



Группа «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 2019**

## Содержание

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ 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) .....	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный) .....	5
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	
Примечание 1: Краткая информация о Компании .....	7
Примечание 2: Основные принципы представления финансовой отчетности .....	7
Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций .....	11
Примечание 4: Денежные средства и их эквиваленты .....	13
Примечание 5: Дебиторская задолженность .....	13
Примечание 6: Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам .....	14
Примечание 7: Прочие финансовые активы .....	15
Примечание 8: Товарно-материальные запасы .....	17
Примечание 9: Предоплата и прочие краткосрочные активы .....	17
Примечание 10: Налоги .....	18
Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам .....	19
Примечание 12: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства .....	21
Примечание 13: Кредиторская задолженность по дивидендам .....	21
Примечание 14: Процентные доходы и расходы по банковским операциям .....	22
Примечание 15: Комиссионные доходы и расходы по банковским операциям .....	22
Примечание 16: Прочие доходы и расходы .....	23
Примечание 17: Информация по сегментам .....	24
Примечание 18: Операции со связанными сторонами .....	27
Примечание 19: Условные и договорные обязательства .....	30
Примечание 20: Справедливая стоимость .....	34
Примечание 21: События после отчетной даты .....	37

## **Заключение по результатам обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности**

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

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 31 марта 2019 года и связанных с ним консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за три месяца, закончившихся на эту дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

### **Вывод**

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

7 июня 2019 года  
Москва, Российская Федерация

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

Аудируемое лицо: ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина

Запись внесена в Единый государственный реестр  
юридических лиц 18 июля 2002 г., и присвоен  
государственный регистрационный номер 1021601623702

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

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная  
палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа  
2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

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

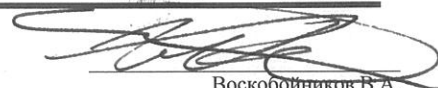
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских  
организаций – 11603050547

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

(в миллионах российских рублей)

	Прим.	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	4	38 988	65 489
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ		2 024	1 875
Дебиторская задолженность, нетто	5	93 592	80 762
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	6	55 239	53 797
Прочие краткосрочные финансовые активы	7	46 865	32 901
Товарно-материальные запасы	8	48 851	50 606
Предоплата и прочие краткосрочные активы	9	21 320	23 090
Предоплата по налогу на прибыль		850	852
Банковская деятельность: Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		2 140	2 360
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>309 869</b>	<b>311 732</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность, нетто	5	3 002	2 930
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	6	88 368	92 508
Прочие долгосрочные финансовые активы	7	86 346	81 513
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия		706	637
Основные средства за вычетом накопленного износа и обесценения		711 933	701 922
Активы в форме права пользования	3	15 577	-
Активы по отложенному налогу на прибыль		3 775	3 548
Прочие долгосрочные активы		6 201	6 498
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>915 908</b>	<b>889 556</b>
<b>Итого активы</b>		<b>1 225 777</b>	<b>1 201 288</b>
<b>Обязательства и акционерный капитал</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая доля долгосрочных заемных средств	11	11 498	11 953
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	12	41 601	42 989
Кредиторская задолженность по дивидендам	13	592	50 711
Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыли или убытки		205	1 190
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ		10 158	13 765
Банковская деятельность: Средства клиентов		179 411	183 654
Обязательства по уплате налогов	10	46 250	38 771
Обязательство по уплате налога на прибыль		4 037	3 254
Прочие краткосрочные обязательства		619	533
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>294 371</b>	<b>346 820</b>
Долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей доли	11	3 627	3 084
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ		4 326	4 660
Банковская деятельность: Средства клиентов		358	682
Резерв по выводу активов из эксплуатации за вычетом текущей доли		35 089	34 338
Обязательства по аренде за вычетом текущей доли	3	13 040	-
Обязательства по отложенному налогу на прибыль		33 319	31 486
Прочие долгосрочные обязательства		3 572	3 437
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>93 331</b>	<b>77 687</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>387 702</b>	<b>424 507</b>
<b>Акционерный капитал</b>			
Привилегированные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. – 147 508 500 акций с номинальной стоимостью - 1,00 рубль)		746	746
Обыкновенные акции (разрешено к выпуску и выпущено на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. - 2 178 690 700 акций с номинальной стоимостью - 1,00 рубль)		11 021	11 021
Добавочный капитал		84 437	84 437
Накопленный прочий совокупный доход		2 864	1 804
Нераспределенная прибыль		743 659	683 508
За вычетом: выкупленные обыкновенные акции по цене приобретения (75 483 000 акций на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг., соответственно)		(10 251)	(10 251)
<b>Итого акционерный капитал Группы</b>		<b>832 476</b>	<b>771 265</b>
Неконтролирующая доля участия		5 599	5 516
<b>Итого акционерный капитал</b>		<b>838 075</b>	<b>776 781</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>1 225 777</b>	<b>1 201 288</b>

Утверждено к выпуску и подписано от имени Совета директоров 07/06 2019 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 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
<b>Выручка от реализации и прочие операционные доходы от небанковской деятельности, нетто</b>	17	<b>227 326</b>	<b>188 345</b>
<b>Затраты и прочие расходы по небанковским операциям</b>			
Операционные расходы		(31 920)	(27 013)
Стоимость приобретенных нефти и нефтепродуктов		(10 450)	(16 632)
Затраты на геологоразведочные работы		(82)	(186)
Транспортные расходы		(9 685)	(9 582)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы		(11 295)	(10 615)
Износ, истощение и амортизация	17	(7 450)	(6 725)
Убыток от обесценения финансовых активов за вычетом восстановления		1 475	(2 107)
Убыток от обесценения основных средств и прочих нефинансовых активов за вычетом восстановления		(146)	-
Налоги, кроме налога на прибыль	10	(76 587)	(60 616)
Расходы на содержание социальной инфраструктуры и передача объектов социальной сферы		(1 345)	(1 233)
<b>Итого затраты и прочие расходы по небанковским операциям</b>		<b>(147 485)</b>	<b>(134 709)</b>
Прибыль от выбытия дочерних компаний и инвестиций в ассоциированные компании, нетто		-	92
Прочие операционные расходы, нетто		(699)	(310)
<b>Операционная прибыль по небанковским операциям</b>		<b>79 142</b>	<b>53 418</b>
<b>Чистые процентные, комиссионные и прочие доходы/(расходы) и прибыли/(убытки) по банковским операциям</b>			
Процентные и комиссионные доходы	14,15	5 451	5 973
Процентные и комиссионные расходы	14,15	(2 772)	(3 037)
Чистый доход/(расход) от создания резерва под кредитные убытки по долговым финансовым активам	6	489	(732)
Операционные расходы		(2 711)	(1 957)
Чистый убыток от операций с иностранной валютой, нетто		(530)	(13)
Прочие операционные доходы, нетто		201	480
<b>Итого чистые процентные, комиссионные и прочие доходы/(расходы) и прибыли/(убытки) по банковским операциям</b>		<b>128</b>	<b>714</b>
<b>Прочие доходы/(расходы)</b>			
Убыток по курсовым разницам, нетто	16	(2 344)	(219)
Доходы по процентам по небанковским операциям	16	442	960
Расходы по процентам по небанковским операциям, за вычетом капитализированной суммы	16	(1 258)	(774)
Доля в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий, нетто		69	-
<b>Итого прочие расходы, нетто</b>		<b>(3 091)</b>	<b>(33)</b>
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>76 179</b>	<b>54 099</b>
<b>Налог на прибыль</b>			
Текущий расход по налогу на прибыль		(14 462)	(11 646)
Расход по отложенному налогу на прибыль		(1 482)	(535)
<b>Итого расход по налогу на прибыль</b>	10	<b>(15 944)</b>	<b>(12 181)</b>
<b>Прибыль за период</b>		<b>60 235</b>	<b>41 918</b>
<b>Прочий совокупный доход/(убыток):</b>			
<b>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки:</b>			
Корректировки по пересчету сумм в иностранной валюте		(148)	129
Прибыль по долговым финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, нетто		1 211	21
<b>Статьи, которые не будут реклассифицированы в прибыли или убытки:</b>			
Убыток по долевым финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, нетто		(3)	(124)
<b>Прочий совокупный доход</b>		<b>1 060</b>	<b>26</b>
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>61 295</b>	<b>41 944</b>

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 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
<b>Прибыль/(убыток), причитающиеся:</b>			
- акционерам Группы		60 151	42 010
- неконтролирующей доле участия		84	(92)
		<b>60 235</b>	<b>41 918</b>
<b>Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:</b>			
- акционерам Группы		61 211	42 036
- неконтролирующей доле участия		84	(92)
		<b>61 295</b>	<b>41 944</b>
<b>Базовая и разведенная прибыль на акцию (рублей)</b>			
Обыкновенную		26,72	18,66
Привилегированную		26,72	18,66
<b>Средневзвешенное количество выпущенных акций, (в миллионах штук)</b>			
Обыкновенных		2 103	2 103
Привилегированных		148	148

# ТАТНЕФТЬ

## Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменении капитала (неаудированный)

(в миллионах российских рублей)

