаров, работ и услуг» на сумму 1 938 тыс. руб., строки 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» 159 тыс. руб. строки 4119 «Прочие поступления» 13 805 тыс. руб.

Корректировка 6 – Уточнение строки 4120 «Платежи всего» на сумму 17 547 тыс. руб., строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» на сумму 38 644 тыс. руб., строку 4122 «Платежи, в связи с оплатой труда работников» на сумму 319 тыс. руб., строку 4128 «На выдачу авансов» на сумму 22 382 тыс. руб., строку 4130 «на расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль» на сумму 291 тыс. руб., строку 4139 «на прочие выплаты, перечисления» на сумму 33 781 тыс. руб., а также строки 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» на 1 645 тыс. руб.

Корректировка 7 – Уточнение строки 4210 «Поступления всего», строки 4211 «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» на сумму 745 тыс. руб.,

Корректировка 8 – Уточнение строки 4220 «Платежей всего» на сумму 901 тыс. руб., строки 4221 «Платежей в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных средств на сумму 901 тыс. руб., а также строки 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций» на 1 646 тыс. руб.

Корректировки показателей 2016, 2015 и 2014 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2016г.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировка показателей 2016 года</b>					
<b>Бухгалтерский баланс:</b>					
1152	Земельные участки и объекты природопользования	187 010	1	(151 590)	35 420
1153	Здания, сооружения, машины и оборудование и другие	1 360 063	1	(1 274 391)	85 672
1160	Доходные вложения в материальные ценности	0	1	1 425 981	1 425 981
<b>Корректировка показателей 2015 года</b>					
<b>Бухгалтерский баланс:</b>					
1152	Земельные участки и объекты природопользования	173 471	1	(153 778)	19 693

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

1153	Здания, сооружения, машины и оборудование и другие	1 700 861	1	(1 614 593)	86 268
1160	Доходные вложения в материальные ценности	0	1	1 768 372	1 768 372
1194	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.	47	2	(47)	-
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	355	2	47	402
1180	Отложенные налоговые активы	44 367	4	(86)	44 281
1370	Нераспределенная прибыль	5 348 212	4	3396	5 351 608
1420	Отложенные налоговые обязательства	145 880	4	(3482)	142398
<b>Корректировка показателей 2014 года</b>					
<b>Бухгалтерский баланс:</b>					
1152	Земельные участки и объекты природопользования	177 179	1	(150 958)	26 221
1153	Здания, сооружения, машины и оборудование и другие	2 180 649	1	(2 103 835)	76 814
1160	Доходные вложения в материальные ценности	0	1	2 254 793	2 254 793
1194	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.	6 409	2	(6 409)	-
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 082	2	6 409	7 491
1370	Нераспределенная прибыль	5 461 694	3	(7 179)	5 454 515
1521	Поставщики и подрядчики	7 484	3	7 179	14 663
1180	Отложенные налоговые активы	36 422	4	(87)	36 335
1370	Нераспределенная прибыль	5 454 515	4	3395	5 457 910
1420	Отложенные налоговые обязательства	147 796	4	(3482)	142398
<b>Корректировка показателей 2015 года</b>					
<b>Отчет о движении денежных средств:</b>					
4110	Поступления - всего:	675 883	5	(15 903)	659 980
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 823	5	(1 938)	4 885
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	605 864	5	(159)	605 705
4119	прочие поступления	63 196	5	(13 805)	49 391
4120	Платежи - всего:	(198 678)	6	17 547	(181 131)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(12 452)	6	(38 644)	(51 096)
4122	в связи с оплатой труда работников	(4 590)	6	319	(4 271)
4128	на выдачу авансов	(28 515)	6	22 382	(6 133)
4130	на расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	(60 342)	6	(291)	(60 633)
4139	на прочие выплаты, перечисления	(42 763)	6	33 781	(8 982)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	477 205	6	(1 645)	478 850
4210	Поступления - всего:	208 520	7	(745)	207 775
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	208 520	7	(745)	207 775
4220	Платежи - всего:	(445 380)	8	(901)	(446 281)
4221	в связи с приобретением,	(18 290)	8	(901)	(19 191)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

	созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов				
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(236 860)	8	(1 646)	(238 506)

## **V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **5.1. Информация по сегментам**

- Операционные сегменты**

Общество входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство и реализация нефтепродуктов. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества, формируется в отношении Группы Газпром нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Общества как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

- Географические регионы**

Общество осуществляет деятельность исключительно на территории Российской Федерации и реализует продукцию (товары, работы, услуги) на внутреннем рынке.

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 5.14 Пояснений. Активы Общества, в основном, расположены на территории РФ, поэтому активы и капитальные вложения относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

### **5.2. Основные средства**

Таблица 7 Информация о наличии и движении основных средств

	Основные средства - всего:	Земельные участки и объекты природопользования	Сооружения	Машины и оборудование	Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	Прочие ОС
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.15	4 196 120	173 471	2 221 962	782 221	914 716	103 749
Поступление	59 498	16 022	22 513	13 504	3 312	4 146
Выбытие	(100 947)	(2 483)	(64 994)	(18 467)	(12 437)	(2 565)
По состоянию на 31.12.16	4 154 671	187 010	2 179 481	777 259	905 591	105 331

