



Группа компаний «Татнефть»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННАЯ)
ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2016**

Содержание

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	1
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	2
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменении капитала (неаудированный).....	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	4
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	
Примечание 1: Краткая информация о Компании.....	6
Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности	6
Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций.....	8
Примечание 4: Денежные средства и их эквиваленты.....	9
Примечание 5: Дебиторская задолженность.....	10
Примечание 6: Краткосрочные финансовые активы.....	10
Примечание 7: Товарно-материальные запасы.....	11
Примечание 8: Предоплата и прочие краткосрочные активы	11
Примечание 9: Долгосрочные финансовые активы	12
Примечание 10: Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	13
Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам.....	14
Примечание 12: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	16
Примечание 13: Прочие долгосрочные обязательства.....	16
Примечание 14: Налоги	16
Примечание 15: Справедливая стоимость.....	17
Примечание 16: Информация по сегментам	20
Примечание 17: Операции со связанными сторонами.....	23
Примечание 18: Изменения в структуре Группы	24
Примечание 19: Условные и договорные обязательства	24



Отчет об обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Аktionерам и Совету директоров ПАО «Татнефть»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «Татнефть» и его дочерних компаний (далее – «Группа») по состоянию на 31 марта 2016 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях капитала и движении денежных средств за три месяца, закончившихся на указанную дату. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности ограничивается опросом должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

AO PricewaterhouseCoopers Audit

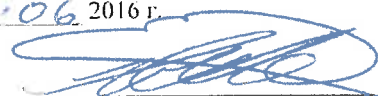
9 июня 2016 года
Москва, Российская Федерация

ТАТНЕФТЬ
**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	29 913	24 600
Денежные средства с ограничением к использованию		222	318
Дебиторская задолженность, нетто	5	60 726	60 151
Краткосрочные финансовые активы	6	12 193	13 055
Товарно-материальные запасы	7	32 847	32 042
Предоплата и прочие краткосрочные активы	8	23 066	48 033
Предоплата по налогу на прибыль		696	1 030
Итого краткосрочные активы		159 663	179 229
Долгосрочная дебиторская задолженность, нетто	5	2 560	2 248
Долгосрочные финансовые активы	9	47 455	48 469
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	10	25 281	5 632
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		534 908	557 778
Активы по отложенному налогу на прибыль		2 290	2 535
Прочие долгосрочные активы		2 424	2 800
Итого долгосрочные активы		614 918	619 462
Итого активы		774 581	798 691
Обязательства и акционерный капитал			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных заемных средств	11	4 908	5 281
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	12	37 155	43 488
Обязательства по уплате налогов	14	17 347	18 202
Обязательство по уплате налога на прибыль		2 586	1 940
Итого краткосрочные обязательства		61 996	68 911
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	11	11 816	12 880
Прочие долгосрочные обязательства	13	4 096	4 119
Резерв по выводу активов из эксплуатации за вычетом текущей доли		34 167	33 352
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		17 791	21 771
Итого долгосрочные обязательства		67 870	72 122
Итого обязательства		129 866	141 033
Акционерный капитал			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. – 147 508 500 акций с номинальной стоимостью на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. - 1.00 рубль)		746	746
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. - 2 178 690 700 акций с номинальной стоимостью на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. 1.00 рубль)		11 021	11 021
Добавочный капитал		85 448	85 170
Накопленный прочий совокупный доход		1 143	1 639
Нераспределенная прибыль		550 442	532 821
За вычетом: выкупленные обыкновенные акции по цене приобретения (55 491 000 акций и 55 491 000 акций на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг., соответственно)		(3 083)	(3 083)
Итого акционерный капитал Группы		645 717	628 314
Неконтролирующая доля участия		(1 002)	29 344
Итого акционерный капитал		644 715	657 658
Итого обязательства и капитал		774 581	798 691

Утверждено к выпуску и подписано от имени Совета директоров 05.06.2016 г.



Воскобойников В.А.

Начальник управления консолидированной финансовой отчетности

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Выручка от реализации и прочие доходы от основной деятельности, нетто	16	120 981	135 061
Затраты и прочие расходы			
Операционные расходы		(28 016)	(22 020)
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		(12 861)	(12 107)
Затраты на геологоразведочные работы		(454)	(502)
Транспортные расходы		(7 229)	(8 457)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(9 798)	(10 486)
Износ, истощение и амортизация		(5 333)	(5 709)
Убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств, финансовых вложений, дочерних компаний и прочих активов	18	(8 450)	(76)
Налоги, кроме налога на прибыль	14	(22 488)	(35 823)
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		(1 081)	(1 121)
Итого затраты и прочие расходы		(95 710)	(96 301)
Прочие доходы/(расходы)			
Убыток по курсовым разницам		(550)	(2 594)
Доходы по процентам		1 245	2 934
Расходы по процентам, за вычетом капитализированной суммы		(980)	(1 693)
Расходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия	10	(253)	(286)
Прочие расходы, нетто		(425)	(125)
Итого прочие расходы		(963)	(1 764)
Прибыль до налога на прибыль		24 308	36 996
Налог на прибыль			
Текущий расход по налогу на прибыль		(6 281)	(10 809)
(Расход)/доход по отложенному налогу на прибыль		(445)	1 914
Итого расход по налогу на прибыль	14	(6 726)	(8 895)
Прибыль за период		17 582	28 101
Прочий совокупный (расход)/доход:			
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыль или убытки:			
Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте		(549)	97
Нереализованная прибыль по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи		53	113
Прочий совокупный (расход)/доход		(496)	210
Итого совокупный доход за период		17 086	28 311
Прибыль/(убыток), причитающаяся:			
- акционерам Группы		17 621	26 569
- неконтролирующей доле участия		(39)	1 532
		17 582	28 101
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:			
- акционерам Группы		17 125	26 779
- неконтролирующей доле участия		(39)	1 532
		17 086	28 311
Базовая и разводненная прибыль на акцию (рублей)			
Обыкновенную		7,76	11,70
Привилегированную		7,76	11,70
Средневзвешенное количество выпущенных акций (в миллионах штук)			
Обыкновенных		2 123	2 123
Привилегированных		148	148