	Причитается акционерам Группы										Итого капитал
	Кол-во акций (в тысячах штук)	Акцио- нерный капитал	Добавочный капитал	Выкуплен- ные собствен- ные акции	Актуарный убыток по пенсионным планам	Корректи- ровки по пересчету сумм в иностранной валюте	Прибыль/(убы- ток) по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, нетто	Нераспре- деленная прибыль	Итого акционерный капитал	Неконтро- лирующая доля участия	Итого капитал
<b>На 1 января 2018 г.</b>	<b>2 250 716</b>	<b>11 767</b>	<b>84 437</b>	<b>(10 251)</b>	<b>(1 871)</b>	<b>1 677</b>	<b>1 846</b>	<b>617 295</b>	<b>704 900</b>	<b>4 822</b>	<b>709 722</b>
Прибыль/(убыток) за три месяца	-	-	-	-	-	-	-	42 010	42 010	(92)	41 918
Прочий совокупный доход/(убыток) за три месяца	-	-	-	-	-	129	(103)	-	26	-	26
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за три месяца</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129</b>	<b>(103)</b>	<b>42 010</b>	<b>42 036</b>	<b>(92)</b>	<b>41 944</b>
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
<b>Остаток на 31 марта 2018 г.</b>	<b>2 250 716</b>	<b>11 767</b>	<b>84 437</b>	<b>(10 251)</b>	<b>(1 871)</b>	<b>1 806</b>	<b>1 743</b>	<b>659 305</b>	<b>746 936</b>	<b>4 731</b>	<b>751 667</b>
<b>На 1 января 2019 г.</b>	<b>2 250 716</b>	<b>11 767</b>	<b>84 437</b>	<b>(10 251)</b>	<b>(1 537)</b>	<b>1 601</b>	<b>1 740</b>	<b>683 508</b>	<b>771 265</b>	<b>5 516</b>	<b>776 781</b>
Прибыль за три месяца	-	-	-	-	-	-	-	60 151	60 151	84	60 235
Прочий совокупный (убыток)/доход за три месяца	-	-	-	-	-	(148)	1 208	-	1 060	-	1 060
<b>Итого совокупный (убыток)/доход за три месяца</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(148)</b>	<b>1 208</b>	<b>60 151</b>	<b>61 211</b>	<b>84</b>	<b>61 295</b>
Выбытие неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
<b>Остаток на 31 марта 2019 г.</b>	<b>2 250 716</b>	<b>11 767</b>	<b>84 437</b>	<b>(10 251)</b>	<b>(1 537)</b>	<b>1 453</b>	<b>2 948</b>	<b>743 659</b>	<b>832 476</b>	<b>5 599</b>	<b>838 075</b>

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)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
<b>Операционная деятельность</b>		
Прибыль за период	60 235	41 918
Корректировки:		
Чистые процентные, комиссионные и прочие доходы/(расходы) и прибыли/(убытки) по банковским операциям	(128)	(714)
Износ, истощение и амортизация	7 450	6 725
Расход по налогу на прибыль	15 944	12 181
Убыток от обесценения финансовых активов за вычетом восстановления	(1 475)	2 107
Убыток от обесценения основных средств и прочих нефинансовых активов за вычетом восстановления	146	-
Прибыль от выбытия дочерних компаний и инвестиций в ассоциированные компании	-	(92)
Влияние курсовых разниц	(494)	14
Доля в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий	(69)	-
Доходы по процентам по небанковским операциям	(442)	(960)
Расходы по процентам по небанковским операциям, за вычетом капитализированной суммы	1 258	774
Прочее	711	(191)
Изменения в операционном оборотном капитале (за исключением изменений в денежных средствах):		
Дебиторская задолженность	(10 819)	(12 420)
Товарно-материальные запасы	1 925	(2 071)
Предоплата и прочие краткосрочные активы	1 771	523
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	(7)	(88)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(1 512)	(3 386)
Обязательство по уплате налогов	7 479	4 265
Прочие долгосрочные активы и обязательства	268	(74)
<b>Чистые денежные средства, полученные от небанковской операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>	<b>82 241</b>	<b>48 511</b>
Чистые процентные, комиссионные и прочие доходы и прибыли по банковским операциям	128	714
Корректировки:		
Чистый (доход)/расход от создания резерва под кредитные убытки по долговым финансовым активам	(489)	732
Резерв по обязательствам кредитного характера	(94)	(736)
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(37)	107
Прочее	(1 556)	(652)
Изменения в операционном оборотном капитале по банковской деятельности, за исключением изменений в денежных средствах:		
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	(149)	164
Средства в банках	899	328
Банковские кредиты клиентам	1 469	396
Средства банков и ЦБ РФ	(3 850)	(5 159)
Средства клиентов	(795)	(2 567)
Выпущенные долговые ценные бумаги	(184)	(1 455)
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(2 891)	1 771
Прочие активы и обязательства	-	(314)
<b>Чистые денежные средства, использованные в банковской операционной деятельности до уплаты налога на прибыль</b>	<b>(7 549)</b>	<b>(6 671)</b>



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

(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
Налог на прибыль уплаченный	(13 677)	(11 339)
Проценты по небанковским операциям уплаченные	(415)	(179)
Проценты по небанковским операциям полученные	406	1 766
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>61 006</b>	<b>32 088</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Приобретение основных средств	(19 318)	(20 014)
Поступления от реализации основных средств	521	344
Поступления от выбытия дочерних и ассоциированных компаний, за вычетом выбывших в их составе денежных средств	-	3
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(14 072)	(7 906)
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	(9 039)
Поступления от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8 030	12 838
Поступления от возврата финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	4 166	7 093
Поступления от реализации внеоборотных активов, предназначенных для продажи	155	90
Приобретение инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия	-	(15)
Поступления от возврата депозитов	10	-
Размещение денежных средств в депозиты	(15 971)	(402)
Поступления денежных средств по займам и долговым ценным бумагам	300	175
Выдача займов и приобретение долговых ценных бумаг	(426)	(93)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(36 605)</b>	<b>(16 926)</b>
<b>Финансовая деятельность</b>		
Получение кредитов и займов по небанковской деятельности	15 482	23 000
Погашение кредитов и займов по небанковской деятельности	(15 482)	(41 123)
Погашение обязательства по аренде	(331)	-
Выпуск облигаций	897	-
Погашение облигаций	(60)	(3 379)
Погашение субординированных займов	-	(2)
Выплата дивидендов акционерам	(50 119)	(5 688)
Выплата дивидендов неконтролирующей доле участия	-	(3)
<b>Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>	<b>(49 613)</b>	<b>(27 195)</b>
<b>Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(25 212)</b>	<b>(12 033)</b>
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(1 289)	26
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	65 489	42 797
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>38 988</b>	<b>30 790</b>

## **ТАТНЕФТЬ**

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

(в миллионах российских рублей)

---

#### **Примечание 1: Краткая информация о Компании**

ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (далее «Компания») и ее дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа») занимаются разработкой месторождений и добычей нефти в основном в Республике Татарстан (далее «Татарстан»), которая является республикой в составе Российской Федерации. Группа также занимается переработкой и реализацией нефти и нефтепродуктов, производством и реализацией продуктов нефтехимии и с октября 2016 г., с приобретением контролирующей доли в Банковской Группе ЗЕНИТ (далее «Банк ЗЕНИТ»), Группа также занимается банковской деятельностью.

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 2019 и 31 декабря 2018 гг. правительство Республики Татарстан контролирует около 36% голосующих акций Компании. Правительство Татарстана также является держателем «золотой акции», что дает ему право назначать одного представителя в Совет директоров и одного представителя в ревизионную комиссию Компании, а также налагать вето на определенные важные решения, включая решения относительно изменений в акционерном капитале, поправок в Устав, ликвидации или реорганизации Компании, а также одобрения в отношении «крупных» сделок и «сделок, в совершении которых имеется заинтересованность», как определено в законодательстве Российской Федерации. В настоящее время срок действия «золотой акции» не ограничен. Правительство Республики Татарстан контролирует или оказывает существенное влияние на ряд поставщиков, подрядчиков и покупателей Компании.

Компания расположена и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75.

#### **Примечание 2: Основные принципы подготовки финансовой отчетности**

Прилагаемая консолидированная 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 2018 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 2018 г., такую как положения учетной политики и детализация счетов, которые существенно не изменились в сумме или по составу, за исключением изменений, указанных ниже. 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 2018 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.

**Примечание 2: Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)**

Компании Группы ведут учет и составляют финансовую отчетность в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (далее «РПБУ») и применимыми правилами бухгалтерского учета и отчетности стран, расположенных за пределами Российской Федерации. Ряд компаний Группы составляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании данных финансовых отчетностей Группы с учетом необходимых корректировок для соблюдения требований МСФО. Основные корректировки относятся к: (1) оценке основных средств (включая индексацию на эффект гиперинфляции, существовавшей в Российской Федерации по 2002 год) и начислению износа; (2) пересчету сумм в иностранных валютах; (3) отложенному налогу на прибыль; (4) поправкам на обесценение невозмещаемых активов; (5) консолидации; (6) выплатам, основанным на акциях; (7) учету основных средств нефтегазового назначения; (8) признанию и раскрытию гарантий, условных, договорных обязательств; (9) учету резерва по выводу активов из эксплуатации; (10) пенсионным выплатам и прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, (11) объединению бизнеса и гудвиллу, и (12) признанию обязательств по аренде и активов в форме права пользования.

Применяемая учетная политика не отличается от политики, используемой в предыдущем финансовом году, за исключением изменений, возникших в связи с введением в действие с 1 января 2019 г. нового стандарта, описанного ниже, а также изменений в налоговом кодексе.

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

**Возвратный (отрицательный) акциз на нефтяное сырье и отрицательный акциз по автомобильному бензину и дизельному топливу.**

С 1 января 2019 г. внесены изменения в Налоговый кодекс, в соответствии с которыми предусмотрен новый подакцизный товар – нефтяное сырье, а также порядок применения вычета по акцизам с использованием повышающего коэффициента. Механизм «возвратного (отрицательного) акциза» представляет собой возврат из бюджета налога с повышающим коэффициентом. Возвратный (отрицательный) акциз уменьшает сумму акцизов, начисленных к уплате.