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

Амортизация	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.15	2 321 788	-	1 283 322	533 547	438 490	66 430
Амортизация за период	362 418	-	186 726	92 446	70 931	12 315
Выбытие	(76 607)	-	(49 646)	(15 488)	(9 077)	(2 397)
По состоянию на 31.12.16	2 607 598	-	1 420 402	610 506	500 344	76 347
Остаточная стоимость	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.15	1 874 332	173 471	938 640	248 674	476 227	37 320
По состоянию на 31.12.16	1 547 073	187 010	759 080	166 753	405 247	28 983
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.14	4 470 795	177 179	2 319 633	881 411	970 297	122 276
Поступление	19 300	1 003	5 284	12 887	-	127
Выбытие	(293 976)	(4 711)	(102 955)	(112 076)	(55 581)	(18 653)
По состоянию на 31.12.15	4 196 120	173 471	2 221 962	782 221	914 716	103 749
Амортизация	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.14	2 112 967	-	1 142 760	516 832	389 964	63 412
Амортизация за период	406 348	-	204 791	110 926	74 961	15 670
Выбытие	(293 976)	(4 711)	(102 955)	(112 076)	(55 581)	(18 653)
По состоянию на 31.12.15	2 321 788	-	1 283 322	533 547	438 490	66 430
Остаточная стоимость	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.14	2 357 828	177 179	1 176 873	364 579	580 333	58 864
По состоянию на 31.12.15	1 874 332	173 471	938 640	248 674	476 227	37 320

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.16 по сравнению с 31.12.15 уменьшилась на 41 449 тыс. руб. за счет:

- Введения в действие объектов основных средств на сумму 59 498 тыс. руб.;
- Выбытия основных средств на сумму 100 947 тыс. руб.

Основные средства, по которым не завершена процедура регистрации права собственности по состоянию на 31.12.2016 отсутствуют.

**Таблица 8 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в т.ч.	26 023	11 251
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Скважины	-	-
Машины и оборудование	500	5 810
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	25 523	5 314
Прочие ОС	-	127



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего, в т.ч.	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Скважины	-	-
Машины и оборудование	-	-
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	-	-
Прочие ОС	-	-

**Таблица 9 Информация об использовании основных средств**

	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
<b>Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость) - всего, в т.ч.</b>	<b>1 425 981</b>	<b>1 768 372</b>	<b>2 254 793</b>
Земельные участки и объекты природопользования	151 590	153 778	150 958
Машины и оборудование	149 569	238 848	352 842
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	382 052	450 096	555 998
Прочие ОС	742 770	925 650	1 194 996
<b>Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость) - всего, в т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость) - всего, в т.ч.</b>	<b>1 100 733</b>	<b>1 257 522</b>	<b>1 594 592</b>
Земельные участки и объекты природопользования	1 099 752	1 255 249	1 593 028
Машины и оборудование	-	-	-
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	981	2 274	1 564
Прочие ОС	-	-	-
<b>Основные средства, переведенные на консервацию - всего, в т.ч.</b>	<b>160 890</b>	<b>194 873</b>	<b>118 784</b>
Земельные участки и объекты природопользования	14 590	14 885	8 096
Машины и оборудование	23 443	29 141	5 741
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	49 349	54 276	43 099
Прочие ОС	73 508	96 572	61 848
<b>Иное использование основных средств - всего, в т.ч.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

В том числе, остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду дочерним обществам и компаниям группы составила 1 425 279 тыс. руб., 1 766 379 тыс. руб. и 2 239 941 тыс. руб. на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 г. соответственно.

### **5.3. Незавершенные капитальные вложения в основные средства**

**Таблица 10 Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	Списано на финансовый результат	принято к учету в качестве основных средств (доходных вложений) или увеличена стоимость	выбыло	

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2016г.	4 719	148 637	(3 502)	(59 672)	(4 507)	85 675
	за 2015г.	12 628	21 479	(8 304)	(19 300)	(1 784)	4 719
в том числе: оборудование, требующее монтажа	за 2016г.	962	11 800	(840)		(4 507)	7 415
	за 2015г.	-	428	(3 993)	-	(1 784)	962
приобретение земельных участков и объектов природопользования	за 2016г.	-	16 022	-	(16 022)	-	-
	за 2015г.	-	1 003	-	(1 003)	-	-
приобретение объектов основных средств	за 2016г.	-	15 642	-	(15 642)	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
незавершенное строительство, в том числе собственное изготовление основных средств	за 2016г.	3 757	105 173	(2 662)	(28 008)		78 260
	за 2015г.	6 317	20 048	(4 311)	(18 297)	-	3 757

#### **5.4. Материально-производственные запасы**

Основными видами материально-производственных запасов являются:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

**Таблица 11 Информация о запасах**

	Запасы - всего:	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	затраты в незавершенном производстве	готовая продукция	товары для перепродажи	прочие запасы и затраты
<b>Себестоимость</b>	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.15</i>	<b>90</b>	<b>90</b>	-	-	-	-
Поступление	8 855	3 835	-	-	5 020	-
Выбытие	(3 872)	(3 872)	-	-	-	-
оборот запасов между их группами (видами)	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.16</i>	<b>5 073</b>	<b>53</b>	-	-	<b>5 020</b>	-
Величина резерва под снижение	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.15</i>	-	-	-	-	-	-
Изменение за период	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.16</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Балансовая стоимость</b>	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.15</i>	<b>90</b>	<b>90</b>	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.16</i>	<b>5073</b>	<b>53</b>	-	-	<b>5020</b>	-
<b>Себестоимость</b>	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на</i>	<b>10 273</b>	<b>4 057</b>	<b>17</b>	<b>6 199</b>		

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

<b>31.12.14</b>						
Поступление	679	497	1	181	-	-
Выбытие	(10 862)	(4 464)	(18)	(6 380)	-	-
оборот запасов между их группами (видами)	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.15</i>	<i>90</i>	<i>90</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Величина резерва под снижение	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.14</i>	<i>(6 802)</i>	<i>(617)</i>	<i>-</i>	<i>(6 185)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Изменение за период	6 802	617	-	6 185	-	-
<i>По состоянию на 31.12.15</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Балансовая стоимость	-	-	-	-	-	-
<i>По состоянию на 31.12.14</i>	<i>3 471</i>	<i>3 440</i>	<i>17</i>	<i>14</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>По состоянию на 31.12.15</i>	<i>90</i>	<i>90</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