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменении капитала (неаудированный)

(в миллионах российских рублей)

	Причитается акционерам Группы									Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	Кол-во акций (в тысячах штук)	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Выкупленные собственные акции	Актуарный убыток по пенсионным планам	Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте	Нереализованная прибыль по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого акционерный капитал		
На 1 января 2015 г.	2 270 685	11 767	87 482	(3 087)	(198)	1 933	153	457 915	555 965	26 279	582 244
Прибыль за три месяца	-	-	-	-	-	-	-	26 569	26 569	1 532	28 101
Прочий совокупный доход за три месяца	-	-	-	-	-	97	113	-	210	-	210
Итого совокупный доход за три месяца	-	-	-	-	-	97	113	26 569	26 779	1 532	28 311
Выкупленные собственные акции	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Приобретение	(21)	-	-	(5)	-	-	-	-	(5)	-	(5)
- Выбытие	23	-	-	5	-	-	-	-	5	-	5
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	64
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(341)	(341)
Остаток на 31 марта 2015 г.	2 270 687	11 767	87 482	(3 087)	(198)	2 030	266	484 484	582 744	27 534	610 278
На 1 января 2016 г.	2 270 708	11 767	85 170	(3 083)	(987)	2 251	375	532 821	628 314	29 344	657 658
Прибыль/(убыток) за три месяца	-	-	-	-	-	-	-	17 621	17 621	(39)	17 582
Прочий совокупный доход/(убыток) за три месяца	-	-	-	-	-	(549)	53	-	(496)	-	(496)
Итого совокупный доход/(убыток) за три месяца	-	-	-	-	-	(549)	53	17 621	17 125	(39)	17 086
Выкупленные собственные акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Приобретение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	278	-	-	-	-	-	278	(428)	(150)
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях (Примечание 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29 878)	(29 878)
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Остаток на 31 марта 2016 г.	2 270 708	11 767	85 448	(3 083)	(987)	1 702	428	550 442	645 717	(1 002)	644 715

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Операционная деятельность			
Прибыль за период		17 582	28 101
Корректировки:			
Износ, истощение и амортизация		5 333	5 709
Расход по налогу на прибыль		6 726	8 895
Убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств, финансовых вложений, дочерних компаний и прочих активов		8 450	76
Передача объектов социальной сферы		-	9
Влияние курсовых разниц		(421)	1 175
Расходы от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия за вычетом полученных дивидендов		253	286
Изменение резерва под обесценение финансовых активов		298	241
Изменение справедливой стоимости торговых ценных бумаг		-	(15)
Доходы по процентам		(1 245)	(2 934)
Расходы по процентам		980	1 693
Прочее		(336)	(31)
Изменения в операционном оборотном капитале (кроме изменений в денежных средствах):			
Дебиторская задолженность		(3 839)	(21 469)
Товарно-материальные запасы		(1 422)	(3 127)
Предоплата и прочие краткосрочные активы		3 644	7 457
Торговые ценные бумаги		(172)	(85)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства		(2 378)	(4 245)
Обязательства по уплате налогов		962	5 390
Прочие долгосрочные активы		107	117
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		34 522	27 243
Налог на прибыль уплаченный		(5 301)	(7 669)
Проценты уплаченные		(183)	(228)
Проценты полученные		1 341	2 489
Чистые денежные средства, поступившие от операционной деятельности		30 379	21 835
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(22 104)	(13 246)
Поступления от реализации основных средств		302	144
Денежные средства выбывших дочерних компаний	18	(1 568)	-
Приобретение финансовых вложений		(450)	(266)
Размещение денежных средств в депозиты, нетто	6,9	(1 026)	(26 516)
Погашение займов и векселей к получению, нетто	6,9	1 146	1 081
Изменения в денежных средствах с ограничением к использованию		96	(68)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(23 604)	(38 871)

ТАТНЕФТЬ**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(неаудированный)**

(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Финансовая деятельность		
Получение кредитов и займов	489	3 095
Погашение кредитов и займов	(1 316)	(7 533)
Выплата дивидендов акционерам	(2)	(2)
Выплата дивидендов неконтролирующей доле участия	(1)	(341)
Выкуп собственных акций	-	(5)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(830)	(4 786)
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	5 945	(21 822)
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(632)	137
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	24 600	41 548
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	29 913	19 863

ТАТНЕФТЬ

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

(неаудированной)

(в миллионах российских рублей)

Примечание 1: Краткая информация о Компании

ПАО «Татнефть» (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, а также производством и реализацией продуктов нефтехимии (см. Примечание 16).