Следующий стандарт был принят Группой начиная с 1 января 2019 г.:

**МСФО (IFRS) 16 «Аренда».** В момент заключения договора Группа оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. Актив идентифицируется путем прямого указания в договоре, или на основании косвенного свидетельства в тот момент, когда актив становится доступным для использования клиентом. У Группы отсутствует право использовать идентифицированный актив, если поставщик имеет существенное право заменить актив в течение срока использования.

Для определения того, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение периода использования, Группа оценивает наличие двух следующих характеристик:

- Группа имеет право получать практически все экономические выгоды от использования идентифицированного актива;
- Группа имеет право определять способ использования идентифицированного актива.

**Примечание 2: Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)**

Группа арендует нефтесервисное оборудование, используемое в добыче нефти, земельные участки, железнодорожные цистерны и другие активы. Некоторые договоры об оказании услуг или выполнении работ включают компоненты аренды тяжелой и специальной техники, используемой в добыче нефти, бурового оборудования, трубопровода. Платежи за аренду тяжелой и специальной техники, используемой в нефтедобыче, бурового оборудования, трубопроводов, земельных участков и железнодорожных цистерн представляют собой переменные платежи, не зависящие от индекса или ставки и, таким образом, включаются в состав прибыли или убытка периода, в котором платеж был осуществлен. Договоры аренды нефтесервисного оборудования как правило заключаются на фиксированный период от одного года до трех лет, однако, обладают опционом на продление, как описано ниже. Ранее аренда нефтесервисного оборудования признавалась операционной арендой. Платежи по операционной аренде (за вычетом всех стимулирующих платежей в адрес арендодателя) признавались в составе прибыли или убытка линейным методом в течение срока аренды.

Начиная с 1 января 2019 г., аренда признается в качестве актива в форме права пользования и обязательства по аренде на дату, когда актив становится доступен к использованию Группой. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентным расходом. Проценты по обязательству по аренде признаются в составе прибыли или убытка на протяжении периода аренды таким образом, чтобы получилась неизменная периодическая процентная ставка на остаток обязательства по аренде. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Предполагаемый срок полезного использования активов в форме права пользования определяется на тех же основаниях, что и основные средства.

Активы и обязательства, возникающие вследствие признания аренды, первоначально оцениваются на основе приведенной стоимости. Арендные обязательства включают в себя чистую приведенную стоимость арендных платежей, которые еще не были осуществлены на дату начала аренды, дисконтированных с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Если такая ставка не может быть определена, Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств. Как правило, Группа использует ставку привлечения дополнительных заёмных средств, которая определяется на основании индикативных ставок банков. В последующем обязательства по аренде оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, которая соответствует сумме обязательства по аренде на дату начала аренды, скорректированную на любые арендные платежи, сделанные на или до даты начала договора, плюс первоначальные прямые затраты и оценочные затраты на демонтаж, ликвидацию или восстановление базового актива в месте его расположения, за вычетом полученных выплат. Актив в форме права пользования периодически уменьшается на убытки от обесценения, если таковые имеются, и корректируется для определенных переоценок обязательства по аренде.

Срок, используемый для оценки обязательства и актива в форме права пользования, определяется как период, в течение которого Группа имеет достаточную уверенность в аренде актива. Опцион на продление и прекращение учитывается при расчете срока аренды. Опцион на продление аренды предусмотрен для аренды нефтесервисного оборудования Группой. В указанных договорах право на продление договора аренды принадлежит Группе, а не соответствующему арендодателю. Группа рассматривает денежные и неденежные аспекты для определения срока аренды договора, такие как бизнес-планы, прошлую практику и экономические стимулы для продления и расторжения договора (наличие неотделимых улучшений, интегрированность активов в производственный процесс, высокие затраты на прекращение договора аренды и пр.) и прочие факторы, которые могут повлиять на суждение руководства в отношении срока аренды. Опцион на продление включается в условия договора аренды в случае наличия разумной определенности в том, что данный договор будет продлен (или не прекращен).

Вероятные будущие платежи, не включенные в обязательства по аренде вследствие отсутствия разумной определенности в том, что данные договора аренды будут продлены (не прекращены), являются незначительными.

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде, базовый актив в которой имеет низкую стоимость, признаются линейным методом в качестве расходов. Краткосрочной признается аренда сроком 12 месяцев и менее.

Группа представляет активы в форме права пользования и обязательства по аренде отдельно в Консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении.

**Примечание 2: Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)**

**Использование оценок и допущений при составлении финансовой отчетности.** Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

Руководство Группы также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

- Оценка запасов нефти и газа;
- Срок полезного использования основных средств;
- Резервы по выводу активов из эксплуатации;
- Обесценение основных средств;
- Учет вложений в АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»
- Обесценение финансовых активов;
- Классификация финансовых активов;
- Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов.

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 2018 г., за исключением изменений в оценке, необходимой при определении резерва по налогу на прибыль.

**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, не выраженные в российских рублях (в основном в долларах США), были переведены в российские рубли в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют».

В отношении деятельности 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 2019 и 31 декабря 2018 гг., составлял 64,73 рублей и 69,47 рублей за 1,00 доллар США, соответственно. Средние обменные курсы за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 и 31 марта 2018 гг., составляли 66,13 рублей и 56,88 рублей к 1 доллару США, соответственно.

**Примечание 3: Применение новых или измененных стандартов или интерпретаций**

**Применение МСФО (IFRS) 16.** Группа применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 г. Стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

При применении МСФО (IFRS) 16, Группа признает обязательства по договорам аренды, которые ранее классифицировались как операционная аренда, в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 17. Данные обязательства оцениваются по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных по ставке привлечения дополнительных заемных средств по состоянию на 1 января 2019 г., которая определяется на основании индикативных ставок банков. Ставка привлечения дополнительных денежных средств, применяемая к обязательствам по аренде по состоянию на 1 января 2019 г., составляет от 10,5% до 10,8%.

**На 1 января 2019**

Итого будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения	6 932
- Будущие арендные платежи, причитающиеся в течение периодов, на которые распространяется опцион продления договора аренды, в отношении реализации которого существует обоснованная уверенность	20 886
- Эффект дисконтирования приведенной стоимости	(11 750)
<b>Общая величина обязательств по аренде</b>	<b>16 068</b>
В том числе:	
Краткосрочная часть обязательств по аренде	2 919
Долгосрочная часть обязательств по аренде	13 149

Активы в форме права пользования были оценены в сумме арендного обязательства, скорректированного на предоплату или начисленные суммы, относящиеся к договорам аренды, признанные в финансовой отчетности по состоянию на 1 января 2019 г. Группа не имеет обременительных договоров, которые требовали бы корректировки активов в форме права пользования на дату первого применения.

Активы в форме права пользования включают следующие виды:

	Нефтесервисное оборудование	Прочие активы	Итого
<b>На 1 января 2019</b>	<b>13 654</b>	<b>2 414</b>	<b>16 068</b>
Поступления	-	31	31
Амортизация	(446)	(76)	(522)
Переоценка и модификация	-	-	-
<b>На 31 марта 2019</b>	<b>13 208</b>	<b>2 369</b>	<b>15 577</b>

Активы сегментов по состоянию на 31 марта 2019 г. увеличились в результате изменений в учетной политике, оценка влияния представлена ниже:

**На 31 марта 2019**

<b>Активы</b>	
Разведка и добыча	13 268
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	376
Нефтехимия	1 212
Банковская деятельность	637
Корпоративные и прочие	84
<b>Итого активы</b>	<b>15 577</b>

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

(в миллионах российских рублей)

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

Сверка между обязательством по аренде без учета дисконтирования и приведенной стоимостью по состоянию на 31 марта 2019 г. представлена в таблице ниже:

	На 31 марта 2019
<b>Обязательства по аренде</b>	
Менее одного года	3 089
Более одного года, но не более пяти лет	10 150
Более пяти лет	13 905
<b>Итого обязательства по аренде без учета дисконтирования</b>	<b>27 144</b>
<b>Обязательства по аренде</b>	<b>15 929</b>
В том числе:	
Краткосрочная часть обязательств по аренде, представленная в строке	
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства (Примечание 12)	2 889
Долгосрочная часть обязательств по аренде	13 040

Прибыль на акцию уменьшилась на 0,07 рублей за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г., в результате применения МСФО (IFRS) 16.

**Применение упрощений практического характера.** При первоначальном применении МСФО (IFRS) 16 Группа использовала следующие практические исключения, разрешенные стандартом:

- использование одной ставки дисконтирования в отношении портфеля договоров аренды с обоснованно аналогичными характеристиками;
- использование анализа обременительного характера договоров аренды, выполненного до первоначального применения;
- исключение первоначальных прямых затрат из оценки актива в форме права пользования на дату первоначального применения;
- использование суждения задним числом при определении срока аренды, если договор содержит опционы на продление или прекращение аренды;
- признание операционной аренды с оставшимся сроком аренды менее 12 месяцев по состоянию на 1 января 2019 г. в качестве краткосрочной аренды.

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Группы с 1 января 2019 г., но не оказали существенного воздействия на Группу:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущен 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- «Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию» – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- «Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях» – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2015 - 2017 гг. - Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана» - Поправки к МСФО (IAS) 19 (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).

Опубликован ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 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 2018 г. Новых стандартов, интерпретаций и изменений к стандартам, вступивших в силу, на момент опубликования последней годовой консолидированной финансовой отчетности выпущено не было.

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 4: Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	35 669	42 340
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	2 850	22 078
Средства в банках	469	1 071
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>38 988</b>	<b>65 489</b>

Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев представляют собой депозиты, размещенные в банках в рамках осуществления небанковских операций. Средства в банках представляют собой депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, размещенные в рамках осуществления банковской деятельности в банках, которые не входят в состав Группы. Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов представлена в Примечании 20.