**5.5. Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения**

**Таблица 12 Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений**

	Долгосрчные финансовые вложения - всего	Инвестиции			Предоставленные займы	Прочие
		в дочерние общества	в зависимые общества	в прочие организации		
Первоначальная стоимость на 31.12.14	11	10	-	1	-	-
Накопленная корректировка на 31.12.14	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.14	11	10	-	1	-	-
Поступило первоначальной стоимости	-	-	-	-	-	-
Выбыло первоначальной стоимости	-	-	-	(1)	-	-
Выбыла накопленная корректировка	-	-	-	-	-	-
Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	-	-	-	-	-	-
Изменение текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	-	-	-	-	-	-
Перевод из долгосрочных в краткосрочные вложения	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.15	10	10	-	-	-	-
Накопленная корректировка на 31.12.15	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.15	10	10	-	-	-	-
Поступило первоначальной стоимости	-	-	-	-	-	-
Выбыло первоначальной стоимости	-	-	-	-	-	-
Выбыла накопленная корректировка	-	-	-	-	-	-
Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	-	-	-	-	-	-
Изменение текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	-	-	-	-	-	-
Перевод из долгосрочных в краткосрочные вложения	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.16	10	10	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

Накопленная корректировка на 31.12.16	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.16	10	10	-	-	-	-

Дочерним обществом ПАО «Газпромнефть-Тюмень» на основании ст. 6 Закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» является АО «Газпромнефть-Терминал». В течение 2016 года произошли следующие изменения долей участия: 0,0017% доля участия в 2016 году и 100% доля участия в 2015 году.

**Таблица 13 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений**

	Краткосрочные финансовые вложения - всего	Предоставленные займы	Прочие		
			депозитные вклады	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	прочие
Первоначальная стоимость на 31.12.14	3 395 953	3 395 953	-	-	-
Накопленная корректировка на 31.12.14	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.14	3 395 953	3 395 953	-	-	-
Поступило первоначальной стоимости	1 059 688	1 059 688	-	-	-
Выбыло первоначальной стоимости	(632 598)	(632 598)	-	-	-
Выбыла накопленная корректировка	-	-	-	-	-
Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	-	-	-	-	-
Изменение текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	-	-	-	-	-
Перевод из долгосрочных в краткосрочные вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.15	3 823 043	3 823 043	-	-	-
Накопленная корректировка на 31.12.15	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.15	3 823 043	3 823 043	-	-	-
Поступило первоначальной стоимости	1 351 623	1 351 623	-	-	-
Выбыло первоначальной стоимости	(1 165 590)	(1 165 590)	-	-	-
Выбыла накопленная корректировка	-	-	-	-	-
Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	-	-	-	-	-
Изменение текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	-	-	-	-	-
Перевод из долгосрочных в краткосрочные вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.16	4 009 076	4 009 076	-	-	-
Накопленная корректировка на 31.12.16	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.16	4 009 076	4 009 076	-	-	-

Доход от предоставления займов на краткосрочный период составил 314 319 тыс. руб. в 2016 г. и 358 тыс. руб. в 2015 г.

**Таблица 14 Раскрытие периода погашения финансовых вложений**

Наименование показателя	% - Ставка	Остаток на				в том числе финансовые вложения со сроком погашения		
						от 1 до 3 лет		
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев,	-	-	-	-		-	-	-

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

в т.ч.							
Векселя третьих лиц, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
Облигации, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, в т.ч.	-	-	-	-	X	X	X
ПАО Газпром нефть	0,76	4009076	3823043	3395953	X	X	X
другие*	-	-	-	-	X	X	X
Депозиты, в т.ч.	-	-	-	-	X	X	X
Прочие, в т.ч.	-	-	-	-	X	X	X
АО Газпромнефть-Терминал	-	10	10	10	X	X	X
другие*	-	-	-	1	X	X	X

## 5.6. Дебиторская задолженность

**Таблица 15 Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности**

	Всего:	расчеты с покупателями заказчиками	авансы выданные	расчеты с учредителями	прочая
Краткосрочная дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора	-	-	-	-	-
<b>По состоянию на 31.12.14</b>	650 054	79 881	15468	-	554705
Поступление в результате хозяйственных операций	1004176	960387	33610	-	10179
Начисление причитающихся процентов, штрафов и пр.	-	-	-	-	-
Погашение	(1 053 014)	(974 758)	(48 278)	-	(29 978)
Списание на финансовый результат	(512)	(481)	(31)	-	-
Списание за счет сумм резерва	(64)	(56)	(8)	-	-
Переведено из состава долгосрочной задолженности	-	-	-	-	-
<b>По состоянию на 31.12.15</b>	600 641	64 974	761	-	534906
Поступление в результате хозяйственных операций	1061352	659 739	2 163	-	399450
Начисление причитающихся процентов, штрафов и пр.	-	-	-	-	-
Погашение	(768 993)	(669 312)	(1 845)	-	(97 836)
Списание на финансовый результат	-	-	-	-	-
Списание за счет сумм резерва	(1 237)	(1 046)	(191)	-	-
Переведено из состава долгосрочной задолженности	-	-	-	-	-
<b>По состоянию на 31.12.16</b>	891763	54 355	887	-	836520
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	-
<b>По состоянию на 31.12.14</b>	(7 892)	(1 241)	(66)	-	(6 585)
Изменение резерва за период	(4 437)	(154)	(362)	-	(3 921)
<b>По состоянию на 31.12.15</b>	(12 329)	(1 395)	(428)	-	(10 506)
Изменений резерва за период	(12 077)	(1 244)	(380)	-	(10 453)
<b>По состоянию на 31.12.16</b>	(252)	(151)	(48)	-	(53)
Балансовая стоимость	-	-	-	-	-
<b>По состоянию на 31.12.14</b>	642162	78640	15402	-	548120
<b>По состоянию на 31.12.15</b>	588312	63578	333	-	524400
<b>По состоянию на 31.12.16</b>	891511	54 205	839	-	836467

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена ниже:

**Таблица 16 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	на 31.12.2016		на 31.12.2015		на 31.12.2014	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 493	1241	12 329	-	21 623	13 731
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	1 392	1241	1 395	-	2 467	1 226
авансы выданные	48	-	428	-	3 691	3 625
прочая	53	-	10 506	-	15 465	8 880

#### 5.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

**Таблица 17 Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Наименование показателя	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	500	500	500
Средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Денежные средства, выданные на условиях "до востребования"	-	-	-
Депозиты	-	-	-
Аккредитивы	-	-	-
Прочие денежные эквиваленты	-	-	-

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2016 году не осуществлялось.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- прочие поступления в сумме 962 тыс. руб. и 49 391 тыс. руб. в 2016 и 2015 гг. соответственно;

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4139) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- прочие платежи в сумме 12 548 тыс. руб. за 2016г. и 8 982 тыс. руб. за 2015г. соответственно;

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Поступления - арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр. » (строка 4112) отчета о движении денежных средств, отражены поступления денежных средств по договорам аренды имущества в сумме 539 001 тыс. руб. и 605 705 тыс. руб. за 2016 и 2015 соответственно.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

**5.12. Кредиторская задолженность**

**Таблица 18 Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Всего:	поставщики и подрядчики	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	задолженность перед бюджетом и государствен- ными внебюджетными фондами	авансы полученные	прочие кредиторы
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.14	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.15	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.16	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.14	73731	14663	1323	40121	16739	884
- Поступила краткосрочная кредиторская задолженность в результате хозяйственных операций	847668	67723	242225	231680	17297	288742
- причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-	-	-	-	-	-
- погашение краткосрочной кредиторской задолженности	(867 223)	(78 508)	(241 165)	(236 269)	(25 724)	(285 555)
- списание краткосрочной кредиторской задолженности на финансовый результат	(3 116)	(27)	-	-	(2 886)	(202)
- перевод задолженности исходя из срочности погашения из состава долгосрочной	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.15	51060	3851	2383	35532	5426	3869
- Поступила краткосрочная кредиторская задолженность в результате хозяйственных операций	736283	188478	129357	250445	7119	160883
- причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-	-	-	-	-	-
- погашение краткосрочной кредиторской задолженности	(715 701)	(147 431)	(129 122)	(267 570)	(8 219)	(163 359)
- списание краткосрочной кредиторской задолженности на финансовый результат	(3 117)	(559)	(259)	-	(2 299)	
- перевод задолженности исходя из срочности погашения из состава долгосрочной	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.16	68525	44339	2359	18407	2027	1393

**Таблица 19 Всего кредиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Кредиторская задолженность - всего:	68 525	51 060	73731
в т.ч.			
поставщики и подрядчики	44 339	3 851	14663
задолженность перед участниками по выплате доходов	2 359	2 383	1 323
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	18 407	35 532	40 121
авансы полученные	2 027	5 426	16 739
прочие кредиторы	1 393	3 868	885

По состоянию на 31.12.2016 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1521 бухгалтерского баланса), отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которая включает задолженность за поставленные ОС, задолженность по капитальному строительству и прочие виды задолженности в размере 44 339 тыс. руб. (3 851 тыс. руб. и 7 484 тыс. руб. на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. соответственно).

По статье «Прочие кредиторы» (строка 1525) бухгалтерского баланса отражена, в том числе задолженность по статье «Авансы полученные» (строка 1527) бухгалтерского баланса, которая составляет 2 027 тыс. руб. (5 426 тыс. руб. и 16 739 тыс. руб. на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. соответственно). Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 365 тыс. руб. (977 тыс. руб. и 3 013 тыс. руб. на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. соответственно).

#### Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
<b>Всего</b>	<b>7 357</b>	<b>10 438</b>	<b>20 526</b>
поставщики и подрядчики	3 034	2 631	7 048
Задолженность перед участниками (акционерами)	2 359	2 383	1 323
зadолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	3	3	
авансы полученные	1 951	5409	11899
прочие кредиторы	10	12	256

По состоянию на 31.12.2016 просроченная кредиторская задолженность составила 7 357 тыс. руб., 10 438 тыс. руб., 20 526 тыс. руб. за 2016 год, 2015 год и 2014 год соответственно.

### 5.13. Налогообложение

#### Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета:



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

**Таблица 20 Изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов**

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2016 г.			2015 г.		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения (всего)	457943	-	457943	162773	-	162773
	в т.ч. Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	457943	-	457943	162773	-	162773
	Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	-	-	-	-	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения 9%	-	-	-	-	-	-
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (всего)	91589	-	91589	32555	-	32555
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 20%	91589	-	91589	32555	-	32555
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 9%	-	-	-	-	-	-
2421	Постоянные налоговые активы (обязательства)	(1 543)	-	(1 543)	(814)	-	(814)
2450	Отложенные налоговые активы	(20 927)	-	(20 927)	7945	-	7945
2430	Отложенные налоговые обязательства	24 849	-	24 849	1 916	-	1 916
2410	Текущий налог на прибыль	(97 054)	-	(97 054)	(43 230)	-	(43 230)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	(3)	(3)	-	(274)	(274)
2480	Прочее	-	-	-	(8)	-	(8)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-	-	-	-	-
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	364808	(3)	364808	129122	(274)	129122

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2015 год следующие показатели:

**Таблица 21 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль**

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 22)	За 2015 год (графа 5 таблицы 23)
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	457 943	162 773
1.1		Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	457 943	162 773
1.2		Прибыль (убыток) до налогообложения 9%	-	-
1.3		Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	-	-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1.1х20%)+(стр.1.2х9%)	91 589	32 555
3	2421	Постоянные налоговые активы (обязательства) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	1 543	(814)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	2 300	(4 604)
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	11 500	(23 020)
5.1		· резервы под условные факты хозяйственной деятельности	-	-
5.2		· расходы, не учитываемые при налогообложении	11 497	(13 525)
5.3		· убытки прошлых лет	-	-
5.4		· курсовые разницы	-	-
5.5		· прочие	4	(9 495)
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	757	3 791