Компания была зарегистрирована в соответствии с разрешением, 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 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. правительство Республики Татарстан контролирует почти 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 представления финансовой отчетности

Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

Неаудированная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность включает не всю информацию, которая подлежит раскрытию в соответствии с МСФО. Компания не включила разделы, которые в значительной степени дублируют информацию, раскрытую в прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетности за 2015 г., такую как положения учетной политики и детализация счетов, которые существенно не изменились в сумме или по составу. Руководство считает, что информация раскрыта в достаточной мере, чтобы не вводить в заблуждение ее пользователей в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности при условии, что она будет использоваться вместе с прошедшей аудит консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2015 г. и соответствующими примечаниями. По мнению руководства Группы, не прошедшая аудит консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность и соответствующие примечания включают известные поправки, носящие обычный повторяющийся характер, которые необходимы для достоверного отражения финансового положения Группы, результатов ее деятельности, а также потоков денежных средств за промежуточные периоды. Компании Группы ведут учет и составляют финансовую отчетность в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (далее «РПБУ»).

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании данной финансовой отчетности с учетом необходимых корректировок для соблюдения требований МСФО. Основные различия между РПБУ и МСФО 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 нереализуемых активов; (5) консолидации; (6) выплатам, основанным на акциях; (7) учету основных средств нефтегазового назначения; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных 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.

Применяемая учетная политика не отличается от политики, используемой в предыдущем финансовом году.

Налог на прибыль в промежуточные учетные периоды рассчитывается по ставке, которая будет применяться к ожидаемой годовой прибыли до учета налога на прибыль.

Использование оценок и допущений при составлении финансовой отчетности. При составлении финансовой отчетности Группы используются приблизительные оценки и допущения, которые влияют на величины, раскрытые в финансовой отчетности, а также на стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения постоянно пересматриваются и основаны на опыте руководства Группы. К таким оценкам и допущениям относятся ожидания будущих событий, которые считаются вероятными при развитии данной ситуации. При подготовке этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности важные оценки, принятые руководством, по применению учетной политики Группы и основные методы оценки неопределенностей не отличались от применяемых при составлении финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2015 г., за исключением изменений для оценки начисления налога на прибыль.

Резервы по выводу активов из эксплуатации. Руководство формирует резерв на сумму ожидаемых затрат на вывод из эксплуатации мощностей по добыче нефти и газа, нефтяных вышек, трубопроводов и соответствующего дополнительного оснащения, 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.

Результаты анализа чувствительности по изменениям ставок:

	Изменение	Влияние на сумму резерва по выводу активов из эксплуатации	
		На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Ставка дисконтирования	+1%	(8 021)	(7 892)
	-1%	10 680	10 534

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Валютой представления отчетности Группы является российский рубль.

Руководством был определен российский рубль в качестве функциональной валюты для каждого консолидированного дочернего предприятия Группы за исключением основных 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 указаны в российских рублях. Соответственно, операции и остатки по счетам, еще не выраженные в российских рублях (выраженные в основном в долларах США), были переведены в российские рубли в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют».

Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

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 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 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг., составлял 67,61 рубля и 72,88 рубля за 1,00 доллар США, соответственно. Средние обменные курсы за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 и 31 марта 2015 гг., составляли 74,63 рубля и 62,19 рубля 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.

Все операции между компаниями Группы и нереализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются. Нереализованные 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.

Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Следующие изменения к действующим МСФО стандартам и ежегодные усовершенствования вступили в силу, начиная с 1 января 2016 г., но не оказали существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы:

- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» (выпущен в январе 2014 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 – «Учет приобретения долей участия в совместных операциях» (выпущены 6 мая 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 – «Разъяснение допустимых методов амортизации» (выпущены 12 мая 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 – «Сельское хозяйство: Плодовые культуры» (выпущены 30 июня 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г.).
- Поправки к МСФО (IAS) 27 – «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности» (выпущены в 12 августа 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г.).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2014 г. (выпущены 25 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).

Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций (продолжение)

- «Инициатива в сфере раскрытия информации» – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в декабре 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- «Инвестиционные организации: Применение исключения из требования о консолидации» – Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 (выпущены в декабре 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).

Опубликован ряд новых стандартов, интерпретаций и изменений к стандартам, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно. Полный перечень стандартов, интерпретаций и изменений к стандартам раскрыт в консолидированной финансовой отчетности Группы на и за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. В течение 2016 г. новых стандартов, интерпретаций и изменений к стандартам, вступивших в силу, выпущено не было, за исключением поправок к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущены 12 апреля 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты).