**Примечание 5: Дебиторская задолженность**

Состав краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлен в таблице ниже:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Краткосрочная дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность	91 561	79 088
Прочая финансовая дебиторская задолженность	7 753	8 150
Прочая нефинансовая дебиторская задолженность	158	144
За вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	(5 880)	(6 620)
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>93 592</b>	<b>80 762</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность	1 569	1 569
Прочая финансовая дебиторская задолженность	3 194	3 063
За вычетом оценочного резерва под кредитные убытки	(1 761)	(1 702)
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>3 002</b>	<b>2 930</b>
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>96 594</b>	<b>83 692</b>

Справедливая стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности представлена в Примечании 20.



**ТАТНЕФТЬ**

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности**  
**(неаудированной)**  
(в миллионах российских рублей)

**Примечание 6: Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам**

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Кредиты юридическим лицам	103 394	106 538
Кредиты физическим лицам	38 317	39 935
<b>Кредиты клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости, до вычета оценочного резерва под кредитные убытки</b>	<b>141 711</b>	<b>146 473</b>
Оценочный резерв под кредитные убытки	(10 773)	(13 069)
<b>Итого кредиты клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>	<b>130 938</b>	<b>133 404</b>
Кредиты клиентам, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 669	12 901
<b>Итого кредиты клиентам</b>	<b>143 607</b>	<b>146 305</b>
За вычетом долгосрочных кредитов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(12 669)	(12 901)
За вычетом долгосрочных кредитов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(80 822)	(85 905)
За вычетом оценочного резерва под кредитные убытки долгосрочных кредитов	5 123	6 298
<b>Итого краткосрочные кредиты клиентам и текущая часть долгосрочных кредитов клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>	<b>55 239</b>	<b>53 797</b>

По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. Группой были предоставлены ссуды 16 и 20 клиентам на общую сумму 46 261 млн. рублей и 51 743 млн. рублей соответственно, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. общая сумма заложенных прав требований по кредитам юридическим лицам составила 1 507 млн. рублей и 1 742 млн. рублей, сумма прав требований по кредитам физическим лицам 5 118 млн. рублей и 5 422 млн. рублей соответственно. Данные права требования заложены при привлечении средств банков и ЦБ РФ.

Анализ изменений в структуре оценочного резерва под кредитные убытки за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г., представлен в таблице ниже:

	Кредиты юридическим лицам	Кредиты физическим лицам	Итого
<b>Оценочный резерв под кредитные убытки на 1 января 2019 г.</b>	<b>(11 533)</b>	<b>(1 536)</b>	<b>(13 069)</b>
Восстановление суммы оценочного резерва под кредитные убытки за период, нетто	486	3	489
Цессия	183	-	183
Реклассификация	1 624	-	1 624
<b>Оценочный резерв под кредитные убытки на 31 марта 2019 г.</b>	<b>(9 240)</b>	<b>(1 533)</b>	<b>(10 773)</b>

Анализ изменений в структуре оценочного резерва под кредитные убытки за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г., представлен в таблице ниже:

	Кредиты юридическим лицам	Кредиты физическим лицам	Итого
<b>Оценочный резерв под кредитные убытки на 1 января 2018 г.</b>	<b>(10 605)</b>	<b>(1 154)</b>	<b>(11 759)</b>
Начисление суммы оценочного резерва под кредитные убытки за период, нетто	(473)	(259)	(732)
<b>Оценочный резерв под кредитные убытки на 31 марта 2018 г.</b>	<b>(11 078)</b>	<b>(1 413)</b>	<b>(12 491)</b>

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 7: Прочие финансовые активы**

Прочие краткосрочные финансовые активы включают следующее на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг.:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>		
Векселя к получению (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 548 млн. рублей и 249 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.)	22	136
Прочие займы (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 277 млн. рублей и 261 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.)	3 287	3 220
Банковские депозиты (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 5 476 млн. рублей и 5 544 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.)	15 971	11
Средства в банках	524	997
РЕПО в банках	110	537
Ценные бумаги, удерживаемые Группой (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 44 млн. рублей и 47 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.):	4 915	4 632
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	742	675
Корпоративные долговые ценные бумаги	4 173	3 957
Ценные бумаги, находящиеся в залоге согласно договорам перепродажи (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 37 млн. рублей по состоянию на 31 декабря 2018 гг.):	-	8 267
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	-	2 272
Корпоративные долговые ценные бумаги	-	5 995
<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</b>		
Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	4 707	4 017
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	1 346	287
Корпоративные долговые ценные бумаги	3 207	2 018
Корпоративные акции	125	186
Производные финансовые инструменты	29	1 526
Ценные бумаги, находящиеся в залоге согласно договорам перепродажи:	837	-
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	837	-
<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</b>		
Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	16 056	11 084
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	13 965	176
Корпоративные долговые ценные бумаги	642	10 719
Корпоративные акции	1 449	189
Ценные бумаги, находящиеся в залоге согласно договорам перепродажи:	436	-
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	436	-
<b>Итого краткосрочные финансовые активы</b>	<b>46 865</b>	<b>32 901</b>

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 7: Прочие финансовые активы (продолжение)**

Прочие долгосрочные финансовые активы включают следующее на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг.:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>		
Векселя к получению (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 318 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.)	320	320
Займы, выданные работникам (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 1 842 млн. рублей и 1 776 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.)	905	1 046
Прочие займы (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 20 036 млн. рублей и 17 746 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.)	25 832	25 450
Банковские депозиты	624	646
Средства в банках	854	1 018
Ценные бумаги, удерживаемые Группой (за вычетом оценочного резерва под кредитные убытки в размере 133 млн. рублей и 138 млн. рублей по состоянию на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 гг.):	24 168	19 867
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	4 097	2 301
Корпоративные долговые ценные бумаги	20 071	17 566
<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток</b>		
Прочие займы	117	117
Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	205	757
Корпоративные акции	205	757
<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</b>		
Ценные бумаги, удерживаемые Группой:	33 321	32 292
Долговые ценные бумаги Российской Федерации и муниципалитетов	34	36
Корпоративные акции	12 315	12 317
Корпоративные долговые ценные бумаги	7 843	6 851
Паи инвестиционных фондов	13 129	13 088
<b>Итого долгосрочные финансовые активы</b>	<b>86 346</b>	<b>81 513</b>

Справедливая стоимость финансовых активов и метод их оценки представлены в Примечании 20.

По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. средства банков на сумму 3 230 млн. рублей и 10 083 млн. рублей соответственно были получены по договорам перепродажи, справедливая стоимость заложенных ценных бумаг составила 1 273 млн. рублей и 8 268 млн. рублей, соответственно.

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 7: Прочие финансовые активы (продолжение)**

Корпоративные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях, евро и долларах США облигации и еврооблигации, выпущенные российскими компаниями и банками.

Федеральные долговые ценные бумаги Российской Федерации представлены государственными ценными бумагами, выпущенными Министерством Финансов РФ, также называемыми облигациями федерального займа, а также еврооблигациями Российской Федерации.

Муниципальные долговые ценные бумаги представляют собой деноминированные в рублях облигации, выпущенные органами региональной и муниципальной власти Российской Федерации.

Корпоративные акции, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены обращающимися на организованном рынке акциями российских компаний и банков. По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. не обращающиеся акции, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включают 7 300 млн. рублей (17,24%) акций ПАО «АК БАРС» БАНК.

Паи инвестиционных фондов представлены инвестиционными паями закрытого паевого инвестиционного фонда «АК БАРС – Горизонт», владеющего инвестициями в земельные участки в Республике Татарстан. Группа не оказывает существенного влияния на данный фонд и поэтому учитывает инвестиции в него в составе финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

**Примечание 8: Товарно-материальные запасы**

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Сырье и материалы	14 974	17 640
Сырая нефть	10 403	12 003
Нефтепродукты	12 617	11 621
Продукция нефтехимии и прочая готовая продукция	10 857	9 342
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>48 851</b>	<b>50 606</b>

**Примечание 9: Предоплата и прочие краткосрочные активы**

Предоплата и прочие краткосрочные активы включают следующее:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Предоплата по экспортным пошлинам	2 462	3 818
НДС к возмещению	7 018	7 873
Авансы выданные	6 968	8 670
Предоплата по транспортным расходам	1 347	1 752
Возвратный акциз	2 204	-
Прочее	1 321	977
<b>Предоплата и прочие краткосрочные активы</b>	<b>21 320</b>	<b>23 090</b>

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 10: Налоги**

Расход по налогу на прибыль включает следующие компоненты:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
Текущий расход по налогу на прибыль	(14 462)	(11 646)
Расход по отложенному налогу на прибыль	(1 482)	(535)
<b>Расход по налогу на прибыль за период</b>	<b>(15 944)</b>	<b>(12 181)</b>

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 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
Прибыль до налога на прибыль	76 179	54 099
Теоретически рассчитанная сумма налога на прибыль по установленной законодательством ставке	(15 236)	(10 820)
(Увеличение)/уменьшение в результате:		
Не подлежащих вычету расходов, нетто	(1 036)	(1 319)
Прочие	328	(42)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(15 944)</b>	<b>(12 181)</b>

Группа облагается следующими налогами, помимо налога на прибыль:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
Налог на добычу полезных ископаемых	74 452	58 804
Налог на имущество	1 759	1 458
Прочее	376	354
<b>Итого налоги, кроме налога на прибыль</b>	<b>76 587</b>	<b>60 616</b>

Налоговые обязательства по состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг.:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Налог на добычу полезных ископаемых	26 363	21 692
Налог на добавленную стоимость	11 146	7 622
Акциз	2 944	2 683
Экспортные пошлины	1 431	2 493
Налог на имущество	2 713	1 549
Прочее	1 653	2 732
<b>Итого задолженность по налогам</b>	<b>46 250</b>	<b>38 771</b>

**ТАТНЕФТЬ****Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
(неаудированной)**  
(в миллионах российских рублей)**Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам**

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		
Выпущенные облигации	1 056	1 056
Субординированные займы	2 166	2 160
Выпущенные долговые ценные бумаги	898	1 061
Кредитное соглашение 2011 г. на 75 млн. долларов США	1 304	1 397
Кредитное соглашение 2011 г. на 144,5 млн. долларов США	2 732	2 932
Кредитное соглашение 2013 г. на 55 млн. ЕВРО	2 193	2 353
Прочие кредиты и займы	965	994
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>11 314</b>	<b>11 953</b>
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	184	-
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы с учетом текущей части долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>11 498</b>	<b>11 953</b>
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>		
Выпущенные облигации	836	-
Субординированные займы	1 356	1 420
Выпущенные долговые ценные бумаги	29	69
Прочие кредиты и займы	1 590	1 595
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>3 811</b>	<b>3 084</b>
За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов	(184)	-
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы за вычетом текущей части</b>	<b>3 627</b>	<b>3 084</b>

Справедливая стоимость кредитов и займов представлена в Примечании 20. Информация о кредитах и займах от связанных сторон представлена в Примечании 18.