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	3 784	18 956
7.1		· восстановление резервов в бухгалтерском учете		797
7.2		· курсовые разницы	-	-
7.3		· доходы прошлых лет	6	-
7.4		· прочие	3 778	18 153
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	(20 927)	7 946
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(104 634)	39 724
9.1		· проценты к получению	-	-
9.2		· убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее	(1 846)	(490)
9.3		· убыток от выбытия ценных бумаг, перенесенный на будущее	-	-
9.4		· хеджирование валютных рисков	-	-
9.5		· использование резерва под обесценения ЦБ	-	-
9.6		· отклонение от расчетной цены ЦБ	-	-
9.7		· отклонение дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ	-	-
9.8		· убыток по КГН	-	-
9.9		· разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов		-
9.10		· прочие	(102 788)	40 214
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	24 849	1916
11		Временные налогооблагаемые разницы	124 245	9582
11.1		· финансовый результат от конверсионных сделок	-	-
11.2		· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов		900
11.3		· различия в порядке признания процентов по кредиту на покупку ОС	-	-
11.4		· Основные средства	48555	10195
11.5		· расходы на освоение природных ресурсов	-	-
11.6		· прочие	75690	(1513)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	485 270	216 144
13	2410	Текущий налог на прибыль	(97 054)	(43230)
14		Прибыли и убытки в составе строки 2460 «Прочее»	(3)	(282)
14.1		· налог на прибыль прошлых лет	(3)	(274)
14.2		· Налог на прибыль 9%	-	-
14.3		· прочие расходы из прибыли		(8)
14.4		· списан ОНА в виде отклонения от расчетной стоимости ЦБ (не учитывается в НУ)	-	-
14.5		· списан ОНА по отклонению дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ	-	-
14.6		· списан ОНА на убыток от выбытия ЦБ	-	-
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13 + стр.14+ стр.8- стр.10)	364 808	129 122

**Таблица 22 Расшифровка временных разниц за 2016 год**

№ п/п	№ строки Таблицы 21	Наименование показателя	2016 г.		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 21
В части начисленных/погашенных вычитаемых разниц					

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	9 441	(30 368)	(20 927)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	47 207	(151 841)	(104 634)
2.1	9.1	· проценты к получению	-	-	-
2.2	9.2	· убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее	1 397	(3 243)	(1 846)
2.3	9.3	· убыток от выбытия ценных бумаг, перенесенный на будущее	-	-	-
2.4	9.4	· хеджирование валютных рисков	-	-	-
2.5	9.5	· использование резерва под обесценения ЦБ	-	-	-
2.6	9.6	· отклонение от расчетной цены ЦБ	-	-	-
2.7	9.7	· отклонение дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ	-	-	-
2.8	9.8	· убыток по КГН	-	-	-
2.9	9.9	· разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	-	-	-
2.10	9.10	· разница в признании выручки от реализации (дебиторская задолженность)	2 576	(2 576)	
2.11	9.11	· прочие	43 234	(146 022)	(102 788)
В части начисленных/списанных вычитаемых разниц			-	-	-
3		Отложенные налоговые активы (стр.4х20%)	-	-	-
4	часть 14	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	-	-	-
4.1	14.4	· списан ОНА в виде отклонения от расчетной стоимости ЦБ (не учитывается в НУ)	-	-	-
4.2	14.5	· списан ОНА по отклонению дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ	-	-	-
4.3	14.6	· списан ОНА на убыток от выбытия ЦБ	-	-	-
В части начисленных/погашенных налогооблагаемых разниц			-	-	-
5	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	10 445	(35 294)	24 849
6	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	52 225	(176 470)	124 245
6.1	11.1	· финансовый результат от конверсионных сделок	-	-	-
6.2	11.2	· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов	-	-	-
6.3	11.3	· различия в порядке признания процентов по кредиту на покупку ОС	-	-	-
6.4	11.4	· Основные средства	47 292	(95 847)	48 555
6.5	11.5	· расходы на освоение природных ресурсов	-	-	-
6.6	11.6	· прочие	4 932	(80 623)	75 690

**Таблица 23 Расшифровка временных разниц за 2015 год**

№ п/п	№ строки Таблицы 21	Наименование показателя	2015 г.		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 21
В части начисленных/погашенных вычитаемых разниц					
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	57 574	(49 629)	7 945
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	287 871	(248 147)	39 724
2.1	9.1	· проценты к получению	-	-	-
2.2	9.2	· убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее	4 350	(4 840)	(490)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

2.3	9.3	· убыток от выбытия ценных бумаг, перенесенный на будущее	-	-	-
2.4	9.4	· хеджирование валютных рисков	-	-	-
2.5	9.5	· использование резерва под обесценения ЦБ	-	-	-
2.6	9.6	· отклонение от расчетной цены ЦБ	-	-	-
2.7	9.7	· отклонение дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ	-	-	-
2.8	9.8	· убыток по КГН	-	-	-
2.9	9.9	· разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	-	-	-
2.10	9.10	разница в признании выручки от реализации (дебиторская задолженность)	158378	(158 378)	
2.11	9.11	· прочие	125 143	(84 929)	40 214
В части начисленных/списанных вычитаемых разниц			-	-	-
3		Отложенные налоговые активы (стр.4х20%)	-	-	-
4	часть 14	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	-	-	-
4.1	14.4	· списан ОНА в виде отклонения от расчетной стоимости ЦБ (не учитывается в НУ)	-	-	-
4.2	14.5	· списан ОНА по отклонению дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ	-	-	-
4.3	14.6	· списан ОНА на убыток от выбытия ЦБ	-	-	-
В части начисленных/погашенных налогооблагаемых разниц			-	-	-
5	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	27376	(25 460)	1916
6	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	136882	(127 300)	(9582)
6.1	11.1	· финансовый результат от конверсионных сделок	-	-	-
6.2	11.2	· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов	900	-	900
6.3	11.3	· различия в порядке признания процентов по кредиту на покупку ОС	-	-	-
6.4	11.4	· Основные средства	81 267	(71 072)	10195
6.5	11.5	· расходы на освоение природных ресурсов	-	-	-
6.6	11.6	· прочие	54 715	(56 228)	(1513)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 21), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 21), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 21), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 21) в 2016 и 2015 годах, представлены в Таблице 22 и Таблице 23.