Примечание 4: Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	14 003	12 273
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	15 910	12 327
Итого денежные средства и их эквиваленты	29 913	24 600

На 31 марта 2016 г. основная сумма денежных средств и их эквивалентов находилась в ПАО «Банк ЗЕНИТ» и его дочерних предприятиях, ПАО «Промсвязьбанк», ПАО «Ак Барс» Банк и ПАО АКБ «Связь-Банк». На 31 декабря 2015 г. основная сумма денежных средств и их эквивалентов находилась в ПАО «Банк ЗЕНИТ» и его дочерних предприятиях, ПАО «Сбербанк России», ПАО АКБ «Связь-Банк» и ПАО КБ «Уральский банк реконструкции и развития». Банковские депозиты представляют собой депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Справедливая стоимость денежных средств и срочных депозитов приблизительно равна балансовой стоимости.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 5: Дебиторская задолженность

Состав краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность	59 939	58 170
Прочая финансовая дебиторская задолженность	3 021	3 891
За вычетом резерва под обесценение	(2 234)	(1 910)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	60 726	60 151
Долгосрочная дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность	1 467	1 512
Прочая финансовая дебиторская задолженность	1 125	794
За вычетом резерва под обесценение	(32)	(58)
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	2 560	2 248
Итого финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	63 286	62 399

Справедливая стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности приблизительно равна их балансовой стоимости.

Примечание 6: Краткосрочные финансовые активы

Краткосрочные финансовые активы включают следующее:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Займы и дебиторская задолженность:		
Векселя к получению	6 122	5 596
Прочие займы (за вычетом резерва под обесценение в размере 23 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг.)	1 673	3 617
Банковские депозиты	3 154	2 594
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:		
Предназначенные для торговли	1 244	1 248
Итого краткосрочные финансовые активы	12 193	13 055

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., Группа разместила в депозиты 2 766 млн. рублей, а также получила 1 740 млн. рублей от возврата депозитов.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа разместила в депозиты 36 185 млн. рублей, а также получила 9 788 млн. рублей от возврата депозитов.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., Группа приобрела векселя и выдала займы на сумму 781 млн. рублей, а также получила денежные средства от погашения векселей и займов на сумму 2 419 млн. рублей.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа приобрела векселя и выдала займы на сумму 579 млн. рублей, а также получила денежные средства от погашения векселей и займов на сумму 2 345 млн. рублей.

Справедливая стоимость займов и дебиторской задолженности приблизительно равна их балансовой стоимости.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 6: Краткосрочные финансовые активы (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают следующее:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
<i>Предназначенные для торговли:</i>		
Долевые ценные бумаги	503	601
Корпоративные долговые ценные бумаги	559	562
Облигации и другие государственные долговые ценные бумаги Российской Федерации	182	85
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	1 244	1 248

Примечание 7: Товарно-материальные запасы

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Сырье и материалы	11 932	11 861
Сырая нефть	5 379	6 436
Нефтепродукты	8 716	7 586
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	6 820	6 159
Итого товарно-материальные запасы	32 847	32 042

Примечание 8: Предоплата и прочие краткосрочные активы

Предоплата и прочие краткосрочные активы включают:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Предоплата по экспортным пошлинам	3 932	6 678
НДС к возмещению	7 763	9 473
Авансы выданные	9 334	28 985
Предоплата по транспортным расходам	853	1 192
Прочее	1 184	1 705
Предоплата и прочие краткосрочные активы	23 066	48 033

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 9: Долгосрочные финансовые активы

Долгосрочные финансовые активы включают следующее:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Займы и дебиторская задолженность:		
Векселя к получению (за вычетом резерва под обесценение в размере 318 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг.)	3 214	4 181
Займы, выданные работникам (за вычетом резерва под обесценение в размере 1 399 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2016 г. и 1 414 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 г.)	1 092	1 262
Прочие займы	1 931	1 963
Банковские депозиты	17 932	17 774
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 15)	23 286	23 289
Итого долгосрочные финансовые активы	47 455	48 469

Балансовая и справедливая стоимости долгосрочных финансовых активов за исключением инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, представлены следующим образом:

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Векселя к получению	3 214	4 181	2 976	3 872
Займы, выданные работникам	1 092	1 262	1 092	1 262
Прочие займы	1 931	1 963	1 520	1 545
Банковские депозиты	17 932	17 774	18 729	17 567
Итого долгосрочные финансовые активы за исключением инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	24 169	25 180	24 317	24 246

Справедливая стоимость долгосрочных финансовых активов оценивается путем дисконтирования будущих потоков денежных средств по договорам исходя из рыночной ставки процента, доступной для Группы на конец отчетного периода.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., Группа не размещала денежные средства в долгосрочные депозиты.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа разместила в долгосрочные депозиты 119 млн. рублей.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., Группа приобрела долгосрочные векселя и выдала займы на сумму 557 млн. рублей, а также получила денежные средства от погашения долгосрочных векселей и займов на сумму 65 млн. рублей.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа приобрела долгосрочные векселя и выдала займы на сумму 867 млн. рублей, а также получила денежные средства от погашения долгосрочных векселей и займов на сумму 182 млн. рублей.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 10: Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия

Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия представлены следующим образом:

Наименование объекта инвестиций	Доля владения в процентах по состоянию на		Остаточная стоимость по состоянию на		Доля Группы в (убытках)/ прибыли за три месяца, закончившихся 31 марта	
	31 марта	31 декабря	31 марта	31 декабря	31 марта	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
<i>Ассоциированные компании и совместные предприятия:</i>						
ПАО «Нижнекамск- нефтехим»	25	-	19 850	-	-	-
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	25	25	4 981	5 246	(318)	(419)
Прочие	20-75	20-75	450	386	65	133
Итого			25 281	5 632	(253)	(286)