**Кредитные соглашения.** В ноябре 2011 г. комплекс АО «ТАНЕКО» заключил кредитное соглашение на 75 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Организаторами кредита выступили Nordea Bank AB (Publ), Société Générale и Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,1% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

В ноябре 2011 г. комплекс АО «ТАНЕКО» заключил кредитное соглашение на 144,5 млн. долларов США с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Дата первого погашения – 15 мая 2014 г. Организаторами кредита выступили Société Générale, Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited и Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ LTD. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,25% годовых. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга.

В мае 2013 г. комплекс АО «ТАНЕКО» заключил кредитное соглашение на 55 млн. евро с погашением равными полугодовыми платежами в течение 10 лет. Организаторами кредита выступили Royal Bank of Scotland plc и Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited. Процентная ставка по кредиту составляет ЛИБОР плюс 1,5% годовых. В соответствии с условиями кредитного соглашения погашение займа осуществляется в долларах США. По кредитному соглашению заемщик обязан соблюдать определенные финансовые требования, включающие, но не ограниченные поддержанием минимального уровня консолидированной чистой стоимости материальных активов и коэффициента покрытия долга. В мае 2016 г. по данному кредитному соглашению произошла смена агента на Citibank Europe plc, UK Branch, при этом все детали кредитного соглашения остались прежними.

В январе 2019 г. Группа получила кредитные средства в рамках действующих кредитных договоров с ПАО «Сбербанк России» и АО «Альфа-Банк» на общую сумму 15 000 млн. рублей под процентные ставки от 8,25% до 8,54% годовых, которые были выплачены в январе и феврале 2019 г.

**Примечание 11: Задолженность по кредитам и займам (продолжение)**

**Выпущенные облигации.** По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. деноминированные в рублях облигации, выпущенные Банком ЗЕНИТ, имеют срок погашения, наступающий в период с 2019 по 2025 гг. и с 2018 по 2025 гг. соответственно. По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. годовые ставки купонного дохода по данным ценным бумагам варьируются в диапазоне от 7,5% до 8,85% и от 7,5% до 8,0% соответственно. По большинству облигаций предусмотрена оферта досрочного приобретения/выкупа в установленные эмиссионной документацией сроки по требованию владельцев. Кроме того, в любой момент по усмотрению эмитента и при согласии владельца/владельцев облигаций, может быть осуществлено досрочное приобретение/выкуп облигаций с возможностью последующего вторичного размещения. Досрочное приобретение/выкуп облигаций не является досрочным погашением облигаций.

**Субординированные займы.** По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. в составе субординированных займов Группы учитывались два субординированных займа, привлеченных Банком ЗЕНИТ. По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. процентные ставки по субординированным займам варьируются в диапазоне от 6,5% до 8,0% и от 6,5% до 9,5% соответственно, сроки погашения наступают в период с 2019 по 2024 гг.

Банк ЗЕНИТ обязан соблюдать определенные финансовые требования в отношении субординированного займа с погашением в декабре 2024 г. и ставкой 6,5%. По состоянию на 31 марта 2019 г. Группа не производила оценку соблюдения этих требований, так как обязана рассчитывать их лишь на полугодовой основе. На 31 декабря 2018 г. Группа соответствовала этим требованиям.

В сентябре 2015 г. в рамках программы докапитализации российских банков, утвержденной Правительством Российской Федерации, Банк ЗЕНИТ получил пять субординированных займов в общей сумме 9 933 млн. рублей от Агентства по страхованию вкладов (АСВ). Согласно условиям договоров данных субординированных займов, в качестве оплаты от АСВ Банк ЗЕНИТ получил ценные бумаги (ОФЗ пяти серий), которые Банк ЗЕНИТ должен вернуть АСВ по истечению срока субординированных займов. Данные субординированные займы имеют сроки погашения с января 2025 г. по ноябрь 2034 г. и процентную ставку в размере купона по ОФЗ плюс 1% годовых. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39, ценные бумаги, полученные займы в соответствии с договором, предусматривающим их возвращение передающей стороне, продолжают признаваться у передавшей стороны и не признаются на балансе получателя ценных бумаг, так как передающая сторона сохраняет практически все риски и вознаграждения, связанные с владением ценными бумагами. Соответственно, обязательство по возврату ценных бумаг также не подлежит отражению. Таким образом, в настоящей консолидированной финансовой отчетности не учтены ОФЗ и субординированные займы, полученные Банком ЗЕНИТ в рамках программы докапитализации российских банков. В соответствии с Положением Банка России № 395-П, данные субординированные займы учитываются в составе дополнительного капитала для расчета уровней достаточности собственных средств Банка ЗЕНИТ.

**Выпущенные долговые ценные бумаги.** По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. векселя с дисконтом к номинальной сумме и процентные векселя, выпущенные Банком ЗЕНИТ, деноминированы в российских рублях и долларах США. Сроки погашения наступают в период с 2019 по 2028 гг.

По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. Группой были выпущены беспроцентные векселя общей номинальной стоимостью 265 млн. рублей и 469 млн. рублей соответственно, с целью осуществления расчетов, причем большинство векселей погашаются по предъявлению.

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 12: Кредиторская задолженность и начисленные обязательства**

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Торговая кредиторская задолженность	22 343	25 728
Текущая часть обязательств по лизингу	2 889	-
Прочая кредиторская задолженность	1 001	1 013
<b>Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности</b>	<b>26 233</b>	<b>26 741</b>
Задолженность по заработной плате	3 468	4 465
Авансы, полученные от заказчиков	5 904	6 197
Текущая часть резервов по выводу активов из эксплуатации	119	119
Прочая кредиторская задолженность и прочие начисленные обязательства	5 877	5 467
<b>Итого нефинансовые обязательства</b>	<b>15 368</b>	<b>16 248</b>
<b>Кредиторская задолженность и начисленные обязательства</b>	<b>41 601</b>	<b>42 989</b>

Справедливая стоимость каждого класса финансовых обязательств, вошедших в краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность, по состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. приведена в Примечании 20.

**Примечание 13: Кредиторская задолженность по дивидендам**

В декабре 2018 г. акционеры Компании утвердили выплату промежуточных дивидендов по результатам девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г., с учетом ранее выплаченных дивидендов по результатам шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., в размере 52,53 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Дивиденды были выплачены в начале 2019 г.

В сентябре 2018 г. акционеры Компании утвердили выплату промежуточных дивидендов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., в сумме 30,27 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Дивиденды были выплачены в четвертом квартале 2018 г.

В июне 2018 г. акционеры Компании утвердили выплату дивидендов за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., в сумме 39,94 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию с учетом ранее выплаченных промежуточных дивидендов по результатам девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., в размере 27,78 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Дивиденды были выплачены в третьем квартале 2018 г.



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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 14: Процентные доходы и расходы по банковским операциям**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
<b>Процентные доходы</b>		
Банковские кредиты клиентам	3 407	4 112
Средства банков	110	114
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	521	485
Корреспондентские счета	19	5
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	66	133
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	397	314
<b>Итого процентные доходы по банковским операциям</b>	<b>4 520</b>	<b>5 163</b>
<b>Процентные расходы</b>		
Срочные депозиты физических лиц	(1 516)	(1 288)
Срочные депозиты юридических лиц	(738)	(578)
Выпущенные облигации, выраженные в рублях	(25)	(468)
Субординированные займы	(122)	(126)
Срочные размещения ценных бумаг банком	(138)	(286)
Долговые ценные бумаги выпущенные	(1)	(21)
<b>Итого процентные расходы по банковским операциям</b>	<b>(2 540)</b>	<b>(2 767)</b>
<b>Чистые процентные доходы по банковским операциям</b>	<b>1 980</b>	<b>2 396</b>

**Примечание 15: Комиссионные доходы и расходы по банковским операциям**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
Расчетные операции	601	539
Кассовые операции	70	87
Операции с иностранными валютами	83	88
Финансовые гарантии выданные	56	36
Операции с ценными бумагами	19	6
Управление активами	1	3
Прочее	101	51
<b>Итого комиссионные доходы по банковским операциям</b>	<b>931</b>	<b>810</b>
Расчетные операции	(200)	(209)
Кассовые операции	(1)	(3)
Операции с ценными бумагами	(4)	(12)
Операции с иностранными валютами	(6)	(5)
Финансовые гарантии полученные	(2)	(2)
Прочее	(19)	(39)
<b>Итого комиссионные расходы по банковским операциям</b>	<b>(232)</b>	<b>(270)</b>
<b>Чистые комиссионные доходы по банковским операциям</b>	<b>699</b>	<b>540</b>

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 16: Прочие доходы и расходы**

Доходы по процентам по небанковским операциям представляют собой следующие виды доходов:

	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2019</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2018</b>
Доходы по процентам по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	406	844
Раскрытие дисконтирования текущей стоимости долгосрочных финансовых активов	36	116
<b>Итого доходы по процентам по небанковским операциям</b>	<b>442</b>	<b>960</b>

Расходы по процентам по небанковским операциям представляют собой следующие виды расходов:

	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2019</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2018</b>
Банковские кредиты и займы	(105)	(84)
Амортизация дисконта резерва по выводу активов из эксплуатации	(751)	(675)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(386)	-
Амортизация дисконта долгосрочных финансовых активов и обязательств	(16)	(15)
<b>Итого расходы по процентам по небанковским операциям</b>	<b>(1 258)</b>	<b>(774)</b>

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г., Группа отразила прибыль и убыток по курсовым разницам в размере 2 145 млн. рублей и 4 489 млн. рублей соответственно в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г.: 3 394 млн. рублей и 3 613 млн. рублей соответственно).