**Налог на добавленную стоимость**

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий ст. 165-172 НК РФ не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### 5.14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 24 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам

Сегмент	за 2016	за 2015	% от выручки		Изменение выручки
			2016	2015	
Экспорт и продажи на международном рынке	-	-	-	-	-
Внутренний рынок	539 057	603 175	100%	100%	11%
СНГ	-	-	-	-	-
Итого выручка от продаж	539 057	603 175	100%	100%	11%

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2016 году уменьшилась на 11% в стоимостном выражении по сравнению с 2015 годом. Снижение выручки произошло в связи с тем, что в 2015 году Общество расторгло договора на аренду нефтебаз для последующей продажи.

Основным видом экономической деятельности является - сдача внаем собственного недвижимого имущества (сдача в аренду АЗС).

#### 5.15 Затраты на производство

Таблица 25 Затраты на производство

Статья затрат	За 2016	За 2015
Материальные затраты	75 395	85 298
Расходы на оплату труда	693	1 057
Отчисления на социальные нужды	109	236
Амортизация	365 878	411 906
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов	-	-
Прочие затраты	12 711	11 752
Итого по элементам	454 787	510 249
Фактическая себестоимость проданных товаров*	-	5 916
Изменения остатков: Прирост(-), уменьшение (+)	-	-
готовая продукция	-	-
др. счета (кроме внутренних оборотов)	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост(-), уменьшение (+))	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	454 787	516 165

#### 5.15. Прочие доходы и расходы

Таблица 26 Прочие доходы и расходы

Строка ОФР	Наименование показателя	За 2016	За 2015
2320	Проценты к получению	314 319	358
	В том числе	-	-
	Доход от остатка на банковском счете	-	-
	Доход по облигациям	-	-
	Проценты по займам выданным	314 319	358
	Доход по депозиту	-	-
2330	Проценты к уплате	-	-
	В том числе	-	-

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

	Проценты по кредитам в валюте	-	-
	Проценты по облигациям	-	-
	Прочие	-	-
<b>2310</b>	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	-	-
	<i>В том числе</i>	-	-
	Дивиденды	-	-
<b>2340</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>111 203</b>	<b>238 476</b>
	<i>В том числе</i>	-	-
	Доходы от продажи валюты	-	-
	Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами	-	-
	Курсовая разница	205	-
	Восстановление резерва (по условным фактам и сомнительным долгам)	465	7 176
	Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	68 491	132 427
	Доход от продажи ценных бумаг и долей	-	-
	Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	6 892	3 494
	Штрафы, пени полученные		1 837
	Доходы прошлых лет	6	-
	Возмещение убытков	31 445	
	Иные	3 698	93 542
<b>2350</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>(51 849)</b>	<b>(163071)</b>
	<i>В том числе</i>		
	Затраты, связанные с реализацией валютных ценностей	-	-
	Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами	-	-
	Курсовая разница		-
	Отчисления в резерв (по условным фактам и сомнительным долгам)	(78)	(233)
	Затраты, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(15 836)	(87346)
	Затраты, связанные с продажей ценных бумаг и долей	-	-
	Услуги банка	(22)	(26)
	Штрафы, пени уплаченные	(311)	(12660)
	Просроченная дебиторская задолженность	(1 109)	(484)
	Иные	(34 493)	(62321)

**5.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

**Оценочные обязательства**

**Таблица 27 Наличие и движение оценочных обязательств**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Возникло	Использовано	Восстановлено	Списано как избыточная сумма	Перевод в состав краткосрочных	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	за 2016 г.	691	265	(227)	-	-	-	729
	за 2015 г.	1 472	316	(1 097)	-	-	-	691
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
по оплате премий и вознаграждений	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	326	137	(463)	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

по оплате отпусков	за 2016 г.	691	265	(227)	-	-	-	729
	за 2015 г.	1 146	179	(634)	-	-	-	691
по выплатам работникам при выходе на пенсию	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
другие	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

**Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам.  
Процедуры правового характера**

Общество является одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

**Условные обязательства**

Судебные дела, существенно влияющие на хозяйственную деятельность, по искам к ПАО «Газпромнефть-Тюмень» и по искам от ПАО «Газпромнефть-Тюмень» по состоянию на 31.12.2016 отсутствуют.

**5.17. Капитал и резервы**

На 31.12.2016 величина уставного капитала Общества составляет 3 611 тыс. руб. и состоит из 3 474 587 шт. полностью оплаченных обыкновенных именных акций и 136 396 шт. привилегированных акций и в 2016 году не менялась. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 1 рубль, номинальная стоимость одной привилегированной акции составляет 1 рубль.

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2016:

**Таблица 28 Состав основных акционеров / участников**

Наименование акционера/участника	% от уставного капитала
ПАО «Газпром нефть»	88,74
ЗАО «Р.О.С.Т. Корпоративные проекты» (номинальный держатель)	6,16

Ведение реестра акционеров осуществляет ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.». Место нахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, 18. корп.13.

Добавочный капитал Общества по состоянию на конец отчетного периода состоит из эмиссионного дохода в размере 788 799 тыс. руб. и суммы переоценки основных средств (переоценка ОС 1997г.) в размере 25 618 тыс. руб. В течение 2016 года добавочный капитал сократился на сумму 12 498 тыс. руб. в результате выбытия основных средств (перенос переоценки основных средств на нераспределенную прибыль).