17 марта 2016 г. Группа приобрела 24,99%-ную долю участия в ПАО «Нижнекамскнефтехим» за 19 850 млн. рублей, выплаченных в декабре 2015 г. В соответствии с МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» Группа проводит анализ справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств ПАО «Нижнекамскнефтехим» на дату приобретения и планирует завершить его в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Ассоциированные компании и совместные предприятия осуществляют свою основную деятельность по месту их юридической регистрации. Местом юридической регистрации основных ассоциированных компаний и совместных предприятий является Российская Федерация.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Краткосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	3 626	3 937
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	277	299
Кредиты и займы в рублях		
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	33	31
Прочие кредиты и займы в рублях	972	1 014
Итого краткосрочные кредиты и займы	4 908	5 281
Долгосрочные кредиты и займы		
Кредиты и займы в иностранной валюте		
Кредитное соглашение 2010 г. на 2,0 млрд. долларов США	2 399	3 144
Кредитное соглашение 2011 г. на 75 млн. долларов США	2 729	2 952
Кредитное соглашение 2011 г. на 144,5 млн. долларов США	4 565	4 921
Кредитное соглашение 2013 г. на 55 млн. ЕВРО	3 746	4 038
Прочие кредиты и займы в иностранной валюте	963	1 069
Кредиты и займы в рублях		
Прочие кредиты и займы в рублях	1 073	724
Итого долгосрочные кредиты и займы	15 475	16 848
За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов	(3 659)	(3 968)
Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части	11 816	12 880

Кредиты и займы в иностранной валюте преимущественно выражены в долларах США.

Группа не применяет учет хеджирования и не имеет никакой программы хеджирования в отношении обязательств в иностранной валюте или рисков изменения процентных ставок.

Краткосрочные кредиты и займы в рублях. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам в рублях, в основном, представляла собой кредиты, предоставленные Группе российскими компаниями и банками. На краткосрочные рублевые кредиты и займы в размере 972 млн. рублей и 1 014 млн. рублей в соответствии с договорами начислялся процент по ставке от 12,5% до 15% годовых на 31 марта 2016 г. и по ставке 12,5% до 13,7% годовых на 31 декабря 2015 г.

Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам (продолжение)

Долгосрочные кредиты и займы в иностранной валюте. В июне 2010 г. Компания заключила обеспеченное кредитное соглашение на три транша (3 года, 5 и 7 лет) на общую сумму до 2 млрд. долларов США с синдикатом банков Barclays Bank PLC, BNP Paribas (Suisse) SA, ОАО «Банк Москвы», Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ LTD, Citibank N.A., Commerzbank Aktiengesellschaft, ING Bank N.V., Natixis SA, Nordea Bank, Royal Bank of Scotland N.V., ПАО «Сбербанк России», Société Générale, Sumitomo Mitsui Finance Dublin LTD, Unicredit Bank AG, ПАО «Банк ВТБ» и West LB AG. Данное кредитное соглашение обеспечено контрактными правами и дебиторской задолженностью по экспортному договору между ПАО «Татнефть» и Tatneft Europe AG, по которому ПАО «Татнефть» поставляет не менее 750 000 метрических тонн нефти за календарный квартал. 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. Процентная ставка по семилетнему траншу – ЛИБОР плюс 5%. Трехлетний и пятилетний транши были полностью погашены.

В ноябре 2011 г. компания АО «ТАНЕКО» заключила 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. компания АО «ТАНЕКО» заключила 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. компания АО «ТАНЕКО» заключила 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. 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.

Руководство считает, что за периоды, закончившиеся 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. Группа была признана соответствующей всем требованиям согласно вышеуказанным договоренностям о предоставлении кредита.

Балансовая и справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов представлена ниже:

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Деноминированные в долларах США с фиксированной ставкой	963	1 069	963	1 069
Деноминированные в долларах США с плавающей ставкой	9 693	11 017	9 629	10 383
Деноминированные в ЕВРО с плавающей ставкой	3 746	4 038	3 165	3 361
Деноминированные в рублях с фиксированной ставкой	1 073	724	1 073	724
Итого долгосрочные кредиты и займы	15 475	16 848	14 830	15 537

Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов была определена на основании будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием рыночной ставки процента, доступной для Группы на конец отчетного периода.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 12: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Торговая кредиторская задолженность	24 824	27 816
Кредиторская задолженность по дивидендам	131	133
Прочая кредиторская задолженность	565	580
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	25 520	28 529
Задолженность по заработной плате	3 119	4 746
Авансы, полученные от заказчиков	1 970	2 847
Текущая часть резервов по выводу активов из эксплуатации	65	65
Прочая кредиторская задолженность и прочие начисленные обязательства	6 481	7 301
Итого нефинансовые обязательства	11 635	14 959
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	37 155	43 488

Справедливая стоимость каждого класса финансовых обязательств, вошедших в краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность, по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. примерно равна их балансовой стоимости.