**Примечание 17: Информация по сегментам**

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты таких сегментов регулярно анализируются Советом директоров и Правлением Компании, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация.

Сегменты, выручка, прибыль или активы которых составляют 10% или более от всех сегментов, представляются в отчетности отдельно.

Группа осуществляет деятельность в рамках четырех основных операционных сегментов:

- Сегмент разведки и добычи нефти включает разведку, разработку, добычу и реализацию собственной сырой нефти. Межсегментная реализация представляет собой передачу нефти на переработку, а также реализацию прочих товаров и услуг другим сегментам;
- Сегмент переработки и реализации нефти и нефтепродуктов включает закупки и реализацию нефти и нефтепродуктов у внешних поставщиков, а также нефтепереработку и реализацию нефти и нефтепродуктов через собственную розничную сеть;
- Сегмент нефтехимии включает производство и реализацию шин, нефтехимического сырья, а также продуктов нефтепереработки, используемых при производстве шин;
- Сегмент банковской деятельности включает операции Банковской Группы ЗЕНИТ.

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

Оценка Группой результатов деятельности своих производственных сегментов, включаемых в отчетность, и распределение ресурсов осуществляется на основании данных о доходности сегментов, определяемой как прибыль до налога на прибыль и без учета доходов и расходов по процентам по небанковской деятельности, доли в результатах ассоциированных компаний и совместных предприятий, прочих доходов (расходов), положительных/отрицательных курсовых разниц. Операции по реализации между сегментами осуществляются по ценам, приближенным к рыночным. Управление финансами (включая расходы и доходы по процентам по небанковской деятельности) и налогом на прибыль Группы осуществляется на уровне Группы и не распределяется по операционным сегментам.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г., выручка Группы в размере 31 418 млн. рублей или 13% от общей суммы выручки и 25 762 млн. рублей или 11% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с двумя внешними покупателями.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г., выручка Группы в размере 22 159 млн. рублей или 12% от общей суммы выручки от реализации и прочих доходов от операционной деятельности была получена от операций с одним внешним покупателем.

Указанная выручка включает выручку от реализации сырой нефти и приходится на сегмент разведки и добычи.

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 17: 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 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
<b>Разведка и добыча</b>		
Собственная нефть, реализация на внутреннем рынке	42 495	36 779
Собственная нефть, реализация в СНГ	7 435	6 061
Собственная нефть, реализация в странах дальнего зарубежья	76 386	52 651
Прочее	831	1 339
Межсегментная реализация	42 973	41 312
<b>Итого выручка от разведки и добычи нефти</b>	<b>170 120</b>	<b>138 142</b>
<b>Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов</b>		
<i>Реализация на внутреннем рынке</i>		
Нефтепродукты	47 800	31 314
<b>Итого реализация на внутреннем рынке</b>	<b>47 800</b>	<b>31 314</b>
<i>Реализация в СНГ</i>		
Нефтепродукты	4 091	5 002
<b>Итого реализация в СНГ<sup>(1)</sup></b>	<b>4 091</b>	<b>5 002</b>
<i>Реализация в страны дальнего зарубежья</i>		
Покупная нефть для перепродажи	1 624	1 837
Нефтепродукты	29 065	39 574
<b>Итого реализация в страны дальнего зарубежья<sup>(2)</sup></b>	<b>30 689</b>	<b>41 411</b>
Прочее	2 662	1 557
Межсегментная реализация	277	261
<b>Итого выручка от переработки нефти и реализации нефтепродуктов</b>	<b>85 519</b>	<b>79 545</b>
<b>Нефтехимия</b>		
Шины – реализация на внутреннем рынке	4 273	5 986
Шины – реализация в СНГ	1 959	1 626
Шины – реализация в страны дальнего зарубежья	860	586
Продукты нефтехимии, нефтепереработки и прочее	1 070	785
Межсегментная реализация	88	190
<b>Итого выручка от нефтехимии</b>	<b>8 250</b>	<b>9 173</b>
<b>Банковская деятельность</b>		
Процентные доходы	4 520	5 163
Комиссионные доходы	931	810
<b>Итого выручка от банковской деятельности</b>	<b>5 451</b>	<b>5 973</b>
<b>Итого выручка от реализации по сегментам</b>	<b>269 340</b>	<b>232 833</b>
Корпоративная и прочая реализация	6 775	3 248
Исключение межсегментных продаж	(43 338)	(41 763)
<b>Итого выручка от реализации и прочие доходы от операционной деятельности</b>	<b>232 777</b>	<b>194 318</b>

(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 17: Информация по сегментам (продолжение)****Доходность сегментов**

	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2019</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2018</b>
<b>Прибыль по сегментам</b>		
Разведка и добыча	69 468	54 445
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	15 899	5 414
Нефтехимия	(819)	491
Банковская деятельность	(204)	520
<b>Прибыль по сегментам</b>	<b>84 344</b>	<b>60 870</b>
Корпоративные и прочие	(5 074)	(6 738)
Прочие расходы	(3 091)	(33)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>	<b>76 179</b>	<b>54 099</b>

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 и 2018 гг., корпоративный и прочий убыток включает управленческие расходы корпоративного аппарата, убыток от обесценения финансовых активов, расходы на благотворительность, а также расходы на содержание социальной инфраструктуры и передачу объектов социальной сферы.

**Активы сегментов**

	<b>На 31 марта 2019</b>	<b>На 31 декабря 2018</b>
<b>Активы</b>		
Разведка и добыча	399 988	368 991
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	407 547	406 407
Нефтехимия	36 750	32 923
Банковская деятельность	246 942	252 854
Корпоративные и прочие	134 550	140 113
<b>Итого активы</b>	<b>1 225 777</b>	<b>1 201 288</b>

По состоянию на 31 марта 2019 г. корпоративные и прочие активы включали 32 819 млн. рублей основных средств, 24 339 млн. рублей ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и 17 632 млн. рублей банковских депозитов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. корпоративные и прочие активы включали 41 059 млн. рублей основных средств, 24 341 млн. рублей ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и 22 378 млн. рублей банковских депозитов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

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

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 17: Информация по сегментам (продолжение)****Износ, истощение и амортизация и поступление долгосрочных активов по сегментам**

	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2019</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2018</b>
<b>Износ, истощение и амортизация</b>		
Разведка и добыча	4 421	3 917
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	2 513	2 051
Нефтехимия	374	437
Банковская деятельность	90	74
Корпоративные и прочие	52	246
<b>Итого износ, истощение и амортизация</b>	<b>7 450</b>	<b>6 725</b>
<b>Поступления основных средств</b>		
Разведка и добыча	9 687	9 523
Переработка и реализация нефти и нефтепродуктов	5 956	9 331
Нефтехимия	315	139
Банковская деятельность	317	3
Корпоративные и прочие	1 886	996
<b>Итого поступления основных средств</b>	<b>18 161</b>	<b>19 992</b>

По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. в составе средств банков отражены средства в размере 13 883 млн. рублей и 16 523 млн. рублей соответственно, размещенные на корреспондентских счетах и срочных депозитах в 6 и 4 российских банках в суммах, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

По состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. в составе средств шестнадцати и девятнадцати клиентов отражены средства в размере 44 629 млн. рублей и 48 549 млн. рублей соответственно, размещенные на текущих/расчетных счетах и срочных депозитах, которые по отдельности превышали 5% от капитала Банка ЗЕНИТ.

**Примечание 18: Операции со связанными сторонами**

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В ходе текущей финансово-хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями, организациями, связанными с государством, ключевым руководящим персоналом и прочими связанными сторонами. Операции со связанными сторонами включают реализацию и покупку нефтепродуктов, покупку электроэнергии, услуг по транспортировке и банковские операции. Группа заключает сделки со связанными сторонами на основе рыночных или регулируемых цен.

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 18: Операции со связанными сторонами (продолжение)****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:

	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2019</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2018</b>
<b>Выручка и доходы</b>		
Реализация продуктов переработки	4	4
Прочая реализация	29	48
Доходы по процентам	12	120
<b>Затраты и расходы</b>		
Прочие услуги	151	167
Прочие закупки	129	129

Сальдо расчетов с ассоциированными компаниями, совместными предприятиями и прочими связанными сторонами Группы по состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. включает следующие статьи:

	<b>На 31 марта 2019</b>	<b>На 31 декабря 2018</b>
<b>Активы</b>		
Дебиторская задолженность, нетто	196	148
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	240	193
Прочие финансовые активы		
Векселя к получению	248	249
Прочие займы	123	51
Предоплата и прочие краткосрочные активы	304	276
<b>Краткосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>1 111</b>	<b>917</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность	114	114
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам	124	-
Прочие финансовые активы		
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 736	5 249
Прочие займы	911	912
<b>Долгосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>4 885</b>	<b>6 275</b>
<b>Обязательства</b>		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(63)	(61)
Банковская деятельность: Средства клиентов	(1 355)	(1 668)
<b>Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>(1 418)</b>	<b>(1 729)</b>

На 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. средства ключевого руководящего персонала в Банке ЗЕНИТ составляют 31 908 млн. рублей и 31 290 млн. рублей соответственно.