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Величина нераспределенной прибыли на начало отчетного года составила 5 348 212 тыс. руб.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2015 год было принято решение о выплате дивидендов в размере 35,76 руб. на одну обыкновенную акцию и в размере 35,76 руб. на одну привилегированную акцию, что составило 124 245 тыс. руб. и 4 877 тыс. руб. соответственно (за 2014г. дивиденды составили 66,69 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 231 720 тыс. руб. и 66,69 руб. на одну привилегированную акцию, что составило 9 096 тыс. руб.).

#### **5.18. Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 29 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	364808	129122
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3475	3475
Базовая прибыль на акцию, в руб.	105	37

Общество не производило в 2016 г. дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

#### **5.19. Прочие аспекты деятельности Общества**

##### **Вопросы защиты окружающей среды**

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств за исключение раскрытых и начисленных в настоящей отчетности.

##### **Страхование**

Общество не осуществляет страхование имущества, автотранспортных средств, грузов, транспортировки, строительно-монтажных работ и ответственности должностных лиц.



## 5.20. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Основным владельцем Общества является ПАО «Газпром нефть», доля участия составляет 100%;
- Дочерним обществом является АО «Газпромнефть-Терминал», доля участия составляет 0,0017 в течение 2016 года изменилась доля участия, в 2015 году 100%, в 2016 году 0,0017%.
- Основной управленческий персонал: генеральный директор (иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров;
- Другие связанные стороны.

### Закупки у связанных сторон

В 2016 и 2015 гг. Обществом были приобретены нефтепродукты, услуги хранения, транспортные услуги, услуги по ведению БУ и НУ и т.п. у связанных сторон на общую сумму 56 930 тыс. руб. и 45 510 тыс. руб. соответственно, в том числе:

Таблица 30 Информация об закупках у связанных сторон

Группы связанных сторон	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг	
		(без НДС)	
		2016 г.	2015 г.
Операции с основным обществом ПАО Газпром нефть	Услуги	7 062	14 535
Операции с дочерним обществом АО Газпромнефть-Терминал	Услуги хранения	9 038	3 331
Операции с обществами группы ГПН	Нефтепродукты, услуги	40 830	15 680
В т.ч.			
Газпромнефть Бизнес-сервис ООО	Услуги	5 162	6 653
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	Нефтепродукты, услуги	-	9
Газпромнефть-Урал ОАО	Нефтепродукты, услуги	3280	557
Газпромнефть-Центр ООО	Услуги	32351	39
Газпромнефть-Челябинск ООО	Нефтепродукты, услуги	-	428
ИТСК ООО	Услуги	29	7 958
Газпромнефть-СМ ООО		-	28
Ноябрьскнефтегазсвязь ООО	Услуги	8	8
Операции с обществами группы ГП	Услуги	-	11 964
Газпром газэнергосеть АО	Услуги	-	11 854
Согаз ОАО Тюменский филиал	Услуги	-	110
Всего:		56 930	45 510

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность связанным сторонам

Таблица 31 Информация о кредиторской задолженности по связанным сторонам

Группы связанных сторон	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
Операции с основным обществом ПАО Газпром нефть	-	-	558
Операции с дочерним обществом АО Газпромнефть-Терминал	2495	834	168
Операции с обществами группы ГПН	38726	2911	-
В т. ч.			
Газпромнефть-Урал ОАО	-	2326	-
Газпромнефть-Центр ООО	38726	46	-
Газпромнефть-Челябинск ООО	-	506	-
Газпромнефть Бизнес - сервис ООО	-	33	-
Операции с обществами группы ГП	6	1538	252
Согаз ОАО Тюменский филиал	-	110	252
Газпром газэнергосеть АО	-	1428	-
Банк Газпромбанк в г.Тюмени	6	-	-
<b>Всего:</b>	<b>41227</b>	<b>5283</b>	<b>978</b>

Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

В течение 2016 и 2015 гг. Общество продало товаров (работ, услуг, имущества) связанным сторонам на суммы 551 596 тыс. руб. и 794 456 тыс. руб. соответственно. Выручка Общества от продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила в том числе:

Таблица 32 Информация о продаже товаров (работ, услуг) связанным сторонам

Группы связанных сторон	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), нетто	
	2016 г.	2015 г.
Операции с основным обществом ПАО Газпром нефть	-	-
Операции с дочерними обществами АО Газпромнефть-Терминал	3 035	192 006
Операции с обществами группы ГПН	548 561	602 450
В т. ч.		
Газпромнефть Бизнес-сервис ООО	109	126
Газпромнефть Корпоративные продажи ООО	11 525	540
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	-	1 288
Газпромнефть-Урал ОАО	536 920	595 713
Газпромнефть-Северо-Запад ЗАО	-	2 159
Газпромнефть –Транспорт АО	-	83
Газпромнефть-Юг ООО	-	2 534
ИТСК ООО	7	7
Операции с обществами группы ГП	-	-
<b>Всего:</b>	<b>551 596</b>	<b>794 456</b>

Выручка от продажи товаров, работ, услуг связанным сторонам приведена за минусом НДС, таможенных пошлин и аналогичных платежей.

### Дебиторская задолженность связанных сторон

Таблица 33 Информация о дебиторской задолженности связанных сторон

Группы связанных сторон	Дебиторская задолженность		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
Операции с основным обществом ПАО Газпром нефть	-	-	14 116
Операции с дочерними обществами АО Газпромнефть-Терминал	298	9 972	3 205
Операции с обществами группы ГПН	53 673	53 407	75 000
В т.ч.:			
Газпромнефть Бизнес-сервис ООО	-	12	12
Газпромнефть-Красноярск ООО	-	112	7 403
Газпромнефть-Региональные продажи	-	-	592
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	1	-	-
Газпромнефть-Северо-Запад ЗАО	-	-	3
Газпромнефть-СМ ООО	-	-	1 271
Газпромнефть-Центр ООО	237	-	-
Газпромнефть-Урал ОАО	53 273	53 083	65 503
ИТСК ООО	74	103	111
Ноябрьскнефтегазсвязь ООО	88	97	105
Операции с обществами группы ГП	-	108	170
Согаз ОАО Тюменский филиал	-	108	170
Всего:	53 971	63 487	92 491