Примечание 13: Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства представлены ниже:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Пенсионные обязательства	3 871	3 871
Прочие долгосрочные обязательства	225	248
Итого прочие долгосрочные обязательства	4 096	4 119

Примечание 14: Налоги

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Текущий расход по налогу на прибыль	(6 281)	(10 809)
(Расходы)/доходы по отложенному налогу на прибыль	(445)	1 914
Расходы по налогу на прибыль за период	(6 726)	(8 895)

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Прибыль до налога на прибыль и вычета неконтролирующей доли участия	24 308	36 996
Теоретически рассчитанная сумма налога на прибыль по установленной законодательством ставке	(4 862)	(7 399)
Увеличение в результате:		
не подлежащих вычету расходов, нетто	(1 833)	(639)
Прочие	(31)	(857)
Расход по налогу на прибыль	(6 726)	(8 895)

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 14: Налоги (продолжение)

Группа облагается следующими налогами, помимо налога на прибыль:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Налог на добычу полезных ископаемых	20 720	33 886
Налог на имущество	1 393	1 488
Штрафы и пени по налогам	7	57
Прочее	368	392
Итого налоги, кроме налога на прибыль	22 488	35 823

Налоговые обязательства по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг.:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Налог на добычу полезных ископаемых	8 361	7 401
НДС на реализованные товары	2 313	3 909
Экспортные пошлины	1 320	2 534
Налог на имущество	2 604	1 360
Прочее	2 749	2 998
Итого задолженность по налогам	17 347	18 202

Примечание 15: Справедливая стоимость

Учетная политика Группы и раскрытия в отчетности предусматривают определение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определяется для целей оценки и раскрытия.

Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определяется с использованием имеющейся рыночной информации и других надлежащих методов оценки.

Иерархия справедливой стоимости

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 котируемых цен на активных рынках на идентичные активы или обязательства, к которым Группа может получить доступ на дату оценки. Для Группы исходные данные первого уровня включают финансовые активы, предназначенные для торговли, которые активно обращаются на рынке.

Уровень 2. Оценка с использованием исходных данных, не являющихся котируемыми ценами, относящимися к 1 Уровню, которые, прямо или косвенно, являются наблюдаемыми в отношении актива или обязательства. Исходные данные 2-го уровня по Группе включают доступные рыночные показатели, которые применяются к ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи.

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.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 15: Справедливая стоимость (продолжение)**Периодическая переоценка по справедливой стоимости**

В таблице ниже представлены уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся периодические оценки справедливой стоимости:

	На 31 марта 2016				На 31 декабря 2015			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого текущая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого текущая стоимость
Инвестиции, предназначенные для торговли	904	-	340	1 244	803	-	445	1 248
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	3 501	19 785	23 286	-	3 504	19 785	23 289
Итого	904	3 501	20 125	24 530	803	3 504	20 230	24 537

Описание оценочной модели и исходных данных для определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3 на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг.:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015	Метод оценки	Использованные исходные данные
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	23 286	23 289	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов, сравнительный (рыночный) подход	Публичная доступная информация, сопоставимые рыночные цены
Итого	23 286	23 289		

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг., включают 2 300 млн. рублей (8,6%) инвестиций в акции ПАО «Ак Барс» Банк, которые не котируются на фондовых биржах, и справедливая стоимость инвестиций ПАО «Ак Барс» Банк определяется Группой на основании отчетности ПАО «Ак Барс» Банк, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (метод чистых активов) и публичной доступной информации. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. также включают инвестиционные паи на сумму 19 785 млн. рублей Закрытого Паевого Инвестиционного Фонда «АК БАРС – Горизонт», владеющего инвестициями в земельные участки, соответственно. Группа не оказывает существенного влияния на данный фонд и поэтому учитывает инвестиции в него в составе инвестиций, имеющихся в наличии для продажи.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г. и год, закончившийся 31 декабря 2015 г. не было изменений в оценочной модели определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3.

В течение периода не было перемещений активов между Уровнями 1, 2 и 3.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 15: Справедливая стоимость (продолжение)

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 марта 2016				На 31 декабря 2015			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого текущая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого текущая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	29 913	-	-	29 913	24 600	-	-	24 600
Денежные средства с ограничением к использованию	222	-	-	222	318	-	-	318
Дебиторская задолженность	-	-	63 286	63 286	-	-	62 399	62 399
Финансовые активы	-	-	35 266	35 118	-	-	36 103	36 987
Итого активы	30 135	-	98 552	128 539	24 918	-	98 502	124 304
Обязательства								
Займы и кредиты	-	-	(16 079)	(16 724)	-	-	(16 850)	(18 161)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	(25 520)	(25 520)	-	-	(28 529)	(28 529)
Итого обязательства	-	-	(41 599)	(42 244)	-	-	(45 379)	(46 690)

Оценка справедливой стоимости на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной и плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и срок погашения.

Примечание 16: 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 трех 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 и реализацию прочих товаров и услуг другим сегментам.
- Сегмент переработки и реализации нефти и нефтепродуктов включает операции закупки и реализации нефти и нефтепродуктов с внешними контрагентами, а также нефтепереработку и реализацию нефтепродуктов через собственную розничную сеть.
- Сегмент нефтехимии включает производство и реализацию шин, нефтехимического сырья, а также продуктов нефтепереработки, используемых при производстве шин.

Прочая реализация включает доходы от вспомогательных услуг, предоставленных специализированными подразделениями и дочерними предприятиями Группы, таких как реализация нефтепромыслового оборудования и оказание услуг по бурению другим компаниями в Татарстане, а также выручку от предоставления дополнительных услуг, связанных с нефтехимическим производством, реализации материалов, осуществления прочей деятельности, которая не является отдельным публикуемым сегментом.