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 18: Операции со связанными сторонами (продолжение)****Организации, связанные с государством**

Сальдо расчетов с организациями, связанными с государством, по состоянию на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. включает следующие статьи:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
<b>Активы</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	17 582	16 810
Банковская деятельность: Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	2 024	1 875
Дебиторская задолженность	4 153	6 795
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	6 813	7 496
Прочие финансовые активы		
Банковские депозиты	10 871	-
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14 302	10 209
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 364	8 349
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	4 127	1 679
Прочие займы	40	40
Предоплата и прочие краткосрочные активы	3 042	5 067
<b>Краткосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>64 318</b>	<b>58 320</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 256	1 221
Банковская деятельность: Кредиты клиентам	5	500
Прочие финансовые активы		
Банковские депозиты	324	346
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 883	11 001
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	13 869	8 192
Прочие займы	181	192
Авансы по капитальному строительству	1 416	1 430
<b>Долгосрочная задолженность связанных сторон</b>	<b>28 934</b>	<b>22 882</b>
<b>Обязательства</b>		
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(1 613)	(1 420)
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	(3 359)	(100)
Банковская деятельность: Средства клиентов	(5 541)	(6 298)
Займы и кредиты		
Прочие кредиты и займы	(2 912)	(3 121)
<b>Краткосрочная задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>(13 425)</b>	<b>(10 939)</b>
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	(2 682)	(2 631)
<b>Долгосрочная задолженность перед связанными сторонами</b>	<b>(2 682)</b>	<b>(2 631)</b>



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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 18: Операции со связанными сторонами (продолжение)**

Суммы операций за каждый из отчетных периодов с организациями, связанными с государством, указаны в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018
Реализация продуктов переработки	5 528	3 150
Прочая реализация	1 374	1 170
Доходы по процентам	780	1 024
Расходы по процентам	173	345
Покупка нефтепродуктов	5 238	7 557
Покупка электроэнергии	4 709	4 021
Покупка услуг по транспортировке	7 469	5 742
Прочие услуги	1 123	1 123
Прочие закупки	89	226

**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.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 г.

Продолжающаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, а также прочие риски могут оказать существенное негативное влияние на финансовый и корпоративный сектора Российской экономики. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода.

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Группы в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

**Обязательства капитального характера.** На 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг. Группа имела обязательства капитального характера приблизительно на сумму 33 641 млн. рублей и 38 327 млн. рублей соответственно. Данные обязательства связаны со строительством нефтеперерабатывающего комплекса ТАНЕКО и обустройством месторождений сверхвязкой нефти. Обязательства подлежат исполнению в период с 2019 по 2024 гг.

Руководство считает, что текущая и долгосрочная программа капитальных затрат Группы может быть профинансирована денежными средствами, полученными от операционной деятельности или кредитных линий, имеющихся у Компании. Проект строительства нефтеперерабатывающего комплекса компании АО «ТАНЕКО» профинансирован за счет денежных потоков Компании, а также за счет банковских кредитов (см. Примечание 11).

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.

**Примечание 19: Условные и договорные обязательства (продолжение)**

**Обязательства кредитного характера.** Обязательства кредитного характера включают обязательства по выдаче кредитов, аккредитивам и гарантиям. Договорные обязательства представляют собой сумму активов, подверженных риску, при условии полного использования обязательств кредитного характера неисполнения обязательств клиентом, а также потери стоимости любого из имеющихся залоговых обеспечений. Как правило, определенная часть импортных аккредитивов Группы обеспечена денежными средствами или другим залогом, и, следовательно, Группа оценивает риск по ним как минимальный.

Обязательства кредитного характера представлены следующим образом:

	На 31 марта 2019	На 31 декабря 2018
Неиспользованные безотзывные кредитные линии или кредитные линии, отзыв которых возможен только в ответ на существенные негативные изменения	18 300	18 810
Выданные гарантии	15 808	20 467
Импортные аккредитивы	1 205	271
За вычетом резерва под ОКУ	(310)	(426)
За вычетом обязательств с обеспечением в виде денежного депозита по гарантиям выданным	(17)	(29)
За вычетом обязательств с обеспечением в виде денежного депозита по импортным аккредитивам	(914)	(806)
<b>Итого обязательства кредитного характера</b>	<b>34 072</b>	<b>38 287</b>

**Налогообложение.** Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Группой применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Руководство группы считает, что применяемые цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило специальные процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. По мнению руководства 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.

**Транспортировка сырой нефти.** Группа транспортирует значительную часть сырой нефти, которую продает на экспорт и внутренний рынок, по системе магистральных трубопроводов в России, принадлежащих компании АО «АК «Транснефть» («Транснефть»), государственной монополии и оператора российской системы магистральных нефтепроводов. Сырая нефть, принадлежащая Группе, смешивается в трубопроводе компании Транснефть с сырой нефтью различного качества других производителей для получения экспортной марки, известной как «Юралс». В настоящее время не существует схемы дифференцирования ставок за качество нефти, поставляемой в систему Транснефти, и предсказать ее введение или влияние на хозяйственную деятельность Группы на данный момент невозможно.

**ПАО «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» и экспроприации акций Группы в ПАО «Укртатнафта». В июле 2014 г. арбитражный трибунал вынес решение, признав Украину виновной в нарушении Российско-украинского соглашения, и присудил Компании компенсацию в размере 112 млн. долларов США плюс проценты. Украина подала апелляцию на это решение в Апелляционный суд Парижа (место проведения арбитража), который своим решением 29 ноября 2016 г. отказал Украине. В марте 2017 г. Украина подала кассационную жалобу на решение Апелляционного суда Парижа от 29 ноября 2016 г., который отказал Украине в отмене решения арбитражного трибунала. Татнефть подала ходатайство в Кассационный суд с просьбой исключить кассационную жалобу Украины из реестра судебных дел Кассационного суда (с правом восстановления такой жалобы в реестре), так как Украина не исполнила решение Апелляционного суда Парижа в части компенсации расходов Татнефти в связи с апелляцией и не начала исполнять решение арбитражного трибунала. 9 ноября 2017 г. ходатайство Татнефти было удовлетворено.

На данный момент, неясно будет ли рассмотрена кассационная жалоба Украины и, если будет, то когда. Подача кассационной жалобы не препятствует Татнефти начать процедуру признания и приведения в исполнение решения арбитражного трибунала. Соответственно, Татнефть начала процедуру признания и приведения в исполнение решения арбитражного трибунала в США, Англии и России. В марте 2017 г. Татнефть подала ходатайство о признании и исполнении решения трибунала в Окружной суд федерального округа Колумбия, которое в настоящий момент рассматривается и находится на стадии разрешения процессуальных ходатайств со стороны Татнефти и Украины. 19 марта 2018 г. Окружной суд федерального округа Колумбия отказал Украине в ходатайстве, оспаривавшем юрисдикцию суда, ходатайстве об отложении разбирательства в США до момента вынесения решения судом во Франции и в ходатайстве об истребовании документов. 17 апреля 2018 г. Украина обжаловала вышеуказанное решение в Апелляционный суд США по федеральному округу Колумбия; Окружной суд США приостановил производство по рассмотрению остальных возражений Украины на признание и приведение в исполнение арбитражного решения в США на период рассмотрения апелляции. Рассмотрение апелляции состоялось 28 ноября 2018 г. 28 мая 2019 г. Апелляционный суд США оставил в силе решение Окружного суда. У Украины есть 30 дней, чтобы попросить Апелляционный суд США рассмотреть данное дело в полном составе и 90 дней на то, чтобы подать жалобу в Верховный суд США.

**Примечание 19: Условные и договорные обязательства (продолжение)**

В апреле 2017 г. Татнефть подала ходатайство о признании и приведении в исполнение решения трибунала в Высокий суд Англии и Уэльса. В мае 2017 г. Высокий суд удовлетворил ходатайство Татнефти, однако судебный приказ о принудительном исполнении может быть обжалован Украиной. Украина оспорила юрисдикцию судов Англии по рассмотрению данного ходатайства, рассмотрение данного вопроса Высшим судом состоялось в июне 2018 г. 13 июля 2018 г. Высокий суд отклонил ходатайство Украины об отсутствии юрисдикции в полном объеме. Украине было предоставлено право на обжалование данного решения Высокого суда в Апелляционном суде исключительно по одному основанию (при этом отказано по всем остальным). Рассмотрение апелляционной жалобы было назначено на май 2019 г., но, поскольку Украина не выполнила приказ Апелляционного суда об обеспечении уплаты судебных издержек апелляционного обжалования в пользу Татнефти («Приказ об обеспечении судебных издержек»), производство по апелляционной жалобе Украины было прекращено («Прекращение производства по апелляционной жалобе»). В результате Прекращения производства по апелляционной жалобе Украина должна представить на рассмотрение суда остальные имеющиеся у неё возражения на признание и приведение в исполнение арбитражного решения в Англии и Уэльсе к 31 мая 2019 г.