### Операции по предоставлению займов связанным сторонам

В отчетном году Общество предоставило займы следующим связанным сторонам:

Таблица 34 Информация по предоставлению займов связанным сторонам

	2016 г.	2015 г.
Операции с основным обществом ПАО Газпром нефть		
Краткосрочные займы		
Остаток на начало периода	3 823 043	3 395 953
Выдан займ	1 351 623	1 059 688
Погашен займ	(1 165 590)	(632 598)
Остаток на конец периода	4 009 076	3 823 043
Проценты начисленные	314 319	358

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Газпромнефть-Тюмень» за 2016 год (тыс. руб.)**

**Таблица 35 Информация о задолженности связанных сторон по займам**

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
<b>Группы связанных сторон</b>			
<b>Краткосрочные займы</b>			
Операции с основным обществом ПАО Газпром нефть	4009076	3 823 043	3 395 953
<b>Итого:</b>	<b>4009076</b>	<b>3 823 043</b>	<b>3 395 953</b>
<b>Проценты по займам</b>			
Операции с основным обществом ПАО Газпром нефть	828 795	514 476	514 118
<b>Итого:</b>	<b>828 795</b>	<b>514 476</b>	<b>514 118</b>

**Таблица 36 Существенные денежные потоки с основным обществом Газпром нефть ПАО**

<b>Денежные потоки</b>	<b>За 2016 год</b>	<b>За 2015 год</b>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>(7 062)</b>	<b>(2 964)</b>
Поступления	-	-
Платежи	(7 062)	(2 964)
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>	<b>(186 033)</b>	<b>(427 090)</b>
Поступления	-	-
Платежи	(186 033)	(427 090)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поступления	-	-
Платежи	-	-

**Таблица 37 Существенные денежные потоки с дочерним обществом АО Газпромнефть-Терминал**

<b>Денежные потоки</b>	<b>За 2016 год</b>	<b>За 2015 год</b>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>3 603</b>	<b>9 926</b>
Поступления	8 198	12 550
Платежи	(4 595)	(2 624)
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>173 579</b>
Поступления	-	173 579
Платежи	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поступления	-	-
Платежи	-	-

### **Вознаграждения Совету Директоров и членам Правления**

В 2016 году вознаграждения членам Совета директоров и членам Правления не начислялись и не выплачивались.

### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили 67 тыс. руб. и 188 тыс. руб. за 2016 и 2015 годы соответственно. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены генеральный директор, его заместители, члены

совета директоров, а также иные должностные лица, которые в отчетном периоде исполняли обязанности по планированию, руководству и контролю над деятельностью организации.

#### **5.21. События после отчетной даты**

Руководству Общества не известно о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

#### **5.22. Управление налоговыми рисками**

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Группы, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды.

В 2015-2016 году на основании решения ИФНС № 1260/13-1 от 16.09.2015 проводится выездная налоговая проверка за период 2012, 2013, 2014 годы. В настоящее время налоговая проверка находится на этапе возражения. Согласно решения ИФНС № 697 от 14.12.2016 срок рассмотрения жалобы продлен.

С 1 января 2013 г. были внесены изменения в российское законодательство в области трансфертного ценообразования. В частности, были введены существенные требования к отчетности по совершенным сделкам, подпадающих под контроль налоговых органов, а также по документированию соответствующих рыночных условий на момент совершения таких сделок. Новые российские правила трансфертного ценообразования стали более детальными и приближенными к международным правилам трансфертного ценообразования, разработанным ОЭСР (Организацией экономического сотрудничества и развития), чем ранее действовавшие правила. Новые нормы в российском трансфертном ценообразовании позволяют налоговым органам начислить дополнительные налоги в отношении сделок, подпадающих под контроль налоговых органов (операции со взаимозависимыми лицами и некоторые операции с третьими лицами), на основании того, что цена, установленная в таких сделка не соответствует рыночному уровню (принципу «вытянутой руки»).

Контролируемые сделки Группы регулярно анализируются внутренними службами на предмет их соответствия требованиям законодательства о трансфертном ценообразовании. Руководство Группы полагает, что документация в области трансфертного ценообразования, подготовленная в соответствии с требованиями нового законодательства, обосновывает налоговую позицию Группы и подтверждает данные поданных налоговых деклараций. Кроме того, в целях снижения возможных налоговых рисков, Группа регулярно проводит переговоры с налоговыми органами в отношении

заключения соглашений о ценообразовании. В течение 2012-2014 гг. Группой было заключено девять соглашений о ценообразовании с налоговыми органами в отношении наиболее существенных внутригрупповых операций.

За период 2013 года Общество направляло в налоговый орган уведомление о контролируемых сделках по трансфертному ценообразованию. В течение 2014, 2015 г.г. у Общества отсутствовали сделки, признаваемые контролируруемыми в соответствии с гл. 14.4 НК РФ, уведомление в налоговый орган не направлялось.

Вместе с тем, поскольку правоприменительная практика в отношении российского законодательства о трансфертном ценообразовании еще не сложилась, а некоторые нормы нового законодательства содержат противоречия и могут повлечь их неоднозначную трактовку, влияние новых правил трансфертного ценообразования на величину налоговых обязательств Группы не может быть определено с достаточным уровнем достоверности.

### 5.23. Управление финансовыми рисками

Информация по управлению финансовыми рисками Общества не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, так как руководство Общества проводит анализ данных рисков только на уровне Группы Газпром нефть. Информация по управлению финансовыми рисками Группы Газпром нефть представлена в ее годовой консолидированной финансовой отчетности.



Генеральный директор \_\_\_\_\_

Бобров А.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Злыгостева Т.В.

(ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис" специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ПАО "Газпромнефть-Тюмень" в лице Главного бухгалтера-руководителя проекта, действующего на основании доверенности № НК-11/2-697 от 31.12.2015г.)

27 января 2017 г.