Оценка Группой результатов деятельности своих производственных сегментов, включаемых в отчетность, и распределение ресурсов осуществляется на основании данных о доходности сегментов, определяемых как прибыль, до вычета налогов на прибыль и неконтролирующей доли участия и без учета доходов и расходов по процентам, доходов от финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия, прочих доходов (расходов), положительных/отрицательных курсовых разниц. Операции по реализации между сегментами осуществляются по ценам, приближенным к рыночным. Управление финансами (включая финансовые расходы и доходы) и налогом на прибыль Группы осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г., выручка Группы в размере 17 049 млн. рублей или 14% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с одним внешним покупателем.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., выручка Группы в размере 17 999 млн. рублей или 13%, 15 301 млн. рублей или 11% и 14 710 млн. рублей или 11% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с тремя 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.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 16: Информация по сегментам (продолжение)

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Разведка и добыча		
Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	17 995	18 632
Собственная нефть, реализация в СНГ	4 465	5 156
Собственная нефть, реализация в страны дальнего зарубежья	31 818	39 366
Прочее	1 314	1 053
Межсегментная реализация	19 791	28 922
Итого выручка от разведки и добычи нефти	75 383	93 129
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов		
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>		
Покупная нефть для перепродажи	3 466	1 545
Нефтепродукты	26 381	24 443
Итого реализация на внутреннем рынке	29 847	25 988
<i>Реализация в СНГ</i>		
Нефтепродукты	1 605	3 492
Итого реализация в СНГ⁽¹⁾	1 605	3 492
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>		
Покупная нефть для перепродажи	1 856	4 105
Нефтепродукты	18 776	23 994
Итого реализация в страны дальнего зарубежья⁽²⁾	20 632	28 099
Прочее	1 524	1 168
Межсегментная реализация	1 127	865
Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов	54 735	59 612
Нефтехимия		
Шины – реализация на внутреннем рынке	5 540	5 792
Шины – реализация в СНГ	1 351	1 155
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	378	428
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	538	607
Межсегментная реализация	237	317
Итого выручка от нефтехимии	8 044	8 299
Итого выручка от реализации по сегментам	138 162	161 040
Корпоративная и прочая реализация	3 974	4 125
Исключение межсегментных продаж	(21 155)	(30 104)
Итого выручка от реализации и прочие доходы от операционной деятельности	120 981	135 061

(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 нефтетрейдерам Германии, Швейцарии, Нидерландов, Великобритании и нефтеперерабатывающим заводам Польши.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 16: Информация по сегментам (продолжение)**Доходность сегментов**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Прибыль по сегментам		
Разведка и добыча	29 037	35 253
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	7 782	4 567
Нефтехимия	122	19
Итого прибыль по сегментам	36 941	39 839
Корпоративные и прочие	(11 670)	(1 079)
Прочие расходы	(963)	(1 764)
Прибыль до налога на прибыль	24 308	36 996

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 и 2015 гг., корпоративный и прочий убыток включает убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств, финансовых вложений, дочерних компаний и прочих активов в сумме 8 450 млн. рублей и 76 млн. рублей, соответственно.

Активы сегментов

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Активы		
Разведка и добыча	282 466	297 517
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	336 264	338 852
Нефтехимия	32 804	31 674
Корпоративные и прочие	123 047	130 648
Итого активы	774 581	798 691

По состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. корпоративные и прочие активы включали инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия в сумме 25 281 млн. рублей и 5 632 млн. рублей, соответственно.

Активы Группы находятся, а операции осуществляются преимущественно на территории Российской Федерации.

Износ, истощение и амортизация и поступление долгосрочных активов по сегментам

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Износ, истощение и амортизация		
Разведка и добыча	3 013	3 205
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	1 742	1 449
Нефтехимия	456	450
Корпоративные и прочие	122	605
Итого износ, истощение и амортизация	5 333	5 709
Поступления основных средств		
Разведка и добыча	10 463	4 930
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	8 622	9 142
Нефтехимия	255	12
Корпоративные и прочие	743	929
Итого поступления основных средств	20 083	15 013

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 17: Операции со связанными сторонами

В ходе текущей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями, государственными учреждениями, ключевым руководящим персоналом и прочими связанными сторонами. Операции со связанными сторонами включают реализацию и покупку нефтепродуктов, покупку электроэнергии, услуг по транспортировке и банковские операции.

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Выручка		
Реализация продуктов переработки	324	4
Прочая реализация	313	137
Доходы по процентам	635	-
Затраты и расходы		
Покупка сырой нефти	-	43
Прочие услуги	387	113
Прочие закупки	979	363

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 и 2015 гг., Группа реализовала нефть на условиях комиссии, полученную от связанных сторон, в сумме 0 млн. рублей и 43 млн. рублей, соответственно.