27 июня 2017 г. Арбитражный суд г. Москвы прекратил производство по заявлению Татнефти о признании и приведении в исполнение решения трибунала в связи якобы имеющимся иммунитетом у Украины и отсутствием эффективной юрисдикции у Арбитражного суда г. Москвы на рассмотрение данного заявления. Однако 22 августа 2017 г. Арбитражный суд Московского округа данное решение Арбитражного суда г. Москвы отменил. Заявление Татнефти о признании и приведении в исполнение решения трибунала было направлено в Арбитражный суд г. Москвы на новое рассмотрение. В 2017-2018 г. состоялось несколько заседаний Арбитражного суда г. Москвы. 22 июня 2018 г. Арбитражный суд г. Москвы передал дело на рассмотрение Арбитражного суда Ставропольского края, так как было установлено, что имущество Украины находится в данном регионе. Татнефть обжаловала данное определение в Арбитражный суд Московского округа. 2 августа 2018 г. Арбитражный суд Московского округа оставил определение Арбитражного суда г. Москвы без изменения. 28 февраля 2019 г. Арбитражный суд Ставропольского края признал решение трибунала и дал разрешение на приведение его в исполнение на территории России. Украина обжаловала определение Арбитражного суда Ставропольского края в Арбитражный суд Северо-Кавказского округа и судебное заседание в данном суде назначено на 19 июня 2019 г.

9 апреля 2019 г. судебный пристав-исполнитель возбудил исполнительное производство в отношении Украины в связи неуплатой ею денежных средств по арбитражному решению, признанному в России. 17 мая 2019 г. Украина подала заявление в Арбитражный суд города Москвы с просьбой приостановить исполнительное производство до окончания кассационного обжалования в Арбитражном суде Северо-Кавказского округа. Судебное заседание в Арбитражном суде города Москвы по данному вопросу назначено на 7 июня 2019 г.

23 марта 2016 г. Компания инициировала судебное разбирательство в Англии против Геннадия Боголюбова, Игоря Коломойского, Александра Ярославского и Павла Овчаренко. В поданном иске Компания заявляет, что в 2009 г. указанные лица мошенническим путем присвоили денежные средства, причитавшиеся ПАО «Татнефть» за нефть, поставленную на Кременчугский НПЗ (ПАО «Укртатнафта»). Компания требует возмещения ущерба в размере 334,1 млн. долларов США и проценты. Высокий Суд Лондона 8 ноября 2016 г. отказал ПАО «Татнефть» в иске. 23 ноября 2016 г. Татнефть подала ходатайство в Апелляционный суд Англии о разрешении подать апелляцию. Апелляция была рассмотрена Апелляционным судом в конце июля 2017 г. и 18 октября 2017 г. Апелляционный суд Англии и Уэльса постановил удовлетворить в полном объеме апелляционную жалобу и отменил решение Высокого суда Лондона от 8 ноября 2016 г. На основании решения Апелляционного суда иск ПАО «Татнефть» будет рассмотрен по существу Высшим судом Лондона осенью 2020 г.

**Ливия.** В результате политической ситуации в Ливии, в феврале 2011 г., Группа была вынуждена полностью приостановить свою деятельность в этой стране и эвакуировать всех своих сотрудников. В феврале 2013 г. Группа приступила к возобновлению своей деятельности в Ливии, включая возвращение сотрудников филиала в Триполи и возобновление некоторых геологоразведочных работ. В связи с ухудшением ситуации по обеспечению безопасности в Ливии во второй половине 2014 г. Группа была вынуждена приостановить все свои операции и объявить о форс-мажоре в соответствии с Соглашениями о Разведке и Разделе Продукции, что было подтверждено Национальной Нефтяной Компанией, который продолжает действовать на дату подписания настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 19: Условные и договорные обязательства (продолжение)**

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 2019 г. в составе активов Группы находились активы, связанные с операциями в Ливии, на сумму около 5 120 млн. рублей, из которых 4 899 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 210 млн. рублей – товарно-материальные запасы, 9 млн. рублей – денежные средства и 2 млн. рублей авансы выданные. На 31 декабря 2018 г. в составе активов Группы находились активы, связанные с операциями в Ливии, на сумму около 5 116 млн. рублей, из которых 4 899 млн. рублей составляли капитализированные затраты на разведку, 210 млн. рублей – товарно-материальные запасы, 5 млн. рублей – денежные средства и 2 млн. рублей авансы выданные.

**Примечание 20: 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.

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.

Уровень 3. Оценка с использованием ненаблюдаемых исходных данных в отношении актива или обязательства. Такие данные включают предположения Группы относительно допущений, которые использовал бы участник рынка при определении цены на данный актив или обязательство.

**Периодическая переоценка по справедливой стоимости**

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

	На 31 марта 2019			
	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	12 669	12 669
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 186	358	205	5 749
Прочие займы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	117	117
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	24 797	9 015	16 001	49 813
Инвестиционное имущество	-	-	912	912
Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(205)	-	-	(205)
Итого	29 778	9 373	29 904	69 055

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 20: Справедливая стоимость (продолжение)**

	На 31 декабря 2018			
	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	13 043	13 043
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 320	2 265	189	4 774
Прочие займы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	117	117
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	18 056	9 227	16 092	43 375
Инвестиционное имущество	-	-	918	918
Банковская деятельность: Прочие финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(1 190)	-	-	(1 190)
Итого	19 186	11 492	30 359	61 037

Описание оценочной модели и исходных данных для определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3 на 31 марта 2019 и 31 декабря 2018 гг.:

	Иерархия справедливой стоимости	Метод оценки и ключевые исходные данные
Банковская деятельность: Банковские кредиты клиентам, по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Уровень 3	Дисконтированные денежные потоки, скорректированные на кредитный риск
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Уровень 2, Уровень 3	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов, сравнительный (рыночный) подход/ Использование публично доступной информации, сопоставимых рыночных цен/ Дисконтированные денежные потоки, скорректированные на кредитный риск
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Уровень 2, Уровень 3	Рыночная цена аналогичных инвестиций на открытом рынке, метод чистых активов, сравнительный (рыночный) подход/ Использование публично доступной информации, сопоставимых рыночных цен/ Дисконтированные денежные потоки, скорректированные на кредитный риск
Прочие займы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Уровень 3	Дисконтированные денежные потоки с учетом рыночной информации по сравнимым объектам, скорректированные на кредитный риск
Инвестиционное имущество	Уровень 3	Рыночная информация по сравнимым объектам, корректируемая в случае расхождения с подобными объектами

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г. и год, закончившийся 31 декабря 2018 г., не было изменений в оценочной модели определения справедливой стоимости для Уровней 2 и 3.

Также не было перемещений активов между Уровнями 1, 2 и 3.

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

(в миллионах российских рублей)

**Примечание 20: 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 2019				На 31 декабря 2018			
	Справедливая стоимость			Балан- совая стоимость	Справедливая стоимость			Балан- совая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты								
Денежные средства в кассе и на банковских счетах	3 861	31 808	-	35 669	5 451	36 889	-	42 340
Срочные депозиты	-	2 850	-	2 850	-	22 078	-	22 078
Средства в банках	-	469	-	469	-	1 071	-	1 071
Банковская деятельность:								
Обязательные резервы на счетах в ЦБ РФ	2 024	-	-	2 024	1 875	-	-	1 875
Дебиторская задолженность								
Торговая дебиторская задолженность	-	-	91 257	91 257	-	-	78 417	78 417
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	-	5 179	5 179	-	596	4 535	5 131
Банковская деятельность: Кредиты клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	130 564	130 938	-	-	133 404	133 404
Прочие финансовые активы								
Банковские депозиты	-	16 595	-	16 595	-	657	-	657
Средства в банках	-	1 378	-	1 378	-	2 015	-	2 015
РЕПО в банках	-	110	-	110	-	537	-	537
Векселя к получению	-	-	342	342	-	-	456	456
Займы, выданные работникам	-	-	905	905	-	-	1 046	1 046
Прочие займы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	29 119	29 119	-	-	28 670	28 670
Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 149	937	-	29 083	31 276	1 490	-	32 766
Итого финансовые активы	32 034	54 147	257 366	345 918	38 602	65 333	246 528	350 463
Обязательства								
Торговая и прочая кредиторская задолженность								
Торговая кредиторская задолженность	-	-	22 343	22 343	-	272	25 456	25 728
Кредиторская задолженность по дивидендам	-	-	592	592	-	-	50 711	50 711
Прочая кредиторская задолженность	-	-	1 001	1 001	-	500	513	1 013
Кредиты и займы								
Выпущенные облигации	-	1 883	-	1 892	1 056	-	-	1 056
Субординированные займы	-	3 736	-	3 522	-	3 580	-	3 580
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	927	-	927	-	1 130	-	1 130
Кредитные соглашения	-	-	6 229	6 229	-	-	6 682	6 682
Прочие кредиты и займы	-	-	2 555	2 555	-	-	2 589	2 589
Банковская деятельность: Средства банков и ЦБ РФ	1 613	12 933	-	14 484	1 526	16 899	-	18 425
Банковская деятельность: Средства клиентов	-	178 203	-	179 769	-	182 970	-	182 970
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-	533	533
Итого финансовые обязательства	1 613	197 682	32 720	233 314	2 582	205 351	86 484	294 417

**Примечание 20: Справедливая стоимость (продолжение)**

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, отражаемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости на Уровне 2 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств и наблюдаемых процентных ставок для идентичных инструментов. Оценка справедливой стоимости на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств и наблюдаемых процентных ставок для аналогичных инструментов с поправкой на кредитный риск и срок погашения.

**Примечание 21: События после отчетной даты**

В апреле 2019 г. Совет директоров Компании рекомендовал акционерам утвердить дивиденды по результатам 2018 г. в размере 84,91 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию с учетом ранее утвержденных промежуточных дивидендов по результатам девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г., в размере 52,53 рублей на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Общий размер дивидендов, рекомендованных для утверждения, составляет около 100% от чистой прибыли Компании в соответствии с РПБУ за указанный период. Решение о выплате дивидендов по результатам 2018 г. будет принято годовым общим собранием акционеров 21 июня 2019 г.