Сальдо расчетов с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями и прочими связанными сторонами Группы по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. включает следующие статьи:

	На 31 марта 2016	На 31 декабря 2015
Активы		
Денежные средства и денежные эквиваленты	12 251	9 392
Денежные средства с ограничением к использованию	183	211
Дебиторская задолженность	407	373
Векселя к получению	5 613	5 085
Краткосрочные банковские депозиты	289	-
Торговые ценные бумаги	87	7
Займы выданные	747	428
Предоплата и прочие краткосрочные активы	652	325
Краткосрочная задолженность связанных сторон	20 229	15 821
Долгосрочная дебиторская задолженность	6	14
Долгосрочные банковские депозиты	16 951	17 199
Долгосрочные векселя к получению	3 082	4 156
Долгосрочные займы выданные	1 687	1 715
Долгосрочная задолженность связанных сторон	21 726	23 084
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(45)	(42)
Краткосрочные кредиты и займы	(827)	(814)
Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами	(872)	(856)

По состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. Группа имела 9 591 млн. рублей и 10 142 млн. рублей соответственно займов выданных и векселей к получению от ПАО «Банк ЗЕНИТ» и его дочернего общества ПАО АБ «Девон-Кредит». Эти займы и векселя с процентными ставками от 1,5% до 9,99% годовых подлежат погашению в период с 2016 по 2022 гг. По состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. Группа имела краткосрочные и долгосрочные депозиты в ПАО «Банк ЗЕНИТ» и его дочернем обществе ПАО АБ «Девон-Кредит» на сумму 17 240 млн. рублей и 17 199 млн. рублей соответственно.

ТАТНЕФТЬ**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности****(неаудированной)**

(в миллионах российских рублей)

Примечание 17: Операции со связанными сторонами (продолжение)

В марте 2009 г. Группа разместила долгосрочный депозит в ПАО «Банк ЗЕНИТ» на сумму 2 140 млн. рублей на срок 10 лет под 10,85% годовых. В феврале 2014 г. было заключено дополнительное соглашение, в результате которого срок депозита был продлен до 15 лет, новая процентная ставка составила 9,35% годовых. В январе 2013 г. Группа разместила субординированный депозит в ПАО «Банк ЗЕНИТ» на сумму 3 600 млн. рублей под 9% годовых. В феврале 2014 г. было заключено дополнительное соглашение, в результате которого срок депозита был продлен до 15 лет, без изменения процентной ставки. В октябре 2015 г. процентная ставка была увеличена до 15% годовых.

Российские правительственные учреждения и государственные организации

Суммы операций за каждый из отчетных периодов с правительственными учреждениями и государственными организациями указаны в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Реализация сырой нефти	567	-
Реализация продуктов переработки	2 088	1 422
Прочая реализация	445	106
Доходы по процентам	113	-
Покупка сырой нефти	-	841
Покупка нефтепродуктов	3 749	3 883
Покупка электроэнергии	2 638	2 877
Покупка услуг по транспортировке	5 009	4 735
Прочие услуги	967	959
Прочие закупки	72	36

Примечание 18: Изменения в структуре Группы

1 января 2016 г. несколько компаний Группы прекратили соответствовать критериям наличия полномочий контроля согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и были консолидированы на эту дату. Несмотря на то, что у Группы в предыдущие годы не было никакого прямого или косвенного участия в капитале деконсолидированных компаний, она могла контролировать их деятельность. Деконсолидация данных компаний привела к возникновению единоразовых убытков на сумму 8 745 млн. рублей, отраженных по статье Убыток от выбытия и снижения стоимости основных средств, финансовых вложений, дочерних компаний и прочих активов в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Неконтролирующая доля участия в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении сократилась на 29 878 млн. рублей по сравнению с неконтролирующей долей участия по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Примечание 19: 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.

В 2015 г. негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и сохраняющаяся политическая напряженность.

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.

Примечание 19: Условные и договорные обязательства (продолжение)

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 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. Группа имела обязательства капитального характера приблизительно на сумму 58 309 млн. рублей и 59 294 млн. рублей соответственно. Данные обязательства в основном связаны со строительством нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО. Обязательства подлежат исполнению в период с 2016 по 2019 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.

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.

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, соответствуют 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.

Примечание 19: Условные и договорные обязательства (продолжение)

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.

Гарантии. По состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 гг. Группа не имела обязательств по гарантиям.

Транспортировка сырой нефти. Группа выигрывает от существующей в настоящее время системы транспортировки нефти, при которой нефть из различных источников смешивается в единой системе нефтепроводов Транснефти, поскольку качество добываемой Группой нефти ниже, чем у других производителей в Российской Федерации (в основном Западной Сибири). В настоящее время не существует схемы дифференцирования ставок за качество нефти, поставляемой в систему Транснефти, и предсказать ее введение невозможно. Вместе с тем введение такой схемы имело бы существенное негативное влияние на хозяйственную деятельность Группы.

ПАО «Укртатнафта». 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» в октябре 2007 г. 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 плюс проценты. Украина подала апелляцию на это решение в Апелляционный суд Парижа (место проведения арбитража), которая должна быть рассмотрена в октябре 2016 г.

23 марта 2016 г. Компания инициировало 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 334,1 млн. долл. США и проценты.

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 ведение переговоров с подрядчиками. 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 настоящего отчета. 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 марта 2016 г. в составе активов компании находились активы, связанные с операциями в Ливии на сумму в размере 5 752 млн. рублей, из которых 5 525 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 210 млн. рублей - товарно-материальные запасы и 17 млн. рублей - денежные средства. На 31 декабря 2015 г. в составе активов компании находились активы, связанные с операциями в Ливии на сумму в размере 5 745 млн. рублей, из которых 5 524 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 210 млн. рублей - товарно-материальные запасы и 11 млн. рублей - денежные средства.